RCS : AVIGNON
Code greffe : 8401

Actes des sociétés, ordonnances rendues en matière de société, actes des personnes physiques

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

Le greffier du tribunal de commerce de AVIGNON atteste l'exactitude des informations transmises ci-après

Nature du document : Actes des sociétés (A)

Numéro de gestion : 2001 B 00595
Numéro SIREN : 438 466 542
Nom ou dénomination : ABC OPTICIENS.FR

Ce dépôt a été enregistré le 03/08/2023 sous le numéro de dépôt 8234

TRAITÉ D'APPORTS PARTIELS D'ACTIFS

DE LA SOCIÉTÉ ABC OPTICIENS.FR

AUX SOCIETES ISSEE, KSEE ET VOSEE

ENTRE LES SOUSSIGNÉES :

La société ABC OPTICIENS.FR, société par actions simplifiée au capital de 152.500 euros, ayant son siège social 48 place Gambetta 84300 CAVAILLON, immatriculée sous le numéro 438 466 542 RCS AVIGNON, représentée par Madame Béatrice BUISSON, en sa qualité de Présidente, dûment habilitée aux fins des présentes,

Ci-après dénommée "la société apporteuse",
D'UNE PART,

ET

La société ISSEE, société par actions simplifiée au capital de 200 euros, ayant son siège social 48 place Gambetta 84300 CAVAILLON, immatriculée sous le numéro 922 532 742 RCS AVIGNON, représentée par Madame Béatrice BUISSON, en sa qualité de Présidente, dûment habilitée aux fins des présentes,

Ci-après dénommée "ISSEE",

La société KSEE, société par actions simplifiée au capital de 200 euros, ayant son siège social 48 place Gambetta 84300 CAVAILLON, immatriculée sous le numéro 922 532 809 RCS AVIGNON, représentée par Madame Béatrice BUISSON, en sa qualité de Présidente, dûment habilitée aux fins des présentes,

Ci-après dénommée "KSEE",

La société VOSEE, société par actions simplifiée au capital de 200 euros, ayant son siège social 48 place Gambetta 84300 CAVAILLON, immatriculée sous le numéro 922 532 783 RCS AVIGNON, représentée par Madame Béatrice BUISSON, en sa qualité de Présidente, dûment habilitée aux fins des présentes,

Ci-après dénommée "VOSEE",

Ci-après dénommées ensemble
"les sociétés bénéficiaires",
D'AUTRE PART,

PREALABLEMENT A LA CONVENTION D'APPORTS PARTIELS D'ACTIFS FAISANT L'OBJET DU PRESENT ACTE, IL A ETE EXPOSE CE QUI SUIT :

Exposé

La société ABC OPTICIENS.FR souhaite réaliser des apports partiels d'actifs de ses branches complètes et autonomes d'activité d'optique-lunetterie et de détail de contactologie, de photographie, d'acoustique et prestations de services à domicile liées aux activités susvisées, exercées à :

- l'Isle-sur-la-Sorgue (84800) 9 avenue des Quatre Otages, au profit de la société ISSEE,
- Cavaillon (84300) 48 place Gambetta, au profit de la société KSEE,
- Cavaillon (84300) 20 cours Victor Hugo, au profit de la société VOSEE.

Ces opérations seront placées, conformément à la faculté offerte par l'article L. 236-27 du Code de commerce dans sa rédaction issue de l'ordonnance du 24 mai 2023, sous le régime juridique des scissions défini aux articles L. 236-18 à L. 236-19 du Code de commerce.

I - Caractéristiques des sociétés

1/ La société ABC OPTICIENS.FR est une société par actions simplifiée dont l'objet, tel qu'indiqué au Registre du commerce et des sociétés est :

« - L'acquisition et l'exploitation de fonds de commerce d'optique-lunetterie et de détail, de contactologie, de photographie, d'acoustique et les prestations de services à domicile liées aux activités susvisées. »

La durée de la société est de 99 ans à compter de son immatriculation au Registre du commerce et des sociétés, soit jusqu'au 10 juillet 2100.

Le capital social de la société ABC OPTICIENS.FR s'élève actuellement à 120 475 euros. Il est réparti en 120 475 actions de 1 euro de nominal chacune, libérées intégralement.

2/ La société ISSEE est une société par actions simplifiée dont l'objet, tel qu'indiqué au Registre du commerce et des sociétés est :

« L'acquisition et l'exploitation de fonds de commerce d'optique-lunetterie et de détail, de contactologie, de photographie, d'acoustique et les prestations de services à domicile liées aux activités susvisées. »

La durée de la société est de 99 ans à compter de son immatriculation au Registre du commerce et des sociétés, soit jusqu'au 26 décembre 2121.

Le capital social de la société ISSEE s'élève actuellement à 200 euros. Il est réparti en 200 actions de 1 euro de nominal chacune, intégralement libérées.

3/ La société KSEE est une société par actions simplifiée dont l'objet, tel qu'indiqué au Registre du commerce et des sociétés est :

« L'acquisition et l'exploitation de fonds de commerce d'optique-lunetterie et de détail, de contactologie, de photographie, d'acoustique et les prestations de services à domicile liées aux activités susvisées. »

La durée de la société est de 99 ans à compter de son immatriculation au Registre du commerce et des sociétés, soit jusqu'au 27 décembre 2121.

Le capital social de la société KSEE s'élève actuellement à 200 euros. Il est réparti en 200 actions de 1 euro de nominal chacune, intégralement libérées.

4/ La société VOSEE est une société par actions simplifiée dont l'objet, tel qu'indiqué au Registre du commerce et des sociétés est :

« L'acquisition et l'exploitation de fonds de commerce d'optique-lunetterie et de détail, de contactologie, de photographie, d'acoustique et les prestations de services à domicile liées aux activités susvisées. »

La durée de la société est de 99 ans à compter de son immatriculation au Registre du commerce et des sociétés, soit jusqu'au 27 décembre 2121.

Le capital social de la société VOSEE s'élève actuellement à 200 euros. Il est réparti en 200 actions de 1 euro de nominal chacune, intégralement libérées.

5/ La société ABC OPTICIENS.FR détient :
- 100% du capital et des droits de vote de la société ISSEE depuis le 31 mars 2023,
- 100% du capital et des droits de vote de la société KSEE depuis le 31 mars 2023,
- 100% du capital et des droits de vote de la société VOSEE depuis le 31 mars 2023.

6/ La société ISSEE ne détient aucune participation dans le capital de la société ABC OPTICIENS.FR.

La société KSEE ne détient aucune participation dans le capital de la société ABC OPTICIENS.FR.

La société VOSEE ne détient aucune participation dans le capital de la société ABC OPTICIENS.FR.

7/ Madame Béatrice BUISSON est :
- Présidente de la société ABS OPTICIENS.FR,
- Présidente de la société ISSEE,
- Présidente de la société KSEE,
- Présidente de la société VOSEE.

II - Motifs et buts des apports partiels d'actifs

La restructuration de notre groupe, avec cette filialisation de notre activité pour les deux magasins situés à Cavaillon, et le magasin situé à L'Isle-sur-la-Sorgue, a notamment pour objectifs :
- d'individualiser chaque point de vente dans une structure indépendante pour une meilleure lisibilité des comptes,

- d'intégrer le cas échéant des collaborateurs au capital de chaque structure concernée au sein de laquelle ils exercent,
- de réaliser une économie substantielle au niveau du coût de l'énergie (notamment de l'électricité) en individualisant le chiffre d'affaires de chaque entité.

III - Comptes utilisés pour établir les conditions des apports

1/ Les comptes annuels de la société ABC OPTICIENS.FR arrêtés au 30 septembre 2022, date de clôture du dernier exercice social de ladite société, ont été approuvés par la collectivité des associés de la société ABC OPTICIENS.FR, le 31 mars 2023 – **Annexe 1.**

2/ Pour établir les conditions des opérations d'apports, la Présidente de la société ABC OPTICIENS.FR a arrêté une situation comptable intermédiaire au 31 décembre 2022, figurant en **Annexe 2**.

3/ La société ISSEE, ayant été immatriculée le 27 décembre 2022, elle n'a pas encore clôturé son premier exercice social et n'a eu aucune activité.

La société KSEE, ayant été immatriculée le 27 décembre 2022, elle n'a pas encore clôturé son premier exercice social et n'a eu aucune activité.

La société VOSEE, ayant été immatriculée le 27 décembre 2022, elle n'a pas encore clôturé son premier exercice social et n'a eu aucune activité.

IV - Méthode d'évaluation

Les sociétés apporteuse et bénéficiaires étant sous contrôle commun, les éléments d'actif et de passif apportés par la société apporteuse sont évalués à leur valeur nette comptable au 1er janvier 2023 conformément aux dispositions des articles 710 et suivants du Plan comptable général issus du règlement ANC n° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au traitement des fusions et opérations assimilées et modifié par le règlement n° 2017-01 du 5 mai 2017.

Cette évaluation n'entraîne aucune conséquence défavorable à l'égard de quiconque.

Le capital des sociétés bénéficiaires des apports partiels d'actifs étant intégralement détenu par la société apporteuse, ces apports partiels d'actifs sont soumis au régime simplifié prévu à l'article L 236-11 du Code de commerce et sont donc réalisés :

- sans rapport de commissaire à la scission,
- sans rapport de commissaire aux apports,

CECI EXPOSÉ, IL A ÉTÉ CONVENU CE QUI SUIT :

CHAPITRE I : Description des apports

La société ABC OPTICIENS.FR apporte :

(i) à la société ISSEE, sous les garanties ordinaires de fait et de droit, et sous les conditions suspensives ci-après stipulées, ce qui est accepté par la société ISSEE, l'ensemble des éléments actifs et passifs, droits et obligations composant, à la date de réalisation définitive de l'apport, la branche complète et autonome d'activité d'optique-lunetterie et de détail de contactologie, de photographie, d'acoustique et prestations de services à domicile liées aux activités susvisées, exploitée à l'Isle-sur-la-Sorgue (84800) 9 avenue des Quatre Otages (ci-après la « Branche d'Activité ISSEE ») ; la Branche d'Activité ISSEE comprend ;

- la clientèle, l'achalandage et plus généralement tous les éléments composant le fonds de commerce relatif à la Branche d'Activité ISSEE,
- la propriété pleine et entière des droits de propriété industrielle et intellectuelle s'y rapportant,
- tous les fichiers, documents administratifs, juridiques et techniques se rapportant directement et exclusivement à la Branche d'Activité ISSEE,
- le bénéfice de tous contrats conventions, traités, marchés relatifs à la Branche d'Activité ISSEE,
- les contrats de travail, droits et obligations y attachées se rapportant à la Branche d'Activité ISSEE (liste des salariés et copie de leur dernier bulletin de salaire en **Annexe 3**),
- le contrat de bail relatif aux locaux sis à l'Isle-sur-la-Sorgue (84800) 9 avenue des Quatre Otages,
- les droits et obligations nés des litiges en cours à la date du d'effet de l'apport partiel d'actif attachés à la Branche d'Activité ISSEE,
- et plus généralement tous les droits et obligations nécessaires à l'exploitation de la Branche d'Activité ISSEE ;

(ii) à la société KSEE, sous les garanties ordinaires de fait et de droit, et sous les conditions suspensives ci-après stipulées, ce qui est accepté par la société KSEE, l'ensemble des éléments actifs et passifs, droits et obligations composant, à la date de réalisation définitive de l'apport, la branche complète et autonome d'activité d'optique-lunetterie et de détail de contactologie, de photographie, d'acoustique et prestations de services à domicile liées aux activités susvisées, exploitée à Cavaillon (84300) 48 place Gambetta (ci-après la « Branche d'Activité KSEE ») ; la Branche d'Activité KSEE comprend ;

- la clientèle, l'achalandage et plus généralement tous les éléments composant le fonds de commerce relatif à la Branche d'Activité KSEE,
- la propriété pleine et entière des droits de propriété industrielle et intellectuelle s'y rapportant,
- tous les fichiers, documents administratifs, juridiques et techniques se rapportant directement et exclusivement à la Branche d'Activité KSEE,
- le bénéfice de tous contrats conventions, traités, marchés relatifs à la Branche d'Activité KSEE,

- les contrats de travail, droits et obligations y attachées se rapportant à la Branche d'Activité KSEE (liste des salariés et copie de leur dernier bulletin de salaire en **Annexe 4**),
- le contrat de bail relatif aux locaux sis à Cavaillon (84300) 48 place Gambetta,
- les droits et obligations nés des litiges en cours à la date du d'effet de l'apport partiel d'actif attachés à la Branche d'Activité KSEE,
- et plus généralement tous les droits et obligations nécessaires à l'exploitation de la Branche d'Activité KSEE ;

(iii) à la société VOSEE, sous les garanties ordinaires de fait et de droit, et sous les conditions suspensives ci-après stipulées, ce qui est accepté par la société VOSEE, l'ensemble des éléments actifs et passifs, droits et obligations composant, à la date de réalisation définitive de l'apport, la branche complète et autonome d'activité d'optique-lunetterie et de détail de contactologie, de photographie, d'acoustique et prestations de services à domicile liées aux activités susvisées, exploitée à Cavaillon (84300) 20 cours Victor Hugo (ci-après la « Branche d'Activité VOSEE ») ; la Branche d'Activité VOSEE comprend ;

- la clientèle, l'achalandage et plus généralement tous les éléments composant le fonds de commerce relatif à la Branche d'Activité VOSEE,
- la propriété pleine et entière des droits de propriété industrielle et intellectuelle s'y rapportant,
- tous les fichiers, documents administratifs, juridiques et techniques se rapportant directement et exclusivement à la Branche d'Activité VOSEE,
- le bénéfice de tous contrats conventions, traités, marchés relatifs à la Branche d'Activité VOSEE,
- les contrats de travail, droits et obligations y attachées se rapportant à la Branche d'Activité VOSEE (liste des salariés et copie de leur dernier bulletin de salaire en **Annexe 5**),
- le contrat de bail relatif aux locaux sis à Cavaillon (84300) 20 cours Victor Hugo,
- les droits et obligations nés des litiges en cours à la date du d'effet de l'apport partiel d'actif attachés à la Branche d'Activité VOSEE,
- et plus généralement tous les droits et obligations nécessaires à l'exploitation de la Branche d'Activité VOSEE.

Ces apports sont réalisés moyennant la prise en charge :

(i) par la société ISSEE de tous les éléments de passif liés exclusivement et absolument à la Branche d'Activité ISSEE qui lui est apportée, tels que ces éléments d'actif et de passif existeront au jour de la réalisation de l'apport, étant précisé que, d'un commun accord entre les parties, les apports seront réalisés à l'expiration du délai d'opposition des créanciers, avec effet au 1er janvier 2023 ;

(ii) par la société KSEE de tous les éléments de passif liés exclusivement et absolument à la Branche d'Activité KSEE qui lui est apportée, tels que ces éléments d'actif et de passif existeront au jour de la réalisation de l'apport, étant précisé que, d'un commun accord entre les parties, les apports seront réalisés à l'expiration du délai d'opposition des créanciers, avec effet au 1er janvier 2023 ;

(iii) par la société VOSEE de tous les éléments de passif liés exclusivement et absolument à la Branche d'Activité VOSEE qui lui est apportée, tels que ces éléments d'actif et de passif existeront au jour de la réalisation de l'apport, étant précisé que, d'un commun accord entre les parties, les apports seront réalisés à l'expiration du délai d'opposition des créanciers, avec effet au 1er janvier 2023.

Il est expressément convenu que le passif transmis sera supporté par chaque société bénéficiaire seule, sans solidarité de la société apporteuse.

En conséquence, la désignation ci-après détaillée des éléments d'actif apportés à chaque société bénéficiaire et des éléments de passif pris en charge par elles, est faite sur la base de la situation comptable intermédiaire arrêtée au 31 décembre 2022 de la société ABC OPTICIENS.FR – **Annexe 2.**

Ainsi que cela sera exposé ci-après au chapitre des déclarations fiscales, les éléments corporels et incorporels, objet des présents apports, forment des branches complètes d'activité au sens de l'article 210 B du Code général des impôts.

I – Description des divers éléments composant les branches d'activités apportées

Biens et droits apportés aux sociétés bénéficiaires

Compte	Libellé	Solde total	KSEE	VOSEE	ABC OPTICIENS.FR	ISSEE
20500000	LOGICIEL	7 868,00	7 868,00			
20500100	LOGICIEL VISION ORIGINALE	2 560,00		2 560,00		
20500200	LOGICIEL MAUBEC	1 000,00			1 000,00	
20600000	DROIT AU BAIL	297 090,00	297 090,00			
20700000	FONDS COMMERCIAL	986 406,42	986 406,42			
20700100	FONDS CIAL VISION ORIGIN	57 930,63		57 930,63		
20800000	Usufruit titres SCI Venaissin	203 550,00			203 550,00	
21510500	AGT DIVERS ISS	35 526,68				35 526,68
21540000	MATERIEL INDUSTRIEL	402 093,28	402 093,28			
21540100	MAT INDUST VISION OR	29 525,00		29 525,00		
21540200	MAT.INDUSTRIEL MAUBEC	140 979,32			140 979,32	
21540300	MATERIEL INDUSTRIEL	27 000,00	27 000,00			
21810000	A.A.I. DIVERS	941 929,07	941 929,07			
21810100	AGTS INST DIVERS VISION	60 824,72		60 824,72		
21810200	AAI DIVERS MAUBEC	220 355,40			220 355,40	
21810500	AAI DIVERS ISS	239 042,00				239 042,00
21830000	MAT.BUREAU &INFORMATIQUE	31 889,10	31 889,10			
21830100	MOB ET MAT BUREAU VISION	7 394,96		7 394,96		
21830500	MATERIEL INFORMATIQUE ISS	1 734,17				1 734,17
21840000	MOBILIER KRYS	159 485,31	159 485,31			
21840100	MOBILIER VISION ORIGINALE	51 855,05		51 855,05		
21840200	MOBILIER MAUBEC	135 626,38			135 626,38	
26112000	TITRES PARTICIP KRYS	15 200,00			15 200,00	
26114000	Titres Orgonsee	45 000,00			45 000,00	
26114100	TITRE REMYSEE	50 000,00			50 000,00	
27100000	TITRES DE PARTICIPATION	24 341,96			24 341,96	
27500000	DEPOTS & CAUTIONNEMENTS	12 460,00			12 460,00	
27611300	CREANCE IMMOB KRYS 96	41 000,00			41 000,00	
28050000	AMORT CONCESSION BREVETS LICEN	-7 868,00	-7 868,00			
28050010	AMORTISSEMENT LOGICIEL VO	-2 560,00		-2 560,00		
28050020	AMORT CONCESSIONS BREVET V+	-1 000,00			-1 000,00	
28080000	Amortis. autres immobil. incorpor.	-49 944,77			-49 944,77	
28151050	AMORT AGENCEMENT DIVERS ISS	-19 210,00				-19 210,00
28154000	AMORT.MATERIEL INDUSTRIEL	-342 981,33	-342 981,33			
28154010	AMORT.MATERIEL INDUSTRIEL VO	-29 525,00		-29 525,00		
28154020	AMORT.MATERIEL INDUSTRIEL MAUB	-99 833,00			-99 833,00	
28154030	AMORT MATERIEL VO	-9 724,11		-9 724,11		
28181000	AMORT.AAI DIVERS	-854 565,78	-854 565,78			
28181010	AMORT AAI VO	-37 875,89		-37 875,89		
28181020	AMORT AAI MAUBEC	-178 227,23			-178 227,23	
28181050	AMORT AGENCEMENT ISS	-124 254,37				-124 254,37
28183000	AMORT.MAT.BUREAU ET INFORM.	-29 641,16	-29 641,16			
28183010	AMORT MAT DE BUREAU VO	-6 269,86		-6 269,86		
28183050	AMORT MAT INFO ISS	-1 268,82				-1 268,82
28184000	AMORT.MOBILIER KRYS	-134 122,89	-134 122,89			
28184010	AMORT.MOBILIER VO	-25 637,32		-25 637,32		
28184020	AMORT MOBILIER MAUBEC	-88 848,19			-88 848,19	
	Sous total actif immobilisé	2 186 309,73	1 484 582,02	98 498,18	471 659,87	131 569,66

37130000	STOCK MONTURES KRYS	76 466,52	76 466,52			
37131000	STOCKS MONTURES VO	30 851,30		30 851,30		
37132000	STOCKS MONTURES V+	80 372,72			80 372,72	
37135000	STOCK MONTURE ISS	54 883,83				54 883,83
37140000	STOCK SOLAIRES KRYS	43 750,17	43 750,17			
37141000	STOCK SOLAIRES VO	15 291,17		15 291,17		
37142000	STOCK SOLAIRES V+	43 470,87			43 470,87	
37145000	STOCK SOLAIRES ISS	22 421,89				22 421,89
37150000	STOCK DIVERS KRYS	3 396,83	3 396,83			
37151000	STOCK DIVERS VO	696,52		696,52		
37152000	STOCK DIVERS V+	1 503,82			1 503,82	
37155000	STOCK DIVERS ISS	133,33				133,33
37160000	STOCK LENTILLES KRYS	6 411,22	6 411,22			
37162000	STOCKS LENTILLES V+	898,33			898,33	
37165000	STOCK LENTILLES ISS	877,67				877,67
37180000	STOCK PROD LENTILLES KRYS	1 904,82	1 904,82			
37182000	STOCK PRODUITS LENTILLES V+	596,52			596,52	
37185000	STOCK PROD LENTILLES ISS	209,19				209,19
39700000	PROV.DEP.MARCHANDISES	-7 455,49	-7 455,49			
39710000	DOT PROVDEPR STOCK EN COU	-7 627,77	-7 627,77			
39720000	DEP STOCK V+	-7 696,22			-7 696,22	
39750000	DEP STOCK ISS	-5 145,51				-5 145,51
41	Collectif client	138 617,83	36 169,60	30 355,38	41 339,19	30 753,66
41 100 000	CLIENTS	-245,7	-245,7			
41600000	IMPAYE	1 684,25			1 684,25	
42870100	Activite partielle	1 860,65			1 860,65	
43700900	TICKETS RESTAURANT	1 498,00			1 498,00	
44400000	ETAT IMPOTS S/BENEFICES	115 703,00			115 703,00	
44566000	TVA S/AUT BIEN SERV	7 331,33			7 331,33	
44572000	TVA COLLECTEE 5.5	0,24			0,24	
45100000	C/c Remysee	596 723,61			596 723,61	
46700000	AVANCE COMPTE KRYS	405,28			405,28	
46702000	NOTAIRE ALTHEMIS	8 867,21			8 867,21	
46720000	MAITRE BAZIN	1 400,00			1 400,00	
46740000	RISTOURNE EN ATTENTE	567,17	567,17			
46750000	RISTOURNE ATTENTE VO	70,93		70,93		
46760000	RISTOURNE ATTENTE V+	440,94			440,94	
46780000	RBTS SS	316,21				316,21
46791000	SAS ORGONSEE	9 918,16			9 918,16	
46794000	SAS CBSEE	5 256,00			5 256,00	
48600000	CHARGES CONSTAT.D'AVANCE	11 436,48			11 436,48	
49100000	PROV DEPREC COMPTES CLIENTS	-2 535,36			-2 535,36	
51120002	CHEQUES KC	2 789,16	2 789,16			
51120201	CHEQUES MAUBEC	936,82			936,82	
51120501	CHEQUES K ISS	1 549,14				1 549,14
51122001	CARTE BLEUE KC	34,3	34,3			
51122101	CARTE BLEUE VO	397		397		
51122201	CARTE BLEUE MAUBEC	385,13			385,13	
51122501	CARTE BLEUE K ISS	91				91
51211000	BP VO 74694	11 706,61		11 706,61		
51215000	BP MAUBEC 11044	113 799,06			113 799,06	
51230000	BNP KC 23191	25 668,49	25 668,49			
51240000	BNP VO 28860	305 992,38		305 992,38		
51250000	BNP MAUBEC 38560	341 144,01			341 144,01	
51260000	BNP ISS 40660	392 583,40				392 583,40
53000000	CAISSE KC	141,41	141,41			
53100000	CAISSE VO	5 467,86		5 467,86		
53110000	CAISSE MAUBEC	4 403,17			4 403,17	
53150000	CAISSE K ISS	1 794,18				1 794,18
	Sous total actif circulant	2 464 411,08	181 970,73	400 829,15	1 381 143,21	500 467,99
	TOTAL ACTIF	4 650 720,81	1 666 552,75	499 327,33	1 852 803,08	632 037,65

L'actif apporté par la société ABC OPTICIENS.FR à la société ISSEE s'élève donc 632 037,65 euros.

L'actif apporté par la société ABC OPTICIENS.FR à la société KSEE s'élève donc 1 666 552,75 euros.

L'actif apporté par la société ABC OPTICIENS.FR à la société VOSEE s'élève donc 499 327,33 euros.

Passif pris en charge

Compte	Libellé	Solde total	KSEE	VOSEE	ABC	ISSEE
10130000	CAPITAL APPELE VERSE	-139 145,00				
10410000	PRIME EMISSION	-332 777,34				
10610000	RESERVE LEGALE	-15 250,00				
10648000	RESERVES FACULTATIVES	-2 541 946,92				
12000000	COMPTE DE RESULTAT	-304 863,80				
16421000	PRET BNP 850000	-17 579,55	-17 579,55			
16421100	PRET 210K_ KC 61526983	-134 551,56		-134 551,56		
16421200	PRET 140K_ KC 61526789	-89 701,01		-89 701,01		
16424000	PRET VO 100KÇ	-5 107,69		-5 107,69		
16425000	PRET 291600 ISS PDP 61523394	-195 194,76				-195 194,76
16425100	PRET 189K_ KISS 61522715	-145 124,17				-145 124,17
16425200	PRET 103K_ KISS 61521454	-59 903,07				-59 903,07
16425300	PRET VP 50K_ 61536780	-32 666,67			-32 666,67	
16425400	PRET VP 90K_ 61537653	-60 496,63			-60 496,63	
	Résultat 31/12/2022	-89 105,90				
40	Collectif fournisseur	-194 181,38	-79 856,22	-33 071,79	-56 084,56	-25 168,82
40810000	FOURNISS.FACT.NON PARVENU	-9 950,00			-9 950,00	
42820000	CONGES PAYES DUS	-49 723,10			-49 723,10	
43100000	SECURITE SOCIALE	-44 184,36			-44 184,36	
43702000	Swisslife/ag2r	-4 888,03			-4 888,03	
43708000	SALAIRES 06/2021	-164,73			-164,73	
43730000	CAISSE RETRAITE CRICA FED CON	-13 060,85			-13 060,85	
43735000	MUTUELLE GENERALE	-1 096,11			-1 096,11	
43770000	AG2R PREVOYANCE N CADRE 0A	-15 100,93			-15 100,93	
43820000	CHARGES A PAYER SUR CONGES	-19 068,02			-19 068,02	
43860000	ORG.SOC. CHARGES A PAYER	-661,78			-661,78	
44210000	PRELEVEMENT A LA SOURCE	-4 517,87			-4 517,87	
44551000	TVA A DECAISSER	-37 290,00			-37 290,00	
44562000	TVA DEDUCT.S/IMMO.	-2 103,60			-2 103,60	
44571000	TVA COLLECTEE	-105,63			-105,63	
44574000	TVA COLLECTEE 10%	-0,17			-0,17	
51123001	VIREMENTS KC	-29 608,41	-29 608,41			
51123101	VIREMENT VO	-17 658,17		-17 658,17		
51123201	VIRT MAUBEC	-16 425,05			-16 425,05	
51123501	VIREMENT K ISS	-22 120,49				-22 120,49
51210000	BP KRYS 90191	-5 398,06	-5 398,06			
	TOTAL PASSIF	-4 650 720,81	-132 442,24	-280 090,22	-367 588,09	-447 511,31

Le passif pris en charge par la société ISSEE s'élève donc 447 511,31 euros.

Le passif pris en charge par la société KSEE s'élève donc 132 442,24 euros.

Le passif pris en charge par la société VOSEE s'élève donc 280 090,22 euros.

Il est ici précisé que tous les éléments complémentaires qui s'avéreraient indispensables pour aboutir à une désignation précise et complète, en particulier en vue de l'accomplissement des formalités légales de publicité de la transmission résultant des apports, pourront faire l'objet d'états, tableaux, déclarations et de tous autres documents qui seront regroupés dans un acte additif aux présentes, établi contradictoirement entre les représentants qualifiés des parties.

Engagements hors-bilan

Il est en outre précisé qu'en dehors des éléments d'actif et de passif visés ci-dessus, chaque société bénéficiaire prendra à sa charge les engagements contractés par la société ABC OPTICIENS.FR pour l'exploitation de la branche d'activité la concernant qui, en raison de leur caractère éventuel, sont repris "hors-bilan" dans les comptes de la société ABC OPTICIENS.FR.

Actif net apporté

L'actif apporté par la société ABC OPTICIENS.FR à la société ISSEE s'élevant à **632 037,65 euros** et le passif pris en charge par la société ISSEE s'élevant à **447 511,31 euros**, l'actif net apporté par la société ABC OPTICIENS.FR à la société ISSEE ressort à **184 526,34 euros**.

L'actif apporté par la société ABC OPTICIENS.FR à la société KSEE s'élevant à **1 666 552,75 euros** et le passif pris en charge par la société KSEE s'élevant à **132 442,24 euros**, l'actif net apporté par la société ABC OPTICIENS.FR à la société KSEE ressort à **1 534 110,51 euros**.

L'actif apporté par la société ABC OPTICIENS.FR à la société VOSEE s'élevant à **499 327,33 euros** et le passif pris en charge par la société VOSEE s'élevant à **280 090,22 euros**, l'actif net apporté par la société ABC OPTICIENS.FR à la société VOSEE ressort à **219 237,11 euros**.

Origine de propriété

Le fonds de commerce transmis dans le cadre de la Branche d'Activité ISSEE appartient à la société ABC OPTICIENS.FR pour l'avoir créé et développé depuis sa création le 1er octobre 2018.

Le fonds de commerce transmis dans le cadre de la Branche d'Activité KSEE appartient à la société ABC OPTICIENS.FR pour l'avoir créé et développé depuis son acquisition le 1er octobre 2001.

Le fonds de commerce transmis dans le cadre de la Branche d'Activité VOSEE appartient à la société ABC OPTICIENS.FR pour l'avoir créé et développé depuis son acquisition le 1er octobre 2001.

II- Propriété et jouissance

Chaque société bénéficiaire sera propriétaire et prendra possession des biens et droits apportés, à titre d'apports partiels d'actifs, à compter du jour de la réalisation définitive desdits apports, soit à l'issue du délai de 30 jours suivant le dépôt au greffe du projet de traité d'apports partiels d'actifs et l'insertion au BODACC.

Jusqu'audit jour, la société apporteuse continuera de gérer, avec les mêmes principes, règles et conditions que par le passé, l'ensemble des biens et droits apportés. Toutefois, elle ne prendra aucun engagement important susceptible d'affecter ces biens et droits sans l'accord préalable des sociétés bénéficiaires.

De convention expresse, conformément aux dispositions de l'article L. 236-4 du Code de commerce, il est précisé que les présents apports partiels d'actifs prendront effet, comptablement et fiscalement, de façon rétroactive au 1er janvier 2023.

En conséquence, et conformément aux dispositions de l'article R. 236-1, les opérations se rapportant aux éléments transmis au titre des présents apports et réalisées par la société apporteuse à compter du 1er janvier 2023 et jusqu'à la date de réalisation définitive des apports, seront considérées de plein droit comme étant faites pour le compte de chaque société bénéficiaire qui supporteront exclusivement les résultats actifs ou passifs de l'exploitation des biens transmis.

Chaque société bénéficiaire accepte de prendre le jour où elle entrera effectivement en possession des biens, tous les actifs et passifs, tels qu'ils existeront alors et comme tenant lieu de ceux désignés dans le présent traité d'apport, sur la base des comptes arrêtés au 31 décembre 2022.

A cet égard, la Présidente de la société apporteuse déclare qu'il n'a été fait depuis le 1er janvier 2023 aucune opération, autre que les opérations de gestion courante, et qu'elle s'engage à n'en faire aucune entre la date de la signature des présentes et celle de la réalisation définitive des apports.

Chaque société bénéficiaire déclare bien connaître et accepter les modifications intervenues ou sur le point d'intervenir entre le 1er janvier 2023 et la date de réalisation des apports, dans la consistance des actifs apportés ou du passif pris en charge.

A cet égard, chaque société bénéficiaire se reportera à la comptabilité tenue par la société apporteuse.

CHAPITRE II : Charges et Conditions

Les apports qui précèdent sont libres de toutes charges et conditions autres que celles ici rappelées :

I - Enoncé de ces charges et conditions

A/ Chaque société bénéficiaire prendra les biens apportés dans l'état où ils se trouveront au jour de la réalisation des apports, sans pouvoir exercer aucun recours contre la société ABC

OPTICIENS.FR, pour quelque cause que ce soit, notamment pour usure ou mauvais état des installations, du mobilier et des matériels ou outillages apportés, erreur dans la désignation et la contenance des biens, quelle qu'en soit l'importance.

B/ Les sociétés apporteuse et bénéficiaires conviennent expressément que les passifs apportés seront supportés par chaque société bénéficiaire, sans solidarité de la société apporteuse, conformément aux dispositions de l'article L. 236-30 du Code de commerce.

Les créanciers non obligataires des sociétés apporteuse et bénéficiaires dont la créance est antérieure à la publicité donnée au présent projet d'apports partiels d'actifs pourront faire opposition dans un délai de trente jours à compter de la publication du traité d'apport, l'opposition formée par un créancier n'ayant pas pour effet d'interdire la poursuite des opérations d'apports.

C/ Ainsi qu'il a déjà été dit, les apports de la société ABC OPTICIENS.FR sont consentis et acceptés moyennant la charge pour chaque société bénéficiaire de payer en l'acquit de la société apporteuse, indépendamment de la rémunération sous forme de titres nouveaux de chaque société bénéficiaire, le passif de la société apporteuse, tel qu'énoncé plus haut. D'une manière générale, chaque société bénéficiaire prendra en charge le passif de la société apporteuse, tel que ce passif existera au jour de la réalisation définitive de l'apport projeté, mais exclusivement dans la mesure où ce passif se rapportera à chaque branche d'activité apportée.

Il est précisé que le montant ci-dessus indiqué du passif de la société ABC OPTICIENS.FR à la date du 31 décembre 2022, donné à titre purement indicatif, ne constitue pas une reconnaissance de dettes au profit de prétendus créanciers qui seront tenus, dans tous les cas, d'établir leurs droits et de justifier de leurs titres.

Enfin, la société ABC OPTICIENS.FR prendra à sa charge les passifs de chaque branche d'activité apportée qui n'auraient pas été comptabilisés et transmis en vertu du présent acte, ainsi que les passifs de chaque branche d'activité apportée ayant une cause antérieure au 31 décembre 2022 mais qui ne se révéleraient qu'après la réalisation définitive des apports.

II - Les apports de la société ABC OPTICIENS.FR sont, en outre, faits sous les autres charges et conditions suivantes :

A/ Chaque société bénéficiaire aura tous pouvoirs, dès la réalisation des apports, notamment pour intenter ou défendre à toutes actions judiciaires en cours ou nouvelles, au lieu et place de la société apporteuse et relatives aux biens apportés, pour donner tous acquiescements à toutes décisions, pour recevoir ou payer toutes sommes dues en suite des sentences ou transactions.

B/ Chaque société bénéficiaire supportera et acquittera, à compter du jour de la réalisation des apports, les impôts et taxes, primes et cotisations d'assurances, ainsi que toutes charges quelconques, ordinaires ou extraordinaires, grevant ou pouvant grever les biens et droits apportés et celles qui sont ou seront inhérentes à l'exploitation ou à la propriété des biens apportés.

C/ Chaque société bénéficiaire exécutera, à compter du jour de la réalisation des apports, tous traités, marchés et conventions intervenus avec des tiers et avec le personnel, relativement à l'exploitation des biens apportés, toutes assurances contre l'incendie, les accidents et autres

risques et sera subrogée dans tous les droits et obligations en résultant à ses risques et périls, sans recours contre la société apporteuse.

D/ Chaque société bénéficiaire se conformera aux lois, décrets, arrêtés, règlements et usages concernant les exploitations de la nature de celle dont font partie les biens apportés et fera son affaire personnelle de toutes autorisations qui pourraient être nécessaires, le tout à ses risques et périls.

E/ Chaque société bénéficiaire sera subrogée, à compter de la date de la réalisation définitive des apports dans le bénéfice et la charge des contrats de toute nature liant valablement la société apporteuse à des tiers pour l'exploitation de chaque branche d'activité apportée.

F/ Conformément à l'article L. 1224-1 du Code du travail, tous les contrats de travail en cours au jour de la réalisation définitive des apports entre la société apporteuse et ceux de ses salariés transférés à chaque société bénéficiaire par l'effet de la loi, et dont la liste ainsi que le dernier bulletin de salaire figurent en **Annexe 3, Annexe 4 et Annexe 5**, se poursuivront avec chaque société bénéficiaire qui se substituera à la société apporteuse, du seul fait de la réalisation des présents apports partiels d'actifs.

Chaque société bénéficiaire sera donc substituée à la société apporteuse en ce qui concerne toutes retraites, comme tous compléments de retraites susceptibles d'être dus, ainsi que tous avantages et autres charges en nature ou en espèces, y compris les congés payés, ainsi que toutes charges sociales et fiscales y afférentes.

III - Pour ces apports, la société ABC OPTICIENS.FR prend les engagements ci-après :

A/ La société apporteuse s'oblige, jusqu'à la date de réalisation des apports, à poursuivre l'exploitation de chaque branche d'activité apportée avec les mêmes principes que par le passé, et à ne rien faire, ni laisser faire qui puisse avoir pour conséquence d'entraîner leur dépréciation.

De plus, jusqu'à la réalisation définitive des apports partiels d'actifs, la société ABC OPTICIENS.FR s'oblige à n'effectuer aucun acte de disposition du patrimoine social de ladite société sur des biens, objets des présents apports, en dehors des opérations sociales courantes, sans accord de chaque société bénéficiaire des apports, et à ne contracter aucun emprunt exceptionnel sans le même accord, de manière à ne pas affecter les valeurs conventionnelles des apports sur le fondement desquelles ont été établies les bases financières des opérations projetées.

B/ La société apporteuse s'oblige à fournir à chaque société bénéficiaire tous les renseignements dont ces dernières pourraient avoir besoin, à leur donner toutes signatures et à leur apporter tous concours utiles pour leur assurer vis-à-vis de quiconque la transmission des biens et droits compris dans les apports et l'entier effet des présentes conventions.

La société apporteuse devra, notamment, à première réquisition de chaque société bénéficiaire, faire établir tous actes complémentaires, réitératifs ou confirmatifs des présents apports et fournir toutes justifications et signatures qui pourraient être nécessaires ultérieurement.

Au cas où l'accord, l'agrément ou l'autorisation d'un tiers serait nécessaire au transfert à l'une des sociétés bénéficiaires des biens et contrats visés au présent traité d'apports, la société apporteuse devra les solliciter sans délai et faire ses meilleurs efforts en vue de leur obtention préalablement à la réalisation définitive des apports partiels d'actifs.

C/ Conformément aux dispositions de l'article L. 2414-1 du Code du travail, la société apporteuse sollicitera de l'inspecteur du travail compétent les autorisations nécessaires pour transférer les salariés protégés au sens de la réglementation du travail à chaque société bénéficiaire. Le transfert des salariés concernés par cette autorisation sera reporté à la date d'obtention de cette dernière.

D/ La société ABC OPTICIENS.FR s'oblige à remettre et à livrer à chaque société bénéficiaire, aussitôt après la réalisation définitive des présents apports, tous les biens et droits ci-dessus apportés, ainsi que tous titres et documents de toute nature s'y rapportant.

CHAPITRE III : Rémunération des apports

1/ L'actif net apporté par la société ABC OPTICIENS.FR à la société ISSEE s'élève donc à 184 526,34 euros, ramenés à **184 500 euros**.

En rémunération de l'apport net par la société ABC OPTICIENS.FR à la société ISSEE, il sera attribué à la société ABC OPTICIENS.FR 184 500 actions de 1 euro de valeur nominale chacune, entièrement libérées, créées par la société ISSEE qui augmentera ainsi son capital de 184 500 euros, pour le porter de 200 euros à 184 700 euros.

Les 184 500 actions nouvelles seront créées jouissance du 1er janvier 2023 et entièrement assimilées aux titres déjà existants. Elles seront soumises à toutes les dispositions statutaires de la société ISSEE, jouiront des mêmes droits et supporteront les mêmes charges, notamment toute retenue d'impôts, en sorte que tous les titres de même nature, sans distinction, donneront droit au paiement de la même somme nette, lors de toute répartition ou de tout remboursement effectué pendant la durée de la société ISSEE ou lors de sa liquidation.

La valeur des actions de la société ISSEE étant égale au montant nominal, il n'existe pas de différence entre la valeur de l'apport consenti par la société ABC OPTICIENS.FR et la valeur nominale des actions créées par la société ISSEE à titre d'augmentation de son capital. Il ne sera donc créé aucune prime d'apport.

2/ L'actif net apporté par la société ABC OPTICIENS.FR à la société KSEE s'élève donc à 1 534 110,51 euros, ramenés à **1 534 100 euros**.

En rémunération de l'apport net par la société ABC OPTICIENS.FR à la société KSEE, il sera attribué à la société ABC OPTICIENS.FR 1 534 100 actions de 1 euro de valeur nominale chacune, entièrement libérées, créées par la société KSEE qui augmentera ainsi son capital de 1 534 100 euros, pour le porter de 200 euros à 1 534 300 euros.

Les 1 534 100 actions nouvelles seront créées jouissance du 1er janvier 2023 et entièrement assimilées aux titres déjà existants. Elles seront soumises à toutes les dispositions statutaires de la société KSEE, jouiront des mêmes droits et supporteront les mêmes charges, notamment toute retenue d'impôts, en sorte que tous les titres de même nature, sans distinction, donneront

droit au paiement de la même somme nette, lors de toute répartition ou de tout remboursement effectué pendant la durée de la société KSEE ou lors de sa liquidation.

La valeur des actions de la société KSEE étant égale au montant nominal, il n'existe pas de différence entre la valeur de l'apport consenti par la société ABC OPTICIENS.FR et la valeur nominale des actions créées par la société KSEE à titre d'augmentation de son capital. Il ne sera donc créé aucune prime d'apport.

3/ L'actif net apporté par la société ABC OPTICIENS.FR à la société VOSEE s'élève donc à 219 237,11 euros, ramenés à **219 200 euros**.

En rémunération de l'apport net par la société ABC OPTICIENS.FR à la société VOSEE, il sera attribué à la société ABC OPTICIENS.FR 219 200 actions de 1 euro de valeur nominale chacune, entièrement libérées, créées par la société VOSEE qui augmentera ainsi son capital de 219 200 euros, pour le porter de 200 euros à 219 400 euros.

Les 219 200 actions nouvelles seront créées jouissance du 1er janvier 2023 et entièrement assimilées aux titres déjà existants. Elles seront soumises à toutes les dispositions statutaires de la société VOSEE, jouiront des mêmes droits et supporteront les mêmes charges, notamment toute retenue d'impôts, en sorte que tous les titres de même nature, sans distinction, donneront droit au paiement de la même somme nette, lors de toute répartition ou de tout remboursement effectué pendant la durée de la société VOSEE ou lors de sa liquidation.

La valeur des actions de la société VOSEE étant égale au montant nominal, il n'existe pas de différence entre la valeur de l'apport consenti par la société ABC OPTICIENS.FR et la valeur nominale des actions créées par la société VOSEE à titre d'augmentation de son capital. Il ne sera donc créé aucune prime d'apport.

CHAPITRE IV : Conditions suspensives

Les présents apports partiels d'actifs sont soumis aux conditions suspensives suivantes :

- Approbation par l'Associée Unique de la société ABC OPTICIENS.FR de la présente opération d'apports, au vu des rapports de l'organe dirigeant et du Commissaire aux Apports,

- Approbation par l'Associée Unique de la société ISSEE de l'augmentation de capital d'un montant de 184 500 euros, pour le porter de 200 euros à 184 700 euros, comme conséquence de l'apport, par voie d'émission de 184 500 actions nouvelles de 1 euro chacune, attribuées à la société ABC OPTICIENS.FR, apporteuse, en rémunération de son apport,

- Approbation par l'Associée Unique de la société KSEE de l'augmentation de capital d'un montant de 1 534 100 euros, pour le porter de 200 euros à 1 534 300 euros, comme conséquence de l'apport, par voie d'émission de 1 534 100 actions nouvelles de 1 euro chacune, attribuées à la société ABC OPTICIENS.FR, apporteuse, en rémunération de son apport,

- Approbation par l'Associée Unique de la société VOSEE de l'augmentation de capital d'un montant de 219 200 euros, pour le porter de 200 euros à 219 400 euros, comme conséquence de l'apport, par voie d'émission de 219 200 actions nouvelles de 1 euro chacune, attribuées à la société ABC OPTICIENS.FR, apporteuse, en rémunération de son apport.

La réalisation de ces conditions suspensives sera suffisamment établie, vis-à-vis de quiconque, par la remise d'extraits certifiés conformes des procès-verbaux des décisions des Associées Uniques.

La constatation matérielle de la réalisation définitive des apports partiels d'actifs pourra avoir lieu par tous autres moyens appropriés.

Faute de réalisation des conditions ci-dessus, le 31 décembre 2023 au plus tard, le présent traité d'apports sera considéré comme nul et non avenu, sans qu'il soit besoin d'accomplir aucune formalité de quelque nature que ce soit et sans indemnité d'aucune part.

CHAPITRE V - Déclarations générales

Madame Béatrice BUISSON, ès-qualités, déclare :

- Que la société ABC OPTICIENS.FR n'est pas et n'a jamais été en état de cessation des paiements, en situation de redressement ou de liquidation judiciaire, ne fait l'objet d'aucune procédure de sauvegarde et qu'elle a, de manière générale, la pleine capacité de disposer de ses droits et biens ;

- Que la société ABC OPTICIENS.FR n'est pas actuellement, ni susceptible d'être ultérieurement, l'objet d'aucune poursuite pouvant entraver ou interdire l'exercice de son activité ;

- Que la société ABC OPTICIENS.FR a obtenu toutes les autorisations contractuelles, administratives ou autres qui pourraient être nécessaires pour assurer valablement la transmission des biens apportés, y compris le consentement des bailleurs de locaux loués si celui-ci s'avérait nécessaire ;

- Que les créances et valeurs mobilières apportées par la société ABC OPTICIENS.FR, notamment les titres de participation, sont de libre disposition ; qu'elles ne sont grevées d'aucun nantissement ; que les procédures d'agrément préalable auxquelles pourrait être subordonnée leur transmission aux sociétés bénéficiaires ont été régulièrement entreprises ;

- Que le patrimoine de la société ABC OPTICIENS.FR n'est menacé d'aucune mesure d'expropriation ;

- Que ni la Branche d'Activité ISSEE, ni la Branche d'Activité KSEE, ni la Branche d'Activité VOSEE, apportées, ni le matériel, ne sont grevés d'aucune inscription de privilège de vendeur ou de nantissement, étant entendu que, si des telles inscriptions se révélaient du chef de la société ABC OPTICIENS.FR, cette dernière devrait immédiatement en rapporter mainlevée et certificat de radiation à ses frais ;

- Que les biens et droits immobiliers apportés par la société ABC OPTICIENS.FR ne sont grevés d'aucun privilège, ni hypothèque ou sûreté réelle, étant entendu que, si de telles inscriptions se révélaient du chef de la société ABC OPTICIENS.FR, cette dernière devrait en rapporter mainlevée et certificat de radiation à ses frais ;

- Que tous les livres de comptabilité se rapportant à la Branche d'Activité ISSEE, à la Branche d'Activité KSEE et à la Branche d'Activité VOSEE ont fait l'objet d'un inventaire par les parties qui les ont visés ;

- Que la société ABC OPTICIENS.FR s'oblige à tenir à la disposition des sociétés bénéficiaires, pendant un délai de trois ans à compter de la réalisation définitive des présents apports partiels d'actifs, tous les livres, documents et pièces comptables inventoriés.

Madame Béatrice BUISSON, ès-qualités, déclare :

- Que chaque société bénéficiaire n'est pas et n'a jamais été en état de cessation des paiements, en situation de redressement ou de liquidation judiciaire, ne fait l'objet d'aucune procédure de sauvegarde et qu'elle a, de manière générale, la pleine capacité de disposer de ses droits et biens ;

- Qu'elle dispose de tous les pouvoirs et autorisations nécessaires aux fins de conclure le présent traité d'apport d'actif.

- Que les actions de chaque société bénéficiaire, qui seront attribuées à la société ABC OPTICIENS.FR en rémunération de ses apports, le seront en pleine propriété et qu'elles seront libres de toute restriction, sûretés, options, gage, nantissement, privilège ou droit quelconque susceptible de restreindre le droit de propriété desdites actions.

CHAPITRE VI - Déclarations fiscales

Dispositions générales

Les représentants des sociétés soussignées obligent celles-ci à se conformer à toutes dispositions légales en vigueur en ce qui concerne les déclarations à faire pour le paiement de l'impôt sur les sociétés et de toutes autres impositions ou taxes résultant de la réalisation définitive des présents apports partiels d'actifs, dans le cadre de ce qui sera dit ci-après.

Date d'effet fiscal

Conformément aux dispositions de l'article L. 236-4 du Code de commerce, il est précisé que les présents apports auront, de convention expresse entre les parties, une date d'effet fiscal et comptable rétroactive au 1er janvier 2023.

En conséquence :

- les résultats, bénéficiaires ou déficitaires produits depuis cette date par l'exploitation de la Branche d'Activité ISSEE, seront englobés dans le résultat imposable de la société ISSEE,
- les résultats, bénéficiaires ou déficitaires produits depuis cette date par l'exploitation de la Branche d'Activité KSEE, seront englobés dans le résultat imposable de la société KSEE,
- les résultats, bénéficiaires ou déficitaires produits depuis cette date par l'exploitation de la Branche d'Activité VOSEE, seront englobés dans le résultat imposable de la société VOSEE.

La société apporteuse et chaque société bénéficiaire reconnaissent expressément que cette rétroactivité emporte un plein effet fiscal et comptable dont elles s'engagent à accepter toutes les conséquences.

Droits d'enregistrement

La société apporteuse et chaque société bénéficiaire déclarent que les éléments apportés portent sur des branches complètes et autonomes d'activité et qu'elles sont toutes passibles de l'impôt sur les sociétés.

En conséquence, les présents apports partiels d'actifs bénéficieront, de plein droit, des dispositions des articles 816 et 817 du Code général des impôts et le traité d'apports partiels d'actifs sera enregistré gratuitement.

Impôt sur les sociétés

En ce qui concerne les impôts directs, les parties déclarent que chaque apport partiel d'actif, qui comprend l'ensemble des éléments constituant une branche complète et autonome d'activité au sens de l'article 210 B du Code général des impôts, est soumis de plein droit au régime fiscal de faveur prévu à l'article 210 A dudit code. Les plus-values de cession afférentes aux titres remis en contrepartie de chaque apport sont calculées par référence à la valeur que les biens apportés avaient, du point de vue fiscal, dans les écritures de la société apporteuse, conformément à l'alinéa 1er du 2 de l'article 210 B précité.

Chaque société bénéficiaire s'engage :

- à reprendre au passif de son bilan les provisions afférentes à la branche complète d'activité apportée dont l'imposition a été différée chez la société apporteuse ;

- à se substituer à la société apporteuse pour la réintégration des résultats dont la prise en compte avait été différée pour l'imposition de cette dernière (CGI, art. 210 A-3. b.) ;

- à calculer les plus-values réalisées ultérieurement à l'occasion de la cession des immobilisations non amortissables reçues en apport d'après la valeur qu'avaient ces biens du point de vue fiscal, dans les écritures de la société apporteuse (CGI, art. 210 A-3. c.) ;

- à réintégrer, par parts égales, dans ses bénéfices soumis à l'impôt sur les sociétés dans les délais et conditions fixés à l'article 210 A-3. d. du Code général des impôts, les plus-values dégagées lors de l'apport des biens amortissables. Toutefois, la cession d'un des biens amortissables apportés entraîne l'imposition immédiate de la fraction de la plus-value afférente à ce bien qui n'a pas encore été réintégrée. En contrepartie, les amortissements et les plus-values ultérieurs afférents aux éléments amortissables sont calculés d'après la valeur qui leur a été attribuée lors de l'apport ;

- à inscrire à son bilan les éléments autres que les immobilisations pour la valeur qu'ils avaient, du point de vue fiscal, dans les écritures de la société apporteuse ou, à défaut, à comprendre dans ses résultats de l'exercice de l'apport, le profit correspondant à la différence entre la nouvelle valeur de ces éléments et la valeur qu'ils avaient, du point de vue fiscal, dans les écritures de la société apporteuse (CGI, art. 210 A-3. e.) ;

- l'ensemble des apports étant inscrit sur la base de leur valeur comptable, à reprendre dans ses comptes l'ensemble des écritures comptables de la société ABC OPTICIENS.FR relatives aux éléments apportés, en faisant ressortir l'éclatement des valeurs nettes comptables entre la valeur d'origine des éléments de l'actif immobilisé et les amortissements et provisions pour dépréciation constatés, et continuer de calculer les dotations aux amortissements à partir de la valeur d'origine qu'avaient les biens apportés dans les écritures de la société apporteuse (BOI-IS-FUS-30-20 n° 10).

Les soussignés, ès-qualité, au nom des sociétés qu'ils représentent, s'engagent expressément :

- à accomplir les obligations déclaratives prévues à l'article 54 septies du Code général des impôts et à joindre aux déclarations de résultat de la société apporteuse et de la société bénéficiaire des apports un état de suivi des valeurs fiscales conforme au modèle fourni par l'administration et faisant apparaître, pour chaque nature d'élément, les renseignements nécessaires au calcul du résultat imposable de la cession ultérieure des éléments considérés, et contenant les mentions précisées par l'article 38 quindecies de l'Annexe III au Code général des impôts ;

- en ce qui concerne la société bénéficiaire, à tenir le registre de suivi des plus-values sur les éléments d'actif non amortissables donnant lieu au report d'imposition prévu par l'article 54 septies, II du Code général des impôts.

Il est précisé, en tant que de besoin, que conformément aux dispositions de l'article 210 B, 2 du Code général des impôts, les plus-values de cession afférentes aux titres de la société bénéficiaire remis en contrepartie de l'apport seront déterminées par référence à la valeur que les biens apportés avaient, du point de vue fiscal, dans les écritures de la société apporteuse.

Taxe sur la valeur ajoutée

Les soussignés constatent que chaque apport partiel d'actif constitue la transmission sous forme d'apport à une société d'une universalité totale de biens au sens de l'article 257 bis du Code général des impôts. En conséquence, sont dispensés de TVA les apports de marchandises, de biens mobiliers corporels et incorporels d'investissement, d'immeubles et de terrains à bâtir.

Conformément à l'article 257 bis précité, chaque société bénéficiaire continuera la personne de la société apporteuse et devra, le cas échéant, opérer les régularisations du droit à

déduction et les taxations de cessions ou de livraisons à soi-même qui deviendraient exigibles postérieurement à l'apport partiel d'actif et qui auraient en principe incombé à la société apporteuse.

En outre, chaque société bénéficiaire continuera la personne de la société apporteuse et devra, si elle réalise des opérations dont la base d'imposition est assise sur la marge en application du e du 1 de l'article 266, de l'article 268 ou de l'article 297 A du Code général des impôts, la calculer en retenant au deuxième terme de la différence, le montant qui aurait été celui retenu par la société apporteuse si elle avait réalisé l'opération.

La société apporteuse et les sociétés bénéficiaires s'engagent, chacune pour ce qui la concerne, à mentionner sur la ligne "Autres opérations non-imposables" le montant hors taxe des actifs transmis dans le cadre du présent apport sur leurs déclarations respectives de chiffre d'affaires CA3 souscrites au titre de la période au cours de laquelle l'apport partiel d'actif est réalisé.

Autres taxes

De façon générale, chaque société bénéficiaire se substituera de plein droit à la société apporteuse pour tous les droits et obligations de la société apporteuse concernant les autres taxes liées aux apports et qui n'auraient pas fait l'objet d'une mention expresse dans le présent traité.

Contribution économique territoriale (CFE)

En vertu du principe selon lequel la contribution économique territoriale est due pour l'année entière par le redevable qui exerce l'activité imposable au 1er janvier (article 1447 du CGI et article 1586 ter du même code pour la cotisation sur la valeur ajoutée des entreprises), la société apporteuse demeurera redevable de la contribution économique territoriale pour l'année 2023.

Toutefois, chaque société bénéficiaire s'engage à rembourser à la société apporteuse le montant de la contribution économique territoriale 2023 afférente à chaque branche d'activité apportée.

Opérations antérieures - Subrogation générale

Le cas échéant, chaque société bénéficiaire s'engage à reprendre en tant que de besoin, le bénéfice et/ou la charge de tous engagements d'ordre fiscal afférents aux éléments compris dans les apports qui auraient pu être antérieurement souscrits par la société apporteuse à l'occasion d'opérations ayant bénéficié d'un régime fiscal de faveur en matière de droits d'enregistrement, d'impôt sur les sociétés ou de taxes sur le chiffre d'affaires, et notamment à l'occasion d'opérations de fusion ou d'apports partiels d'actifs soumises aux dispositions des articles 210 A et 210 B du Code général des impôts et qui se rapporteraient à des éléments transmis au titre des présents apports.

CHAPITRE VII - Dispositions diverses

I - Formalités

Chaque société bénéficiaire remplira, dans les délais légaux, toutes formalités légales de publicité et dépôts légaux relatifs aux apports.

Chaque société bénéficiaire fera son affaire personnelle des déclarations et formalités nécessaires auprès de toutes administrations qu'il appartiendra, pour faire mettre à son nom les biens apportés.

Chaque société bénéficiaire remplira, d'une manière générale, toutes formalités nécessaires, en vue de rendre opposable aux tiers la transmission des biens et droits mobiliers à elle apportés.

II - Désistement

Le représentant de la société apporteuse déclare désister purement et simplement celle-ci de tous droits de privilège et d'action résolutoire pouvant profiter à ladite société, sur les biens ci-dessus apportés, pour garantir l'exécution des charges et conditions imposées à chaque société bénéficiaire de l'apport, aux termes du présent acte.

En conséquence, il dispense expressément de prendre inscription au profit de chaque société apporteuse, pour quelque cause que ce soit.

III - Remise de titres

Il sera remis à chaque société bénéficiaire, lors de la réalisation définitive des présents apports partiels d'actifs, les titres de propriété, les attestations relatives aux valeurs mobilières, la justification de la propriété des titres et tous contrats, archives, pièces ou autres documents relatifs aux biens et droits apportés.

IV - Frais

Tous les frais, droits et honoraires auxquels donne ouverture les apports partiels d'actifs, ainsi que tous ceux qui en seront la suite et la conséquence, seront supportés par chaque société bénéficiaire, ainsi que son représentant l'y oblige, pour la branche d’activité la concernant.

V - Élection de domicile

Pour l'exécution des présentes et des actes ou procès-verbaux qui en seront la suite ou la conséquence, les représentants des parties, ès qualités, font respectivement élection de domicile au siège de la société qu'ils représentent.

VI - Pouvoirs

Tous pouvoirs sont dès à présent expressément donnés :

- aux soussignés, ès-qualités, représentant les sociétés concernées par les apports, avec faculté d'agir ensemble ou séparément, à l'effet, s'il y avait lieu, de réitérer les apports,

réparer les omissions, compléter les désignations et, en général, faire le nécessaire au moyen de tous actes complémentaires ou supplétifs ;

- aux porteurs d'originaux ou d'extraits certifiés conformes des présentes et de toutes pièces constatant la réalisation définitive des apports, pour exécuter toutes formalités et faire toutes déclarations, significations, tous dépôts, inscriptions, publications et autres.

VII - Affirmation de sincérité

Les parties affirment, sous les peines édictées par l'article 1837 du Code général des impôts, que l'acte exprime l'intégralité de la rémunération des apports et reconnaissent être informés des sanctions encourues en cas d'inexactitude de cette affirmation.

VIII - Droit applicable - Règlement des litiges

Le présent traité d'apport partiel d'actif est soumis à la loi française.

Tout litige qui pourrait survenir entre les parties relatif à la validité, l'interprétation ou l'exécution, du traité d'apports partiels d'actifs sera soumis à la compétence exclusive des tribunaux du ressort de la cour d'appel de NIMES.

IX - Annexes

Les annexes font partie intégrante du présent traité d'apports partiels d'actifs.

X - Processus de signature électronique

Les parties soussignées ont expressément convenu de signer le présent traité par voie électronique, suivant un processus d'identification des personnes signataires.

Le présent traité est établi et conservé dans des conditions de nature à en garantir l'intégrité.

Chacun des signataires disposera d'une copie « pdf » non modifiable de la version signée du traité et pourra l'imprimer.

Le traité a ainsi la qualité d'acte original et a la même force probante qu'un écrit sur support papier signé par voie manuscrite, au sens des articles 1364 et suivants du Code civil.

Il pourra être valablement opposé aux parties soussignées, aux tiers et produit en justice en cas de litige.

FAIT par VOIE ELECTRONIQUE à la date indiquée pour chaque signataire lors du recueil de sa signature électronique tel que figurant sur la page récapitulative des signatures. Des exemplaires numériques seront mis à la disposition des parties soussignées.

ABC OPTICIENS.FR Madame Béatrice BUISSON 	**ISSEE** Madame Béatrice BUISSON 
KSEE Madame Béatrice BUISSON 	**VOSEE** Madame Béatrice BUISSON 

Annexe 1 - Comptes annuels de la société ABC OPTICIENS.FR arrêtés au 30 septembre 2022

COMPTES ANNUELS 2022

Période du 01/10/2021 au 30/09/2022

SAS ABC OPTICIENS.FR
48 PLACE GAMBETTA
84300 CAVAILLON

Siret : 43846654200059

AUDIGEST

Société d'Expertise Comptable et de Commissariat aux Comptes
inscrite au tableau de l'Ordre des Experts Comptables Auvergne - Rhône-Alpes
membre de la CRCC de LYON - RIOM

513 rue de Sans Souci
69760 LIMONEST

Tél : 04 72 52 31 70
Fax : 04 78 66 10 87
Mail : info@audigest-safir.com
www.audigest.fr

Sommaire

1. Comptes annuels **1**
Attestation d'Expert Comptable 3
Bilan actif 4
Bilan passif 5
Compte de résultat 6
Compte de résultat (suite) 7
Annexe 9
Règles et méthodes comptables 10
Notes sur le bilan 12
Autres informations 18
2. Détail des comptes **19**
Bilan détaillé 21
Compte de résultat détaillé 26
3. Liasse fiscale **35**

COMPTES ANNUELS 2022

Période du 01/10/2021 au 30/09/2022

Comptes annuels

Attestation d'Expert Comptable

MISSION DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

Conformément à nos accords, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de la société SAS ABC OPTICIENS.FR relatifs à la période du 01/10/2021 au 30/09/2022, qui se caractérisent par les données suivantes :

	Montants en EURO
Total bilan	4 519 230
Chiffre d'affaires	3 273 689
Résultat net comptable (Bénéfice)	**304 864**

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle du Conseil National de l'Ordre des experts comptables applicable à la mission de présentation des comptes annuels, à l'exception de :

- la matérialité des opérations,
- la valorisation des stocks à l'ouverture et à la clôture de l'exercice.

Cette mission ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Fait à LYON
Le 05/01/2023

Cabinet SAFIR
Expert-comptable

Bilan actif

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net 30/09/2022	Net 30/09/2021
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires	11 428	11 428		
Fonds commercial (1)	1 341 427		1 341 427	1 341 427
Autres immobilisations incorporelles	203 550	47 118	156 432	167 741
Immobilisations corporelles				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	633 024	489 211	143 813	135 907
Autres immobilisations corporelles	1 840 480	1 450 755	389 725	519 156
Immobilisations financières (2)				
Autres participations	110 200		110 200	60 200
Autres titres immobilisés	24 342		24 342	24 342
Autres immobilisations financières	53 460		53 460	53 460
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	**4 217 912**	**1 998 512**	**2 219 399**	**2 302 232**
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Marchandises	288 775	27 925	260 850	241 615
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	83 930	2 535	81 394	97 144
Autres créances	403 273		403 273	44 180
Divers				
Disponibilités	1 541 984		1 541 984	1 883 942
Charges constatées d'avance (3)	12 329		12 329	12 294
TOTAL ACTIF CIRCULANT	**2 330 292**	**30 460**	**2 299 831**	**2 279 176**
TOTAL GENERAL	**6 548 203**	**2 028 973**	**4 519 230**	**4 581 409**
(1) Dont droit au bail			297 090	297 090

Bilan passif

	30/09/2022	30/09/2021
CAPITAUX PROPRES		
Capital	139 145	139 145
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	332 777	332 777
Réserve légale	15 250	15 250
Réserves réglementées	2 541 947	2 196 145
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	**304 864**	**446 452**
TOTAL CAPITAUX PROPRES	**3 333 983**	**3 129 769**
AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
DETTES (1)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	808 017	1 000 444
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	187 913	187 930
Dettes fiscales et sociales	177 178	254 955
Autres dettes	12 139	8 310
TOTAL DETTES	**1 185 247**	**1 451 639**
TOTAL GENERAL	**4 519 230**	**4 581 409**
(1) Dont à plus d'un an (a)	634 069	790 609
(1) Dont à moins d'un an (a)	551 178	661 030
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	17 269	10 427
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Compte de résultat

	France	Exportations et livraisons intracom.	30/09/2022	30/09/2021
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises	3 242 752	1 789	3 244 541	3 487 302
Production vendue (biens)				
Production vendue (services)	29 148		29 148	24 422
Chiffre d'affaires net	**3 271 900**	**1 789**	**3 273 689**	**3 511 724**
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			20 000	
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges			28 945	25 304
Autres produits			11 367	16 901
Total produits d'exploitation (I)			3 334 001	3 553 928
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises			1 145 463	1 174 828
Variations de stock			-21 380	-1 483
Achats de matières premières et autres approvisionnements			10 543	12 236
Variations de stock				
Autres achats et charges externes (a)			609 536	497 866
Impôts, taxes et versements assimilés			24 997	26 580
Salaires et traitements			702 267	710 917
Charges sociales			261 200	285 801
Dotations aux amortissements et dépréciations :				
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements			188 724	186 054
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			30 460	27 588
- Pour risques et charges : dotations aux provisions				
Autres charges			14 184	3 744
Total charges d'exploitation (II)			2 965 996	2 924 131
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			**368 005**	**629 797**
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)			**30 000**	
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
De participation			3 325	2
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			7 803	7 881
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total produits financiers (V)			11 128	7 883
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)			11 217	14 228
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total charges financières (VI)			11 217	14 228
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			**-89**	**-6 344**
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)			**397 916**	**623 453**

Compte de résultat (suite)

	30/09/2022	30/09/2021
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	12 495	
Total produits exceptionnels (VII)	12 495	
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	**12 495**	
Impôts sur les bénéfices (X)	105 547	177 001
Total des produits (I+III+V+VII)	3 387 624	3 561 812
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	3 082 760	3 115 360
BENEFICE OU PERTE	**304 864**	**446 452**
- Redevances de crédit-bail mobilier	4 068	4 068
(3) Dont produits concernant les entités liées	3 322	

COMPTES ANNUELS 2022

Période du 01/10/2021 au 30/09/2022

Annexe

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS ABC OPTICIENS.FR

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/09/2022, dont le total est de 4 519 230 EURO
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 304 864 EURO.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2021 au 30/09/2022.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 05/01/2023 par le dirigeant de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 30/09/2022 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2016-07 du 04/11/2016 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.
Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité 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.

et 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.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en EURO.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

* Concessions, logiciels et brevets :
  DUREE DE VIE ENTRE 2 ET 5 ANS
* Installations techniques : 5 à 10 ans
* Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans
* Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
* Matériel de bureau : 5 à 10 ans
* Matériel informatique : 3 ans
* Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.
L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices

Règles et méthodes comptables

montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Fonds commercial

Dans le cadre de l'application du règlement ANC n°2015-06, l'entreprise considère que l'usage de son fonds commercial n'est pas limité dans le temps. Un test de dépréciation est effectué en comparant la valeur nette comptable du fonds commercial à sa valeur vénale ou à la valeur d'usage. La valeur vénale est déterminée suivant des critères de rentabilité économique, d'usages dans la profession. Une provision pour dépréciation est comptabilisée le cas échéant.

Titres de participations

Les titres de participation sont évalués à leur coût d'acquisition y compris les frais accessoires.

Un amortissement dérogatoire est alors constaté afin de tenir compte de l'amortissement de ces frais accessoires.

La valeur d'inventaire des titres correspond à la valeur d'utilité pour l'entreprise. Elle est déterminée en fonction de l'actif net de la filiale, de sa rentabilité et de ses perspectives d'avenir. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Stocks

Les stocks sont évalués suivant la méthode du premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, le dernier prix d'achat connu a été retenu.

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 prise en compte lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Créances

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

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial	1 341 427			1 341 427
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	214 978			214 978
Immobilisations incorporelles	**1 556 405**			**1 556 405**
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	578 508	54 516		633 024
- Installations générales, agencements aménagements divers	1 452 446			1 452 446
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	386 659	1 375		388 034
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	**2 417 614**	**55 891**		**2 473 505**
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	60 200	50 000		110 200
- Autres titres immobilisés	24 342			24 342
- Prêts et autres immobilisations financières	53 460			53 460
Immobilisations financières	**138 002**	**50 000**		**188 002**
ACTIF IMMOBILISE	**4 112 021**	**105 891**		**4 217 912**

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions		55 891	50 000	105 891
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		**55 891**	**50 000**	**105 891**
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions				
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice				

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

	30/09/2022
Éléments achetés	1 044 337
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	
Total	**1 044 337**

En application des dispositions de l'article 214-3 du PCG, nous avons estimé que nos fonds commerciaux n'ont pas de durée de vie limitée et à ce titre, il ne sont pas amortis Un test de dépréciation a été pratiqué. Il montre que la valeur actuelle du fonds commercial est au moins égal à sa valeur comptable.

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	47 237	11 308		58 546
Immobilisations incorporelles	**47 237**	**11 308**		**58 546**
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	442 601	46 610		489 211
- Installations générales, agencements aménagements divers	1 067 740	103 904		1 171 644
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	252 209	26 902		279 111
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	**1 762 551**	**177 416**		**1 939 967**
ACTIF IMMOBILISE	**1 809 788**	**188 724**		**1 998 512**

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 552 992 EURO et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	53 460		53 460
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	83 930	83 930	
Autres	403 273	403 273	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	12 329	12 329	
Total	**552 992**	**499 532**	**53 460**
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Activite partielle	1 861
ETAT PDTS A RECEVOIR	1 003
DEBIT.CRED.DIV.PROD.A REC	513
Total	**3 376**

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du Capital Social

Capital social d'un montant de 139 145,00 EURO décomposé en 139 145 titres d'une valeur nominale de 1,00 EURO.

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 1 185 247 EURO et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine	17 269	17 269		
- à plus de 1 an à l'origine	790 748	156 679	434 278	199 791
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	187 913	187 913		
Dettes fiscales et sociales	177 178	177 178		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	12 139	12 139		
Produits constatés d'avance				
Total	**1 185 247**	**551 178**	**434 278**	**199 791**

(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	199 189
(**) Dont envers les associés	

Charges à payer

	Montant
FOURNISS.FACT.NON PARVENUES	16 422
INT.COURUS/EMPRUNT ETAB.C	149
CONGES PAYES DUS	69 353
CHARGES A PAYER SUR CONGES	26 137
ORG.SOC. CHARGES A PAYER	476
ETAT AUTRES CH. A PAYER	3 914
Total	**116 453**

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES CONSTAT.D AVANCE	12 329		
Total	**12 329**		

Autres informations

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en EURO
Effets escomptés non échus	
Total avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Nantissement du fonds de Commerce de l'Isle sur Sorgues	203 144
Total autres engagements donnés	203 144
Total	**203 144**
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

COMPTES ANNUELS 2022

Période du 01/10/2021 au 30/09/2022

Détail des comptes

Bilan détaillé

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 30/09/22	Net au 30/09/21
ACTIF				
Immobilisations incorporelles				
Concessions, brevets et droits assimilés				
20500000 - LOGICIEL	7 868,00		7 868,00	7 868,00
20500100 - LOGICIEL VISION ORIGINALE	2 560,00		2 560,00	2 560,00
20500200 - LOGICIEL MAUBEC	1 000,00		1 000,00	1 000,00
28050000 - AMORT CONCESSION BREV		7 868,00	-7 868,00	-7 868,00
28050010 - AMORTISSEMENT LOGICIEL		2 560,00	-2 560,00	-2 560,00
28050020 - AMORT CONCESSIONS BRE		1 000,00	-1 000,00	-1 000,00
	11 428,00	11 428,00		
Fonds commercial				
20600000 - DROIT AU BAIL	297 090,00		297 090,00	297 090,00
20700000 - FONDS COMMERCIAL	986 406,42		986 406,42	986 406,42
20700100 - FONDS CIAL VISION ORIGIN	57 930,63		57 930,63	57 930,63
	1 341 427,05		1 341 427,05	1 341 427,05
Autres immobilisations incorporelles				
20800000 - Usufruit titres SCI Venaissin	203 550,00		203 550,00	203 550,00
28080000 - Amortis. autres immobil. incorp		47 117,71	-47 117,71	-35 809,49
	203 550,00	47 117,71	156 432,29	167 740,51
Immobilisations corporelles				
Installations techniques, matériel et outillage				
21510500 - AGT DIVERS ISS	35 526,68		35 526,68	35 526,68
21540000 - MATERIEL INDUSTRIEL	402 093,28		402 093,28	347 577,38
21540100 - MAT INDUST VISION OR	29 525,00		29 525,00	29 525,00
21540200 - MAT.INDUSTRIEL MAUBEC	138 879,32		138 879,32	138 879,32
21540300 - MATERIEL INDUSTRIEL	27 000,00		27 000,00	27 000,00
28151050 - AMORT AGENCEMENT DIVE		17 875,26	-17 875,26	-12 536,29
28154000 - AMORT.MATERIEL INDUSTRI		336 130,43	-336 130,43	-310 783,29
28154010 - AMORT.MATERIEL INDUSTRI		29 525,00	-29 525,00	-29 525,00
28154020 - AMORT.MATERIEL INDUSTRI		96 558,99	-96 558,99	-83 045,29
28154030 - AMORT MATERIEL VO		9 121,61	-9 121,61	-6 711,61
	633 024,28	489 211,29	143 812,99	135 906,90
Autres immobilisations corporelles				
21810000 - A.A.I. DIVERS	941 929,07		941 929,07	941 929,07
21810100 - AGTS INST DIVERS VISION	60 824,72		60 824,72	60 824,72
21810200 - AAI DIVERS MAUBEC	210 650,60		210 650,60	210 650,60
21810500 - AAI DIVERS ISS	239 042,00		239 042,00	239 042,00
21830000 - MAT.BUREAU &INFORMATIQ	31 938,10		31 938,10	31 938,10
21830100 - MOB ET MAT BUREAU VISIO	7 394,96		7 394,96	6 019,98
21830500 - MATERIEL INFORMATIQUE I	1 734,17		1 734,17	1 734,17
21840000 - MOBILIER KRYS	159 485,31		159 485,31	159 485,31
21840100 - MOBILIER VISION ORIGINAL	51 855,05		51 855,05	51 855,05
21840200 - MOBILIER MAUBEC	135 626,38		135 626,38	135 626,38
28181000 - AMORT.AAI DIVERS		844 045,82	-844 045,82	-789 967,43
28181010 - AMORT AAI VO		36 639,85	-36 639,85	-31 695,71
28181020 - AMORT AAI MAUBEC		175 187,64	-175 187,64	-164 240,81
28181050 - AMORT AGENCEMENT ISS		115 770,68	-115 770,68	-81 836,13
28183000 - AMORT.MAT.BUREAU ET INF		28 971,48	-28 971,48	-25 799,72
28183010 - AMORT MAT DE BUREAU VO		6 092,95	-6 092,95	-5 683,21
28183050 - AMORT MAT INFO ISS		1 182,11	-1 182,11	-835,28
28184000 - AMORT.MOBILIER KRYS		131 822,83	-131 822,83	-122 622,61
28184010 - AMORT.MOBILIER VO		24 304,25	-24 304,25	-18 971,99
28184020 - AMORT MOBILIER MAUBEC		86 737,84	-86 737,84	-78 296,45

Bilan détaillé

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 30/09/22	Net au 30/09/21
	1 840 480,36	1 450 755,45	389 724,91	519 156,04
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
26112000 - TITRES PARTICIP KRYS	15 200,00		15 200,00	15 200,00
26114000 - Titres Orgonsee	45 000,00		45 000,00	45 000,00
26114100 - TITRE REMYSEE	50 000,00		50 000,00	
	110 200,00		110 200,00	60 200,00
Autres titres immobilisés				
27100000 - TITRES DE PARTICIPATION	24 341,96		24 341,96	24 341,96
	24 341,96		24 341,96	24 341,96
Autres immobilisations financières				
27500000 - DEPOTS & CAUTIONNEMEN	12 460,00		12 460,00	12 460,00
27611300 - CREANCE IMMOB KRYS 96	41 000,00		41 000,00	41 000,00
	53 460,00		53 460,00	53 460,00
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	4 217 911,65	1 998 512,45	2 219 399,20	2 302 232,46
Stocks				
Marchandises				
37130000 - STOCK MONTURES KRYS	70 637,58		70 637,58	56 687,48
37131000 - STOCKS MONTURES VO	18 595,18		18 595,18	16 654,78
37132000 - STOCKS MONTURES V+	46 360,62		46 360,62	48 450,38
37135000 - STOCK MONTURE ISS	40 633,51		40 633,51	41 991,54
37140000 - STOCK SOLAIRES KRYS	42 611,21		42 611,21	31 345,25
37141000 - STOCK SOLAIRES VO	11 858,44		11 858,44	11 904,58
37142000 - STOCK SOLAIRES V+	25 701,89		25 701,89	28 617,20
37145000 - STOCK SOLAIRES ISS	15 653,77		15 653,77	13 811,59
37150000 - STOCK DIVERS KRYS	3 490,79		3 490,79	4 177,94
37151000 - STOCK DIVERS VO	490,85		490,85	585,76
37152000 - STOCK DIVERS V+	568,50		568,50	1 664,20
37155000 - STOCK DIVERS ISS	156,08		156,08	358,67
37160000 - STOCK LENTILLES KRYS	7 304,75		7 304,75	7 228,29
37162000 - STOCKS LENTILLES V+	1 009,21		1 009,21	412,75
37165000 - STOCK LENTILLES ISS	494,50		494,50	271,73
37180000 - STOCK PROD LENTILLES KR	2 046,41		2 046,41	1 769,61
37182000 - STOCK PRODUITS LENTILLE	969,28		969,28	1 160,34
37185000 - STOCK PROD LENTILLES IS	192,79		192,79	303,54
39700000 - PROV.DEP.MARCHANDISES		7 455,49	-7 455,49	-7 318,50
39710000 - DOT PROVDEPR STOCK EN		7 627,77	-7 627,77	-6 643,68
39720000 - DEP STOCK V+		7 696,22	-7 696,22	-7 210,66
39750000 - DEP STOCK ISS		5 145,51	-5 145,51	-4 607,33
	288 775,36	27 924,99	260 850,37	241 615,46
Créances				
Clients et comptes rattachés				
41100000 - CLIENTS	75 395,69		75 395,69	90 618,63
41120000 - CLIENTS MAUBEC	6 031,33		6 031,33	6 031,33
41600000 - IMPAYE	2 502,56		2 502,56	2 301,96
49100000 - PROV DEPREC COMPTES C		2 535,36	-2 535,36	-1 808,05
	83 929,58	2 535,36	81 394,22	97 143,87
Fournisseurs débiteurs				
40100000 - FOURNISSEURS	3 210,66		3 210,66	7 847,42
	3 210,66		3 210,66	7 847,42
Personnel				
42870100 - Activite partielle	1 860,65		1 860,65	1 860,65
43700900 - TICKETS RESTAURANT	217,00		217,00	882,00

Bilan détaillé

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 30/09/22	Net au 30/09/21
43733000 - AG2R LM PREV CADRE AS12				1 827,84
	2 077,65		2 077,65	4 570,49
Etat, Impôts sur les bénéfices				
44400000 - ETAT IMPOTS S/BENEFICES	71 453,00		71 453,00	
	71 453,00		71 453,00	
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires				
44562000 - TVA DEDUCT.S/IMMO.				1 154,26
44566000 - TVA S/AUT BIEN SERV	1 709,08		1 709,08	1 233,62
44572000 - TVA COLLECTEE 5.5	0,18		0,18	
44586000 - TVA S/FACT.NON PARVENU	1 910,00		1 910,00	2 110,00
	3 619,26		3 619,26	4 497,88
Autres créances				
44870000 - ETAT PDTS A RECEVOIR	1 003,00		1 003,00	
45100000 - C/c Remysee	296 723,61		296 723,61	
46700000 - AVANCE COMPTE KRYS	954,05		954,05	5 768,08
46702000 - NOTAIRE ALTHEMIS	8 867,21		8 867,21	8 867,21
46720000 - MAITRE BAZIN	1 400,00		1 400,00	1 900,00
46740000 - RISTOURNE EN ATTENTE	459,38		459,38	1 476,31
46750000 - RISTOURNE ATTENTE VO	0,01		0,01	195,08
46760000 - RISTOURNE ATTENTE V+	493,90		493,90	6 514,50
46791000 - SAS ORGONSEE	10 698,99		10 698,99	2 030,98
46794000 - SARL CHEVAL BLANC	1 800,00		1 800,00	
46870000 - DEBIT.CRED.DIV.PROD.A RE	512,52		512,52	512,52
	322 912,67		322 912,67	27 264,68
Divers				
Disponibilités				
51120002 - CHEQUES KRYS	4 727,01		4 727,01	6 227,06
51120201 - CHEQUES MAUBEC	1 309,68		1 309,68	374,91
51120501 - CHEQUES K ISS	960,91		960,91	642,16
51122001 - CB A ENCAISSER	87,10		87,10	214,45
51122101 - CARTE BLEUE VISION ORIGI	166,00		166,00	109,00
51122201 - CB MAUBEC				888,85
51122501 - CARTE BLEUE K ISS				12,90
51123101 - VIREMENT VISION OPTIMAL	538,61		538,61	493,30
51210000 - BANQUE KRYS 0191				6 408,46
51211000 - BANQUE VISION 4694	11 248,91		11 248,91	11 384,46
51215000 - BANQUE MAUBEC	108 851,62		108 851,62	92 089,73
51230000 - BNP KRYS	34 914,50		34 914,50	291 237,26
51240000 - BNP VO	292 761,32		292 761,32	315 228,55
51250000 - BNP MAUBEC	653 987,83		653 987,83	648 325,16
51260000 - BNP ISS	418 085,48		418 085,48	494 331,49
53000000 - CAISSE	1 620,41		1 620,41	4 958,63
53100000 - CAISSE VO	2 607,71		2 607,71	532,58
53110000 - CAISSE MAUBEC	8 239,49		8 239,49	8 770,81
53150000 - CAISSE K ISS	1 877,41		1 877,41	1 712,55
	1 541 983,99		1 541 983,99	1 883 942,31
Charges constatées d'avance				
48600000 - CHARGES CONSTAT.D'AVAN	12 329,36		12 329,36	12 294,08
	12 329,36		12 329,36	12 294,08
TOTAL ACTIF CIRCULANT	2 330 291,53	30 460,35	2 299 831,18	2 279 176,19
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL ACTIF	**6 548 203,18**	**2 028 972,80**	**4 519 230,38**	**4 581 408,65**

Bilan détaillé

	Net au 30/09/22	Net au 30/09/21
PASSIF		
Capital social ou individuel		
10130000 - CAPITAL APPELE VERSE	139 145,00	139 145,00
	139 145,00	139 145,00
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
10410000 - PRIME EMISSION	332 777,34	332 777,34
	332 777,34	332 777,34
Réserve légale		
10610000 - RESERVE LEGALE	15 250,00	15 250,00
	15 250,00	15 250,00
Réserves réglementées		
10648000 - RESERVES FACULTATIVES	2 541 946,92	2 196 144,92
	2 541 946,92	2 196 144,92
Résultat de l'exercice	304 863,80	446 452,00
TOTAL CAPITAUX PROPRES	3 333 983,06	3 129 769,26
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Emprunts		
16421000 - PRET BNP 850000	35 059,20	103 986,56
16421100 - PRET 210K€ KC 61526983	139 800,95	160 643,13
16421200 - PRET 140K€ KC 61526789	93 200,61	107 095,40
16424000 - PRET VO 100KÇ	10 203,76	30 473,81
16425000 - PRET 291600 ISS PDP 61523394	203 143,78	234 704,57
16425100 - PRET 189K€ KISS 61522715	148 351,27	161 158,55
16425200 - PRET 103K€ KISS 61521454	64 198,51	81 262,67
16425300 - PRET VP 50K€ 61536780	33 896,63	38 785,23
16425400 - PRET VP 90K€ 61537653	62 744,33	71 678,05
16884000 - INT.COURUS/EMPRUNT ETAB.C	149,08	229,00
	790 748,12	990 016,97
Découverts et concours bancaires		
51123001 - VIREMENTS	8 201,97	6 808,30
51123201 - VIRT MAUBEC	2 358,77	648,89
51123501 - VIREMENT K ISS	3 303,12	2 969,64
51210000 - BANQUE KRYS 0191	3 405,34	
	17 269,20	10 426,83
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	808 017,32	1 000 443,80
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
40100000 - FOURNISSEURS	171 491,13	173 038,09
40810000 - FOURNISS.FACT.NON PARVENUES	16 422,35	14 892,00
	187 913,48	187 930,09
Personnel		
42100000 - PERS.REMUNERATIONS DUES	41,51	
42820000 - CONGES PAYES DUS	69 353,47	40 833,57
42860000 - AUTRES CHARG.PERS.A PAYER		30 685,00
	69 394,98	71 518,57
Organismes sociaux		
43100000 - SECURITE SOCIALE	23 568,53	32 460,38
43702000 - Swisslife/ag2r	3 315,93	3 744,53
43730000 - CAISSE RETRAITE CRICA FED CONTIN	6 372,15	10 790,08
43735000 - MUTUELLE GENERALE	966,60	754,28
43750000 - AG2R LM ART.83 RF179240868000		7 205,21
43770000 - AG2R PREVOYANCE N CADRE 0AK0983P	5 908,63	623,16
43820000 - CHARGES A PAYER SUR CONGES	26 137,21	15 808,08
43860000 - ORG.SOC. CHARGES A PAYER	476,41	7 955,75

Bilan détaillé

	Net au 30/09/22	Net au 30/09/21
	66 745,46	79 341,47
Etat, Impôts sur les bénéfices		
44400000 - ETAT IMPOTS S/BENEFICES		61 078,00
		61 078,00
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires		
44551000 - TVA A DECAISSER	29 553,00	33 211,00
44562000 - TVA DEDUCT.S/IMMO.	2 022,56	
44571000 - TVA COLLECTEE	3 093,50	21,04
44572000 - TVA COLLECTEE 5.5		1 128,63
44574000 - TVA COLLECTEE 10%	0,17	
	34 669,23	34 360,67
Autres dettes fiscales et sociales		
44210000 - PRELEVEMENT A LA SOURCE	2 453,89	2 816,36
44860000 - ETAT AUTRES CH. A PAYER	3 914,25	5 840,25
	6 368,14	8 656,61
Dettes fiscales et sociales	177 177,81	254 955,32
Autres dettes		
41110000 - CLIENTS VO	3 695,48	
41120000 - CLIENTS MAUBEC	6 621,11	6 031,33
41150000 - CLIENTS K ISS	1 822,12	
46730000 - DEBITEURS ET CRED DIVERS		117,64
46780000 - RBTS SS		2 161,21
	12 138,71	8 310,18
TOTAL DETTES	1 185 247,32	1 451 639,39
TOTAL PASSIF	**4 519 230,38**	**4 581 408,65**

Compte de résultat détaillé

	du 01/10/21 au 30/09/22 12 mois	%	du 01/10/20 au 30/09/21 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
PRODUITS						
Ventes de marchandises						
70701000 - VENTES MONTURES	333 492,62	10,19	399 472,04	11,38	-65 979,42	-16,52
70701100 - VE MONTURES VISION O	79 078,56	2,42	92 959,93	2,65	-13 881,37	-14,93
70701200 - VENTE MONTURES MAUBEC	201 022,57	6,14	208 226,44	5,93	-7 203,87	-3,46
70701500 - VENTE MONTURE K ISS	124 623,30	3,81	125 145,30	3,56	-522,00	-0,42
70703000 - SOLAIRES	88 577,11	2,71	105 952,04	3,02	-17 374,93	-16,40
70703100 - VE SOLAIRES VISION O	16 631,62	0,51	16 615,84	0,47	15,78	0,09
70703200 - VE SOLAIRES MAUBEC	85 853,67	2,62	76 465,98	2,18	9 387,69	12,28
70703500 - VE SOLAIRES K ISS	52 190,11	1,59	49 892,58	1,42	2 297,53	4,60
70704000 - DIVERS	12 105,48	0,37	13 457,07	0,38	-1 351,59	-10,04
70704100 - VE DIVERS VISION O	6 786,99	0,21	5 173,27	0,15	1 613,72	31,19
70704101 - VENTES DIVERS K TTC	1 151,68	0,04			1 151,68	
70704200 - VE DIVERS MAUBEC	11 022,39	0,34	11 091,53	0,32	-69,14	-0,62
70704500 - VE DIVERS K ISS	4 112,31	0,13	3 391,65	0,10	720,66	21,25
70705000 - LENTILLES	99 269,95	3,03	99 858,02	2,84	-588,07	-0,59
70705100 - VE LENTILLES VISION O	10 038,44	0,31	13 261,08	0,38	-3 222,64	-24,30
70705200 - VE LENTILLES MAUBEC	53 993,87	1,65	46 032,99	1,31	7 960,88	17,29
70705205 - BASSE VISION K	2 937,79	0,09	1 256,89	0,04	1 680,90	133,73
70705206 - VENTES PRODTUITS 10%	411,70	0,01			411,70	
70705212 - BASSE VISION V+	48,01		66,18		-18,17	-27,46
70705250 - BASSE VISION K ISS	230,88	0,01	179,25	0,01	51,63	28,80
70705500 - VE LENTILLES K ISS	25 989,53	0,79	17 842,63	0,51	8 146,90	45,66
70706000 - PRODUITS LENTILLES KRYS	11 765,21	0,36	12 296,43	0,35	-531,22	-4,32
70706100 - PROD LENTILLES VISION O	742,98	0,02	669,80	0,02	73,18	10,93
70706200 - VE PRODUITS LENTILLES M	5 978,85	0,18	6 242,90	0,18	-264,05	-4,23
70706500 - VE PRODUITS LENTILLES K I	2 618,07	0,08	2 852,58	0,08	-234,51	-8,22
70707000 - VE VERRES KRYS	863 105,56	26,36	1 018 763,91	29,01	-155 658,35	-15,28
70707100 - VE VERRES VISION O	232 981,91	7,12	239 702,31	6,83	-6 720,40	-2,80
70707200 - VE VERRES MAUBEC	591 835,81	18,08	599 810,77	17,08	-7 974,96	-1,33
70707500 - VE VERRES K ISS	324 155,02	9,90	320 603,90	9,13	3 551,12	1,11
70792000 - VENTES EXPORT KRYS	739,51	0,02			739,51	
70792200 - VENTES EXPORT MAUBEC	1 049,17	0,03			1 049,17	
70970000 - REMISES ACCORDEES			18,58		-18,58	-100,00
	3 244 540,67	99,11	3 487 301,89	99,30	-242 761,22	-6,96
Production vendue						
70810000 - REFACT CP	6 800,00	0,21			6 800,00	
70820000 - COMMISSION E COMMERCE	440,14	0,01	321,25	0,01	118,89	37,01
70820500 - COMM E COMMERCE KISS	420,44	0,01	220,35	0,01	200,09	90,81
70821000 - COMMISSION	798,29	0,02			798,29	
70830000 - RETROCESSION KRYS AUDI	13 166,96	0,40	15 436,17	0,44	-2 269,21	-14,70
70880000 - RETROCESSION	3 244,63	0,10	6 254,17	0,18	-3 009,54	-48,12
70881000 - RETROCESSION VO			105,40		-105,40	-100,00
70881100 - RETROCESSION V+	1 434,14	0,04	1 482,35	0,04	-48,21	-3,25
70884000 - RETROCESSION ISS	2 843,40	0,09	602,62	0,02	2 240,78	371,84
	29 148,00	0,89	24 422,31	0,70	4 725,69	19,35
Subventions d'exploitation						
74000000 - SUBVENTION D EXPLOITATI	19 999,92	0,61			19 999,92	
	19 999,92	0,61			19 999,92	
Autres produits						
75800000 - PROD.DIVERS GESTION CO	7 444,72	0,23	2 942,41	0,08	4 502,31	153,01
75810000 - AUTRES VO	17,52		26,61		-9,09	-34,16
75820000 - PRODUITS GESTION COURA	3 626,01	0,11	4 276,59	0,12	-650,58	-15,21

Compte de résultat détaillé

	du 01/10/21 au 30/09/22 12 mois	%	du 01/10/20 au 30/09/21 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
75825000 - PRODUIT GESTION COURAN	64,66		0,04		64,62	NS
75830000 - ECART VIREMENT KRYS			6 488,50	0,18	-6 488,50	-100,00
75850000 - ECART MUTUELLE V+	214,15	0,01	392,31	0,01	-178,16	-45,41
75860000 - ECART MUTUEL K ISS			2 774,26	0,08	-2 774,26	-100,00
78173000 - REPRISE SUR PROVISION P	7 318,50	0,22	7 044,13	0,20	274,37	3,90
78173100 - REPRISE SUR PROV.DEP ST	6 643,68	0,20	7 173,77	0,20	-530,09	-7,39
78173200 - REPRISE PROVISION STOCK	7 210,66	0,22	6 565,17	0,19	645,49	9,83
78173500 - REPRISE SUR PROV DEP ST	4 607,33	0,14	3 255,29	0,09	1 352,04	41,53
78174000 - REPRISE PROV DEPRECIATI	1 308,05	0,04	1 142,74	0,03	165,31	14,47
78174500 - reprise prov dep clients iss	500,00	0,02			500,00	
79100000 - TRANSFERT CHARGES EXP	1 357,05	0,04	122,46		1 234,59	NS
	40 312,33	1,23	42 204,28	1,20	-1 891,95	-4,48
Total	**3 334 000,92**	**101,84**	**3 553 928,48**	**101,20**	**-219 927,56**	**-6,19**
CONSOMMATION M/SES & MAT						
Achats de marchandises						
60702320 - ACHAT MONTURE INTRA CO	16 036,95	0,49	22 252,75	0,63	-6 215,80	-27,93
60720000 - AC VERRES	313 749,99	9,58	367 354,58	10,46	-53 604,59	-14,59
60720100 - AC VERRES VISION	73 788,04	2,25	92 519,67	2,63	-18 731,63	-20,25
60720200 - AC VERRES MAUBEC	252 271,34	7,71	249 353,91	7,10	2 917,43	1,17
60720500 - AC VERRES K ISS	76 013,36	2,32	78 164,11	2,23	-2 150,75	-2,75
60730000 - AC MONTURES	149 214,52	4,56	167 099,92	4,76	-17 885,40	-10,70
60730100 - AC MONTURES VISION	44 160,52	1,35	43 529,36	1,24	631,16	1,45
60730200 - ACHAT MONTURE MAUBEC	83 386,72	2,55	83 888,23	2,39	-501,51	-0,60
60730500 - ACHAT MONTURE K ISS	51 091,46	1,56	56 583,85	1,61	-5 492,39	-9,71
60731000 - ACHAT MONTURE INTRA CO			715,00	0,02	-715,00	-100,00
60731300 - ACHAT MONTURE INTRACO	110,50				110,50	
60740000 - AC SOLAIRES	64 094,70	1,96	59 898,43	1,71	4 196,27	7,01
60740100 - AC SOLAIRES VISION	1 195,76	0,04	467,50	0,01	728,26	155,78
60740200 - AC SOLAIRES MAUBEC	40 657,80	1,24	33 795,95	0,96	6 861,85	20,30
60740500 - SOLAIRE K ISS	34 702,48	1,06	27 041,20	0,77	7 661,28	28,33
60743000 - ACHAT INTRACOM SOLAIRE			1 416,80	0,04	-1 416,80	-100,00
60750000 - AC DIVERS	4 053,19	0,12	11 951,03	0,34	-7 897,84	-66,09
60750100 - AC DIVERS VISION	946,11	0,03	2 471,11	0,07	-1 525,00	-61,71
60750150 - AC DIVERS K ISS	-2 107,74	-0,06	1 149,78	0,03	-3 257,52	-283,32
60750200 - AC DIVERS MAUBEC	1 716,00	0,05	5 278,12	0,15	-3 562,12	-67,49
60750210 - BASSE VISION VO	304,90	0,01	218,40	0,01	86,50	39,61
60750500 - BASSE VISION KRYS	807,80	0,02	1 763,08	0,05	-955,28	-54,18
60750520 - BASSE VISION V+	946,69	0,03	1 425,24	0,04	-478,55	-33,58
60750550 - BASSE VISION K ISS	256,92	0,01	763,01	0,02	-506,09	-66,33
60760000 - AC LENTILLES	74 874,03	2,29	74 822,13	2,13	51,90	0,07
60760100 - AC LENTILLES VISION	8 337,68	0,25	10 324,83	0,29	-1 987,15	-19,25
60760200 - AC LENTILLES MAUBEC	37 967,09	1,16	33 556,05	0,96	4 411,04	13,15
60760550 - AC LENTILLES K ISS	19 072,83	0,58	13 758,64	0,39	5 314,19	38,62
60780000 - AC PRODUITS LENTILLES K	7 391,80	0,23	6 722,19	0,19	669,61	9,96
60780100 - AC PRODUITS LENTILLES VI	11,15				11,15	
60780200 - AC PRODUITS LENTILLES M	4 553,11	0,14	3 417,11	0,10	1 136,00	33,24
60780500 - AC PRODUITS LENTILLES K I	1 851,61	0,06	1 657,42	0,05	194,19	11,72
60970000 - RRR S/ACHATS	-48 601,95	-1,48	-80 475,08	-2,29	31 873,13	-39,61
60970100 - RRR S/ACHATS VISION O	-14 273,47	-0,44	-17 985,00	-0,51	3 711,53	-20,64
60970200 - RRR SUR ACHATS MAUBEC	-98 112,95	-3,00	-70 799,87	-2,02	-27 313,08	38,58
60970500 - RRR SUR ACHAT K ISS	-8 772,78	-0,27	-11 919,43	-0,34	3 146,65	-26,40
60971000 - RISTOURNE KRYS EXO			-701,35	-0,02	701,35	-100,00

Compte de résultat détaillé

	du 01/10/21 au 30/09/22 12 mois	%	du 01/10/20 au 30/09/21 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
60971200 - RISTOURNE VERRE K	-16 419,58	-0,50	-35 576,12	-1,01	19 156,54	-53,85
60971210 - RISTOURNE VERRE VO			-8 907,93	-0,25	8 907,93	-100,00
60971220 - RISTOURNE VERRE V+	-20 679,15	-0,63	-48 423,84	-1,38	27 744,69	-57,30
60971250 - RISTOURNE VERRES K ISS	-545,62	-0,02	-3 089,75	-0,09	2 544,13	-82,34
60971300 - RISTOURNE MONTURES K	-3 866,10	-0,12	-88,00		-3 778,10	NS
60971320 - RISTOURNE MONTURES V+	-1 518,90	-0,05	-339,76	-0,01	-1 179,14	347,05
60971350 - RISTOURE MONTURE ISS	-566,33	-0,02	-35,54		-530,79	NS
60971400 - RISTOURNE SOLAIRES K	-599,37	-0,02	-2,82		-596,55	NS
60971420 - RISTOURNE SOLAIRES V+	-217,02	-0,01	-2,94		-214,08	NS
60971450 - RISTOURNE SOLAIRE ISS	-146,69				-146,69	
60971500 - RISTOURNE DIVERS K	-893,61	-0,03	-157,70		-735,91	466,65
60971520 - RISTOURNE DIVERS V+	-292,86	-0,01	-25,84		-267,02	NS
60971600 - RISTOURNE LENTILLES K	-351,62	-0,01			-351,62	
60971620 - RISTOURNE LENTILLES V+	-64,02				-64,02	
60971650 - RISTOURNE LENTILLES ISS	-30,97				-30,97	
60971800 - RISTOURNE PROD LENTILLE	-39,88				-39,88	
60971820 - RISTOURNE PROD LENTILLE	-1,56				-1,56	
	1 145 462,88	34,99	1 174 828,43	33,45	-29 365,55	-2,50
Variation de stock (m/ses)						
60371300 - VAR STOCK MONTURES KR	-13 950,10	-0,43	521,69	0,01	-14 471,79	NS
60371310 - VAR STOCK MONTURES VO	-1 940,40	-0,06	2 636,38	0,08	-4 576,78	-173,60
60371320 - VAR STOCK MONTURES V+	2 089,76	0,06	-9 262,33	-0,26	11 352,09	-122,56
60371350 - VARIATION STOCK MONTUR	1 358,03	0,04	-8 113,23	-0,23	9 471,26	-116,74
60371400 - VAR STOCK SOLAIRES K	-11 265,96	-0,34	7 505,95	0,21	-18 771,91	-250,09
60371410 - VAR STOCK SOLAIRES VO	46,14		-1 463,86	-0,04	1 510,00	-103,15
60371420 - VAR STOCK SOLAIRES V+	2 915,31	0,09	541,34	0,02	2 373,97	438,54
60371450 - VARIATION STOCK SOLAIRE	-1 842,18	-0,06	2 225,13	0,06	-4 067,31	-182,79
60371500 - VAR STOCK DIVERS K	687,15	0,02	753,36	0,02	-66,21	-8,79
60371510 - VAR STOCK DIVERS VO	94,91		105,13		-10,22	-9,72
60371520 - VAR STOCK DIVERS V+	1 095,70	0,03	-34,05		1 129,75	NS
60371550 - VARIATION STOCK DIV ISS	202,59	0,01	-9,89		212,48	NS
60371600 - VAR STOCK LENTILLES K	-76,46		-319,22	-0,01	242,76	-76,05
60371620 - VAR STOCK LENTILLES V+	-596,46	-0,02	-335,07	-0,01	-261,39	78,01
60371650 - VARIATION STOCK LENTILLE	-222,77	-0,01	316,01	0,01	-538,78	-170,49
60371800 - VAR STOCK PROD LENTI KR	-276,80	-0,01	3 354,28	0,10	-3 631,08	-108,25
60371820 - VAR STOCK PROD LENTI V+	191,06	0,01	-82,06		273,12	-332,83
60371850 - VARIATION STOCK PL ISS	110,75		176,95	0,01	-66,20	-37,41
	-21 379,73	-0,65	-1 483,49	-0,04	-19 896,24	NS
Achats de m.p & aut.approv.						
60810000 - FRAIS DE PORT	5 683,39	0,17	5 860,73	0,17	-177,34	-3,03
60810100 - FRAIS DE PORT VISION	1 236,81	0,04	1 686,00	0,05	-449,19	-26,64
60810200 - FRAIS DE PORT MAUBEC	2 198,85	0,07	3 016,17	0,09	-817,32	-27,10
60810500 - FRAIS DE PORT K ISS	1 424,00	0,04	1 672,89	0,05	-248,89	-14,88
	10 543,05	0,32	12 235,79	0,35	-1 692,74	-13,83
Autres achats & charges externes						
60400000 - MONTAGE KRYS	2 397,38	0,07	41,58		2 355,80	NS
60400200 - MONTAGE VISION PLUS			99,05		-99,05	-100,00
60610000 - EDF GAZ	11 436,58	0,35	11 287,28	0,32	149,30	1,32
60610100 - EDF VISION	1 543,25	0,05	1 705,77	0,05	-162,52	-9,53
60610200 - EDF MAUBEC	4 328,54	0,13	4 219,73	0,12	108,81	2,58
60610500 - EDF ISS	3 085,71	0,09	2 337,66	0,07	748,05	32,00
60611000 - EAU KRYS	243,44	0,01	749,38	0,02	-505,94	-67,51
60611100 - EAU VISION	171,94	0,01	160,58		11,36	7,07

Compte de résultat détaillé

	du 01/10/21 au 30/09/22 12 mois	%	du 01/10/20 au 30/09/21 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
60611200 - EAU MAUBEC	935,14	0,03	653,02	0,02	282,12	43,20
60611500 - EAU ISS	184,48	0,01	-25,97		210,45	-810,36
60615000 - PETIT OUTILLAGE K ISS	1 665,54	0,05	1 960,45	0,06	-294,91	-15,04
60631000 - PETIT OUTILLAGE KRYS	11 989,68	0,37	13 037,69	0,37	-1 048,01	-8,04
60631100 - PETIT OUTILLAGE VISION	2 368,80	0,07	1 012,78	0,03	1 356,02	133,89
60631200 - PETIT OUTILLAGE MAUBEC	4 760,91	0,15	2 452,14	0,07	2 308,77	94,15
60640000 - FOURNIT ADMINISTR	3 536,98	0,11	5 179,66	0,15	-1 642,68	-31,71
60640100 - FOURNIT ADM VISION	1 812,80	0,06			1 812,80	
60641000 - FOURNIT ADMINISTRATIVE I	175,24	0,01	640,91	0,02	-465,67	-72,66
60643000 - FOURN ADMINIS MAUBEC	753,85	0,02			753,85	
61221000 - LEASING INFORMATIQUE	4 068,00	0,12	4 068,00	0,12		
61320000 - LOYERS KRYS	50 245,08	1,53	47 842,24	1,36	2 402,84	5,02
61320100 - LOYERS VISION ORIGINALE	7 449,96	0,23	7 449,96	0,21		
61320200 - LOYER MAUBEC	36 078,08	1,10	34 800,00	0,99	1 278,08	3,67
61320300 - LOYER K ISS	16 392,00	0,50	16 392,00	0,47		
61321000 - LOCATION LONGUE D INFOR	4 982,62	0,15	3 222,45	0,09	1 760,17	54,62
61322000 - LOCATION INFO GUILDE KR	3 444,48	0,11	3 742,28	0,11	-297,80	-7,96
61322100 - LOCATION INFO GUILDE MA	1 817,54	0,06	1 550,74	0,04	266,80	17,20
61322300 - LOCATION EDICHEC INGENI	974,00	0,03	946,80	0,03	27,20	2,87
61322310 - LOCATION MONTEL VO	238,80	0,01	238,80	0,01		
61322320 - LOCATION EDICHEC INGENI	226,80	0,01	226,80	0,01		
61322500 - LOCATION INFO GUILDE ISS	1 834,74	0,06			1 834,74	
61330000 - LOCATION AUTOREF+ORDI	360,00	0,01	360,00	0,01		
61333200 - LOCATION INFORMATIQUE V	2 020,80	0,06			2 020,80	
61333400 - LOCATION STUDIO NIKON G	427,47	0,01	1 709,88	0,05	-1 282,41	-75,00
61340000 - LOCATION TPE	276,00	0,01	276,00	0,01		
61340500 - LOCATION TPE K ISS	180,00	0,01	180,00	0,01		
61350000 - LOCATIONS MOBILIERES	1 174,44	0,04			1 174,44	
61350200 - LOCATION MATERIEL INFO V	2 856,00	0,09	1 158,27	0,03	1 697,73	146,57
61355000 - LOCATION MATERIEL INF K I	3 094,00	0,09	3 039,51	0,09	54,49	1,79
61360000 - LOCATION ADT SYSTEME UL	348,00	0,01	348,00	0,01		
61400000 - CHARGES LOCATIVES K	3 521,50	0,11	3 241,00	0,09	280,50	8,65
61420000 - CHARGES LOCATIVES V+	2 146,91	0,07	2 640,73	0,08	-493,82	-18,70
61450000 - CHARCHES LOCATIVES ISS	388,00	0,01	682,50	0,02	-294,50	-43,15
61520000 - ENTR REPAR IMMEUBLES	10 226,25	0,31	8 995,90	0,26	1 230,35	13,68
61520100 - ENTR REPAR VISION O	53,50		448,20	0,01	-394,70	-88,06
61520200 - ENTRETIEN LOCAUX MAUBE	5 250,69	0,16	4 614,96	0,13	635,73	13,78
61520500 - ENTRETIEN REPARATION K I	2 426,06	0,07	643,36	0,02	1 782,70	277,09
61550000 - ENTR REPAR KRYS	815,58	0,02	3 136,56	0,09	-2 320,98	-74,00
61560000 - MAINTENANCE INFORMATIQ	3 721,38	0,11	3 193,24	0,09	528,14	16,54
61560100 - MAINTENANCE INFORMATIQ	829,55	0,03	2 524,20	0,07	-1 694,65	-67,14
61560200 - MAINTENANCE V+	1 028,64	0,03	671,38	0,02	357,26	53,21
61560300 - MAINTENANCE ISS	1 771,63	0,05	1 810,94	0,05	-39,31	-2,17
61600000 - PRIMES D ASSURANCE	3 666,06	0,11	3 037,58	0,09	628,48	20,69
61600100 - ASSURANCES VISION O	1 432,64	0,04	1 247,48	0,04	185,16	14,84
61600200 - ASSURANCE VISION+	2 108,07	0,06	2 118,95	0,06	-10,88	-0,51
61600500 - PRIME ASSURANCE KISS	1 857,62	0,06	21,15		1 836,47	NS
61650000 - ASSURANCE CREDIT	28,38		63,50		-35,12	-55,31
61650100 - ASSUR LOC VISION O	660,00	0,02	660,00	0,02		
61650500 - ASSURANCE CREDIT K ISS	633,72	0,02	633,13	0,02	0,59	0,09
61652000 - ASS CREDIT VP 90 ET 50K€	240,00	0,01	240,00	0,01		
61690000 - ASSURANCE COPIEUR CAP	114,90		68,94		45,96	66,67
61810200 - DOCUMENTATION MAUBEC	128,44		39,52		88,92	225,00

Compte de résultat détaillé

	du 01/10/21 au 30/09/22 12 mois	%	du 01/10/20 au 30/09/21 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
61850000 - FORMATION KRYS	6 038,54	0,18	3 144,70	0,09	2 893,84	92,02
61850100 - FORMATION VO			770,50	0,02	-770,50	-100,00
61850200 - FORMATION V+	1 100,00	0,03			1 100,00	
61850500 - FORMATION K ISS	100,00		360,00	0,01	-260,00	-72,22
62100000 - PERSONNEL EXTERIEUR	41 092,98	1,26	23 342,50	0,66	17 750,48	76,04
62260000 - HONORAIRES	29 061,75	0,89	11 889,00	0,34	17 172,75	144,44
62261000 - HONORAIRES DIVERSES	210,00	0,01	4 279,10	0,12	-4 069,10	-95,09
62263000 - HONNORAIRE VO	560,00	0,02	1 120,00	0,03	-560,00	-50,00
62270000 - FRAIS D'ACTES ET CONTEN	267,34	0,01	52,85		214,49	405,85
62300000 - PUBLICITE NATIONALE	52 846,74	1,61	50 525,20	1,44	2 321,54	4,59
62300500 - PUBLICITE NATIONALE K ISS	20 084,20	0,61	16 817,60	0,48	3 266,60	19,42
62301000 - PUBLICITE LOCALE	28 111,38	0,86	22 936,15	0,65	5 175,23	22,56
62301100 - PUBLICITE LOCALE VO	6 568,00	0,20	3 372,00	0,10	3 196,00	94,78
62302000 - PUB LOCALE MAUBEC	15 021,53	0,46	15 049,91	0,43	-28,38	-0,19
62305000 - PUBLICITE LOCALE ISS	9 934,06	0,30	6 946,00	0,20	2 988,06	43,02
62340000 - CADEAUX	6 160,83	0,19	7 490,50	0,21	-1 329,67	-17,75
62380000 - POURBOIRES DONS DIVERS	1 225,00	0,04	675,00	0,02	550,00	81,48
62510100 - DEPLACTS MISSIONS TRAJE	7 020,94	0,21	7 799,10	0,22	-778,16	-9,98
62510200 - IK	36 963,66	1,13	25 852,09	0,74	11 111,57	42,98
62560000 - VOYAGES DEPACEMENTS K	15 206,03	0,46	2 302,52	0,07	12 903,51	560,41
62560100 - VOYAGES DEPLACEMENTS	2 759,94	0,08	2 209,31	0,06	550,63	24,92
62560200 - FRAIS DEPLACEMENTS MAU	2 485,64	0,08			2 485,64	
62560500 - DEPLACEMENT ISS	132,68				132,68	
62570000 - RECEPTIONS KRYS REPAS	15 103,76	0,46	7 908,60	0,23	7 195,16	90,98
62570100 - RECEPTIONS V O	525,54	0,02	642,40	0,02	-116,86	-18,19
62570200 - RECEPTION MAUBEC	4 715,52	0,14	1 949,48	0,06	2 766,04	141,89
62570500 - RECEPTION K ISS REPAS	525,30	0,02			525,30	
62610000 - AFFRANCHISSEMENTS	5 778,85	0,18	6 782,26	0,19	-1 003,41	-14,79
62620000 - AFFRANCHISSEMENT VISIO	42,00				42,00	
62621000 - AFFRANCHISSEMENT V+	515,27	0,02	374,53	0,01	140,74	37,58
62622000 - AFFRANCHISSEMENT K ISS	336,83	0,01	626,30	0,02	-289,47	-46,22
62630000 - TELEPHONE TELEX	10 411,20	0,32	9 675,44	0,28	735,76	7,60
62630100 - TELEPHONE TELEX VO	2 065,60	0,06	2 415,08	0,07	-349,48	-14,47
62630200 - TELEPHONE MAUBEC	4 826,57	0,15	4 241,86	0,12	584,71	13,78
62630500 - TELEPHONE ISS	4 436,24	0,14	4 747,10	0,14	-310,86	-6,55
62700000 - COMMISSIONS BANQUE KR	4 542,64	0,14	4 215,27	0,12	327,37	7,77
62700100 - COMMISSIONS BANQUE VISI	1 100,76	0,03	695,35	0,02	405,41	58,30
62700200 - COMMISSIONS MAUBEC	2 044,63	0,06	1 916,65	0,05	127,98	6,68
62700300 - COMMISSION REGLEMENT 3			229,30	0,01	-229,30	-100,00
62700500 - COMMISSION BQ K ISS	1 055,51	0,03	1 003,10	0,03	52,41	5,22
62721000 - CION FRANFINANCE VO			540,00	0,02	-540,00	-100,00
62810000 - COTISATIONS CONCOURS	13 567,83	0,41	13 361,46	0,38	206,37	1,54
62810200 - COTISATION MAUBEC	14 872,87	0,45	9 136,19	0,26	5 736,68	62,79
62810500 - COTISATION K ISS	7 189,48	0,22	6 674,86	0,19	514,62	7,71
	609 536,23	18,62	497 865,92	14,18	111 670,31	22,43
Total	**1 744 162,43**	**53,28**	**1 683 446,65**	**47,94**	**60 715,78**	**3,61**
MARGE SUR M/SES & MAT	1 589 838,49	48,56	1 870 481,83	53,26	-280 643,34	-15,00
CHARGES						
Impôts, taxes et vers. assim.						
63120000 - TAXE D'APPRENTISSAGE	2 285,78	0,07	2 504,87	0,07	-219,09	-8,75
63121000 - TAXE APPRENTISSAGE VO	811,81	0,02	826,93	0,02	-15,12	-1,83

Compte de résultat détaillé

	du 01/10/21 au 30/09/22 12 mois	%	du 01/10/20 au 30/09/21 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
63122000 - TAXE D'APPRENTISSAGE V+	980,95	0,03	973,99	0,03	6,96	0,71
63123000 - SALAIRES 03/2020	582,97	0,02	614,84	0,02	-31,87	-5,18
63330000 - FORMATION CONTINUE	3 879,72	0,12	3 991,54	0,11	-111,82	-2,80
63331000 - FORMATION CONTINUE VO	1 289,34	0,04	1 317,29	0,04	-27,95	-2,12
63332000 - FORMATION CONTINUE V+	1 579,09	0,05	1 445,53	0,04	133,56	9,24
63335000 - FORATION CONTINUE ISS	925,82	0,03	1 011,56	0,03	-85,74	-8,48
63511000 - CFE	3 654,00	0,11	3 679,00	0,10	-25,00	-0,68
63511100 - CFE VO	756,00	0,02	754,50	0,02	1,50	0,20
63511200 - CFE MAUBEC	2 016,00	0,06	2 115,50	0,06	-99,50	-4,70
63512100 - TAXE FONCIERE	1 229,00	0,04	841,00	0,02	388,00	46,14
63513000 - CVAE	5 007,00	0,15	6 503,00	0,19	-1 496,00	-23,00
	24 997,48	0,76	26 579,55	0,76	-1 582,07	-5,95
Salaires et Traitements						
64100100 - SALAIRES VISION ORIGINAL	121 978,76	3,73	113 497,93	3,23	8 480,83	7,47
64102000 - SALAIRES MAUBEC	145 549,10	4,45	134 876,91	3,84	10 672,19	7,91
64103000 - SALAIRES K ISS	87 583,09	2,68	83 801,12	2,39	3 781,97	4,51
64110000 - REMUNERATIONS BRUTS K	332 766,23	10,16	364 186,18	10,37	-31 419,95	-8,63
64140100 - INDEMNITES DIVERSES	3 716,00	0,11	12 445,00	0,35	-8 729,00	-70,14
64143000 - RUPTURE CONVENTIONNEL	10 674,28	0,33	2 109,54	0,06	8 564,74	406,00
	702 267,46	21,45	710 916,68	20,24	-8 649,22	-1,22
Charges sociales						
64510000 - COTIS URSSAF	74 200,56	2,27	86 851,02	2,47	-12 650,46	-14,57
64510100 - URSSAF VISION ORIGINALE	36 241,27	1,11	37 913,07	1,08	-1 671,80	-4,41
64510200 - URSSAF MAUBEC	30 406,24	0,93	38 565,25	1,10	-8 159,01	-21,16
64510500 - URSSAF ISS	23 148,77	0,71	26 179,56	0,75	-3 030,79	-11,58
64530000 - RETRAITE CRICA K	26 421,87	0,81	31 106,44	0,89	-4 684,57	-15,06
64530100 - RETRAITE CRICA VO	15 860,75	0,48	16 548,65	0,47	-687,90	-4,16
64530200 - CRICA V+	11 032,07	0,34	13 253,60	0,38	-2 221,53	-16,76
64530500 - CRICA ISS	10 295,51	0,31	11 476,03	0,33	-1 180,52	-10,29
64535000 - MUTUELLE STE SUISSE	5 377,67	0,16	6 176,89	0,18	-799,22	-12,94
64535100 - MUTUELLE STE SUISSE VO	3 061,49	0,09	3 223,19	0,09	-161,70	-5,02
64535200 - MUTUELLE STE SUISSE V+	3 233,99	0,10	3 266,70	0,09	-32,71	-1,00
64535500 - MUTUELLE ISS	2 221,77	0,07	2 485,68	0,07	-263,91	-10,62
64550000 - TICKET RESTAURANT	7 651,00	0,23	8 242,50	0,23	-591,50	-7,18
64550100 - TICKETS RESTAURANT VO	2 156,00	0,07	2 016,00	0,06	140,00	6,94
64550200 - TICKETS RESTAURANT MAU	3 342,50	0,10	2 971,50	0,08	371,00	12,49
64550300 - TICKETS RESTAURANT K IS	1 540,00	0,05	1 501,50	0,04	38,50	2,56
64580000 - VARIAT° DE CHARGES/CP	-847,95	-0,03	-4 104,37	-0,12	3 256,42	-79,34
64580100 - VARIAT° CHARGES CP VISI	2 066,23	0,06	368,29	0,01	1 697,94	461,03
64580200 - CHARGES CP MAUBEC	229,70	0,01	-2 835,06	-0,08	3 064,76	-108,10
64580500 - VARIATION CHARGES CP IS	1 220,15	0,04	-1 583,03	-0,05	2 803,18	-177,08
64750000 - MEDECINE DU TRAVAIL	2 340,00	0,07	2 178,00	0,06	162,00	7,44
	261 199,59	7,98	285 801,41	8,14	-24 601,82	-8,61
Amortissements et provisions						
68111000 - DOT.AMORT S/IMMO INCOR	11 308,22	0,35	11 308,22	0,32		
68112000 - DOT.AMORT.S/IMMO.CORPO	98 359,75	3,00	95 689,97	2,72	2 669,78	2,79
68112100 - DOTAT AMORTS VISION	10 276,40	0,31	10 276,40	0,29		
68112200 - DOT.AMORTS MAUBEC	30 006,25	0,92	30 006,25	0,85		
68112300 - DOT. AMORTS ISS	38 773,52	1,18	38 773,52	1,10		
68173000 - DOT PRO DEPR STOCK EN C	7 455,49	0,23	7 318,50	0,21	136,99	1,87
68173100 - DOT PRO DEPR STOCK EN C	7 627,77	0,23	6 643,68	0,19	984,09	14,81
68173200 - DOT PRO DEP STOCK V+	7 696,22	0,24	7 210,66	0,21	485,56	6,73
68173500 - PROV DEP STOCK ISS	5 145,51	0,16	4 607,33	0,13	538,18	11,68

Compte de résultat détaillé

	du 01/10/21 au 30/09/22 12 mois	%	du 01/10/20 au 30/09/21 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
68174000 - DOT PROV DEPRECIAT CRE	2 336,36	0,07	1 308,05	0,04	1 028,31	78,61
68174500 - PROVISION DEP CLIENTS IS	199,00	0,01	500,00	0,01	-301,00	-60,20
	219 184,49	6,70	213 642,58	6,08	5 541,91	2,59
Autres charges						
65120000 - Redevances SACEM	448,24	0,01	387,09	0,01	61,15	15,80
65130000 - REDEVANCE V+	445,34	0,01	344,51	0,01	100,83	29,27
65150000 - REDEVANCE ISS	445,51	0,01	316,12	0,01	129,39	40,93
65400000 - PERTES S/CREANC. IRRECO	72,00		148,95		-76,95	-51,66
65420000 - PERTE SUR CREANCE IREC			116,00		-116,00	-100,00
65450000 - PERTES S/CREANC. IRRECO	130,00		904,84	0,03	-774,84	-85,63
65800000 - CHARG.DIVERS.GESTION C	4 691,64	0,14	1 203,47	0,03	3 488,17	289,84
65810000 - AUTRES VO	0,15		188,57	0,01	-188,42	-99,92
65820000 - PRODUITS GESTION COURA	1 426,02	0,04	134,81		1 291,21	957,80
65825000 - CHARGES GESTION COURA	29,64				29,64	
65830000 - ECART VIREMENT KRYS	4 365,46	0,13			4 365,46	
65840000 - ECART MUTUELLE VO	33,11				33,11	
65860000 - ECART MUTUELLE ISS	2 097,38	0,06			2 097,38	
	14 184,49	0,43	3 744,36	0,11	10 440,13	278,82
Total	**1 221 833,51**	**37,32**	**1 240 684,58**	**35,33**	**-18 851,07**	**-1,52**
RESULTAT D'EXPLOITATION	368 004,98	11,24	629 797,25	17,93	-261 792,27	-41,57
Produits financiers						
76100000 - PRODUITS FINANCIERS VO	2,54		2,15		0,39	18,14
76150000 - Intérêts de comptes courants	3 322,47	0,10			3 322,47	
76370000 - INT CREANCE KRYS EXO	512,52	0,02	512,52	0,01		
76500000 - ESCOMPTES OBTENUS	4 106,99	0,13	4 130,81	0,12	-23,82	-0,58
76501000 - ESCOMPTES OBTENUS VO	3,11				3,11	
76520000 - ESCOMPTES OBTENUS V+	1 997,00	0,06	2 091,26	0,06	-94,26	-4,51
76550000 - ESCOMPTE OBTENU K ISS	1 183,34	0,04	1 146,53	0,03	36,81	3,21
	11 127,97	0,34	7 883,27	0,22	3 244,70	41,16
Charges financières						
66116000 - INT EMPRUNT 9050	-79,92		229,00	0,01	-308,92	-134,90
66116400 - INTERETS PRET 850000€	1 660,83	0,05	3 089,06	0,09	-1 428,23	-46,24
66116700 - INT PRET 100K€	190,79	0,01	354,63	0,01	-163,84	-46,20
66116800 - INT PRET 291600 KISS	2 621,21	0,08	2 994,45	0,09	-373,24	-12,46
66116900 - INT EMPR 189K€ 61522715	1 956,80	0,06	2 039,96	0,06	-83,16	-4,08
66117000 - INT PRET 103K€ 61521454	808,04	0,02	962,13	0,03	-154,09	-16,02
66117100 - INT EMPRUNT 00605 615267	1 198,81	0,04	1 311,18	0,04	-112,37	-8,57
66118100 - INTERETS PRET 00605 61526	1 798,22	0,05	2 044,67	0,06	-246,45	-12,05
66118200 - INT PRET 90K€ VP 61537653	689,44	0,02	780,05	0,02	-90,61	-11,62
66118300 - INT EMPRUNT VP 50K€ 6153	372,80	0,01	422,39	0,01	-49,59	-11,74
	11 217,02	0,34	14 227,52	0,41	-3 010,50	-21,16
Résultat financier	**-89,05**		**-6 344,25**	**-0,18**	**6 255,20**	**-98,60**
Opérations en commun						
75500000 - Quotes-parts résult. faites com	30 000,00	0,92			30 000,00	
	30 000,00	0,92			30 000,00	
RESULTAT COURANT	397 915,93	12,15	623 453,00	17,75	-225 537,07	-36,18
Produits exceptionnels						
77100000 - PROD.EXCEPT.S/OPERAT.G	11 968,15	0,37			11 968,15	

Compte de résultat détaillé

	du 01/10/21 au 30/09/22 12 mois	%	du 01/10/20 au 30/09/21 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
77110000 - PRODUITS EXCEPTIONNELS	126,72				126,72	
77120000 - PRODUITS EXCEPTIONNEL	400,00	0,01			400,00	
	12 494,87	0,38			12 494,87	
Résultat exceptionnel	**12 494,87**	**0,38**			**12 494,87**	
Impôts sur les bénéfices						
69500000 - IMPOTS SUR LES BENEFICE	105 547,00	3,22	177 001,00	5,04	-71 454,00	-40,37
	105 547,00	3,22	177 001,00	5,04	-71 454,00	-40,37
RESULTAT DE L'EXERCICE	**304 863,80**	**9,31**	**446 452,00**	**12,71**	**-141 588,20**	**-31,71**

COMPTES ANNUELS 2022

Période du 01/10/2021 au 30/09/2022

Liasse fiscale

IMPÔT SUR LES SOCIÉTÉS

N° 2065-SD
2022

Exercice ouvert le	01/10/2021	et clos le	30/09/2022	Régime simplifié d'imposition	
Déclaration souscrite pour le résultat d'ensemble du groupe				Régime Réel normal	X
Si PME innovantes, cocher la case					

Si option pour le régime optionnel de taxation au tonnage, art. 209–0 B (entreprises de transport maritime), cocher la case

A IDENTIFICATION DE L'ENTREPRISE

Désignation de la société:	Adresse du siège social :
SAS ABC OPTICIENS.FR	
SIRET 4 3 8 4 6 6 5 4 2 0 0 0 5 9	
Adresse du principal établissement:	Ancienne adresse en cas de changement:
48 PLACE GAMBETTA 84300 CAVAILLON	

REGIME FISCAL DES GROUPES

Date d'entrée dans le groupe de la société déclarante

Pour les sociétés filiales, désignation, adresse du lieu d'imposition et n° d'identification de la société mère:

SIRET

B ACTIVITE

Activités exercées : OPTIQUES LUNETTERIES — Si vous avez changé d'activité, cochez la case

C RÉCAPITULATION DES ÉLÉMENTS D'IMPOSITION (cf.notice de la déclaration n°2065)

1 **Résultat fiscal**

Bénéfice imposable au taux normal : 376 714 — Déficit : 0

Bénéfice imposable à 15 % : 38 120 — Résultat net de cession, de concession ou de sous–concession, des brevets et droits de propriété industrielle assimilés au taux de 10%

2 **Plus–values**

PV à long terme imposables à 15 %

PV à long terme imposables à 19% — Autres PV imposables à 19% — PV à long teme imposables à 0% — PV exonérées art. 238*quindecies*

3 **Abattements et exonérations notamment entreprises nouvelles ou implantées en zones d'entreprises ou zones franches**

Entreprises nouvelles art. 44 *sexies* — Jeunes entreprises innovantes — Zones franches urbaines Territoire entrepreneur, art 44 *octies* A

Entreprises nouvelles art. 44 *septies* — Bassins urbains à dynamiser (BUD), art 44 *sexdecies* — Zones franches d'activités art. 44 *quaterdecies* — Autres dispositifs — Zone de Restructuration de la défense, art. 44 *terdecies*

Sociétés d'investissements immobiliers cotées — Zone de développement prioritaire, art. 44 *sepdecies* — Bénéfice ou déficit exonéré (indiquer + ou – selon le cas) — Plus–values exonérées relevant du taux à 15 %

4 **Option pour le crédit d'impôt outre–mer :** Dans le secteur productif, art. 244 quater W

D IMPUTATIONS (cf.notice de la déclaration n°2065)

1. Au titre des revenus mobiliers de source française ou étrangère, ayant donné lieu à la délivrance d'un certificat de crédit d'impôt

2. Au titre des revenus auxquels est attaché, en vertu d'une convention fiscale conclue avec un Etat étranger, un territoire ou une collectivité territoriale d'Outre–Mer, un crédit d'impôt représentatif de l'impôt de cet Etat, territoire ou collectivité.

E CONTRIBUTION ANNUELLE SUR LES REVENUS LOCATIFS (cf.notice de la déclaration n°2065)

Recettes nettes soumises à la contribution 2,5%

F ENTREPRISES SOUMISES OU DESIGNEES AU DEPÔT DE LA DECLARATION PAYS PAR PAYS CbC/DAC4

1 – Si entreprise soumise au dépôt de la déclaration pays par pays n°2258–SD (art. 223–I–1 *quinquies* C), cocher la case

2 – Si vous êtes la société tête de groupe et que vous avez désigné une autre entité du groupe pour souscrire la déclaration n°2258–SD, indiquer le nom, adresse et numéro d'identification fiscale de l'entité désignée :

3 – Si vous êtes l'entreprise désignée au dépôt de la déclaration n°2258–SD par la société tête de groupe (art. 223 quinquies C–I–2), cocher la case dans ce cas, veuillez indiquer le nom, adresse et numéro d'identification fiscale de la société tête de groupe :

G COMPTABILITE INFORMATISEE

L'entreprise dispose–t–elle d'une comptabilité informatisée ? OUI — Si oui, indication du logiciel utilisé : Cegid Expert Comptabilité

Nom et coordonnées — ECF — Viseur conventionné — Visa : CGA

– du prestataire :

– du comptable : SA SAFIR
9 rue DES TUILIERS 69003 LYON — *Tél* : 04.72.33.04.46

– du conseil : — *Tél* :

– du CGA ou du viseur conventionné : — *Tél* :

– N° d'agrément :

Cegid Group

Formulaire obligatoire
(art. 223 du Code général des impôts)

IMPÔT SUR LES SOCIÉTÉS
ANNEXE A LA DÉCLARATION N° 2065

N° 2065 bis-SD
2022

H RÉPARTITION DES PRODUITS DES ACTIONS ET PARTS SOCIALES, AINSI QUE DES REVENUS ASSIMILÉS DISTRIBUÉS

Montant global brut des distributions (1)	Payées par la société elle–même	a	100 650	Payées par un établissement chargé du service des titres	b	

Montant des distributions correspondant à des rémunérations ou avantages dont la société ne désigne pas le (les) bénéficiaire (s) (2)		(c)	
Montant des prêts, avances ou acomptes consentis aux associés, actionnaires et porteurs de parts, soit directement, soit par personnes interposées		(d)	
Montant des distributions autres que celles visées en (a), (b), (c) et (d) ci–dessus (3)		(e)	
		(f)	
		(g)	
		(h)	
Montant des revenus distribués éligibles à l'abattement de 40 % prévu au 2° du 3 de l'article 158 du CGI (4)		(i)	100 650
Montant des revenus distribués non éligibles à l'abattement de 40 % prévu au 2° du 3 de l'article 158 du CGI		(j)	
Montant des revenus répartis (5)		**Total (a à h)**	100 650

I RÉMUNÉRATIONS NETTES VERSÉES AUX MEMBRES DE CERTAINES SOCIÉTÉS

(si ce cadre est insuffisant, joindre un état du même modèle)

Nom, prénoms, domicile et qualité (art. 48–1 à 6 ann. III au CGI) : – SARL – tous les associés ; – SCA – associés gérants ; – SNC ou SCS – associés en nom ou commandités ; – SEP et sté de copropriétaires de navires – associés, gérants ou coparticipants.	Pour les S.A.R.L. : Nombre de parts sociales appartenant à chaque associé en toute propriété ou en usufruit	Année au cours de laquelle le versement a été effectué	Sommes versées, au cours de la période retenue pour l'assiette de l'impôt sur les sociétés, à chaque associé, gérant ou non, désigné col. 1 à titre de traitements, émoluments, indemnités, remboursements forfaitaires de frais ou autres rémunérations de ses fonctions dans la société. Montant des sommes versées :				
			à titre de traitements émoluments et indemnités proprement dits	à titre de frais de représentation, de mission et de déplacement		à titre de frais professionnels autres que ceux visés dans les colonnes 5 et 6	
				Indemnités forfaitaires	Remboursements	Indemnités forfaitaires	Remboursements
1	2	3	4	5	6	7	8

J DIVERS

* NOM ET ADRESSE DU PROPRIÉTAIRE DU FONDS (en cas de gérance libre)

* ADRESSES DES AUTRES ÉTABLISSEMENTS (Si ce cadre est insuffisant, joindre un état du même modèle)

K CADRE NE CONCERNANT QUE LES ENTREPRISES PLACÉES SOUS LE RÉGIME SIMPLIFIÉ D'IMPOSITION

RÉMUNÉRATIONS	Montant brut des salaires, abstraction faite des sommes comprises dans les DADS et versées aux apprentis sous contrat et aux handicapés (a)	
	Rétrocessions d'honoraires, de commissions et de courtages (b)	

	à 0 %	à 15 %	à 19 %
MVLT imposées			
MVLT restant à reporter à l'ouverture de l'exercice			
MVLT imputée sur les PVLT de l'exercice			
MVLT réalisée au cours de l'exercice			
MVLT restant à reporter			

L CADRE NE CONCERNANT QUE LES ORGANISMES BENEFICIAIRES DE DONS

Montant cumulé des dons et versements mentionnés sur les reçus, attestations ou tous autres documents et perçus au titre de l'exercice	
Nombre de reçus, attestations ou tous autres documents délivrés au titre de l'exercice	

Cegid Group

(1)

BILAN - ACTIF

DGFiP N° 2050 2022

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

Désignation de l'entreprise : SAS ABC OPTICIENS.FR — Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* 12

Adresse de l'entreprise : 48 PLACE GAMBETTA 84300 CAVAILLON — Durée de l'exercice précédent* 12

Numéro SIRET* 4 3 8 4 6 6 5 4 2 0 0 0 5 9 — Néant ☐ *

Exercice N clos le, 30/09/2022

			Brut 1	Amortissements, provisions 2	Net 3
	Capital souscrit non appelé (I)	AA			
ACTIF IMMOBILISÉ* — IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB		AC	
	Frais de développement *	CX		CQ	
	Concessions, brevets et droits similaires	AF	11 428	AG 11 428	
	Fonds commercial (1)	AH	1 341 427	AI	1 341 427
	Autres immobilisations incorporelles	AJ	203 550	AK 47 117	156 432
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN		AO	
	Constructions	AP		AQ	
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	633 024	AS 489 211	143 812
	Autres immobilisations corporelles	AT	1 840 480	AU 1 450 755	389 724
	Immobilisations en cours	AV		AW	
	Avances et acomptes	AX		AY	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		CT	
	Autres participations	CU	110 200	CV	110 200
	Créances rattachées à des participations	BB		BC	
	Autres titres immobilisés	BD	24 341	BE	24 341
	Prêts	BF		BG	
	Autres immobilisations financières*	BH	53 460	BI	53 460
	TOTAL (II)	BJ	4 217 911	BK 1 998 512	2 219 399
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	288 775	BU 27 924	260 850
	Avances et acomptes versés sur commandes	BV		BW	
CRÉANCES	Clients et comptes rattachés (3)*	BX	83 929	BY 2 535	81 394
	Autres créances (3)	BZ	403 273	CA	403 273
	Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC	
DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD		CE	
	Disponibilités	CF	1 541 983	CG	1 541 983
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3)*	CH	12 329	CI	12 329
	TOTAL (III)	CJ	2 330 291	CK 30 460	2 299 831
	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	6 548 203	1A 2 028 972	4 519 230

Renvois : (1) Dont droit au bail : 297 090 — (2) part à moins d'un an des immobilisations financières nettes : CP — (3) Part à plus d'un an CR

Clause de réserve de propriété :* Immobilisations : — Stocks : — Créances :

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

Cegid Group

(2) **BILAN - PASSIF avant répartition** DGFiP **N° 2051 2022**

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

Désignation de l'entreprise SAS ABC OPTICIENS.FR — Néant ☐ *

			Exercice N
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 139 145)	DA	139 145
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB	332 777
	Ecarts de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)	DC	
	Réserve légale (3)	DD	15 250
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE	
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours B1)	DF	2 541 946
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ)	DG	
	Report à nouveau	DH	
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	304 863
	Subventions d'investissement	DJ	
	Provisions réglementées *	DK	
	TOTAL (I)	DL	3 333 983
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	808 017
	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	187 913
	Dettes fiscales et sociales	DY	177 177
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ	
	Autres dettes	EA	12 138
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB	
	TOTAL (IV)	EC	1 185 247
	Ecarts de conversion passif* **(V)**	ED	
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	4 519 230

RENVOIS			
(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital	1B	
(2)	Dont — Réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C	
	Dont — Ecart de réévaluation libre	1D	
	Dont — 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	551 178
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH	17 269

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

Cegid Group

3 **COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (En liste)** DGFiP N° 2052 2022

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

Désignation de l'entreprise : SAS ABC OPTICIENS.FR — Néant ☐ *

			Exercice N					
			France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total	
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA	3 242 751	FB	1 788	FC	3 244 540	
	Production vendue biens *	FD		FE		FF		
	Production vendue services *	FG	29 148	FH		FI	29 148	
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	3 271 899	FK	1 788	FL	3 273 688	
	Production stockée*					FM		
	Production immobilisée*					FN		
	Subventions d'exploitation					FO	19 999	
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)					FP	28 945	
	Autres produits (1) (11)					FQ	11 367	
	Total des produits d'exploitation (2) (I)					FR	3 334 000	
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					FS	1 145 462	
	Variation de stock (marchandises)*					FT	(21 379)	
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*					FU	10 543	
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV		
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*					FW	609 536	
	Impôts, taxes et versements assimilés*					FX	24 997	
	Salaires et traitements*					FY	702 267	
	Charges sociales (10)					FZ	261 199	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations – dotations aux amortissements*					GA	188 724	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations – dotations aux provisions*					GB		
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur actif circulant : dotations aux provisions*					GC	30 460	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD		
	Autres charges (12)					GE	14 184	
	Total des charges d'exploitation (4) (II)					GF	2 965 995	
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	368 004	
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée* **(III)**					GH	30 000	
	Perte supportée ou bénéfice transféré* **(IV)**					GI		
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GJ	3 325	
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK		
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	7 802	
	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	11 127	
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements et provisions*					GQ		
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	11 217	
	Différences négatives de change					GS		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT		
	Total des charges financières (VI)					GU	11 217	
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	(89)	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	397 915	

(RENVOIS : voir tableau n° 2053) * Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

Cegid Group

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

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

DGFiP N° 2053 2022

Désignation de l'entreprise SAS ABC OPTICIENS.FR — Néant ☐ *

			Exercice N
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	12 494
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC	
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	12 494
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)	HG	
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	12 494
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise **(IX)**		HJ	
Impôts sur les bénéfices * **(X)**		HK	105 547
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	3 387 623
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	3 082 759
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)		HN	304 863

RENVOIS

(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO	
(2) Dont	produits de locations immobilières	HY	
	produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci–dessous)	1G	
(3) Dont	– Crédit–bail mobilier *	HP	4 068
	– 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	3 322
(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées	1K	
(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art.238 bis du C.G.I.)	HX	
(6ter)	Dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)	RC	
	Dont amortissements exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	RD	
(9)	Dont transferts de charges	A1	1 357
(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)	A2	
	(Dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG–CRDS) **A5**		
(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3	
(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4	1 339
(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**	

(7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :

	Exercice N	
	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion		12 494

(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :

	Exercice N	
	Charges antérieures	Produits antérieurs

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

Cegid Group

5

IMMOBILISATIONS

DGFiP N° 2054 2022

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

Désignation de l'entreprise SAS ABC OPTICIENS.FR — Néant ☐ *

(Ne pas reporter le montant des centimes)*

CADRE A — IMMOBILISATIONS

			Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice (1)	Augmentations — Consécutives à une réévaluation pratiquée au cours de l'exercice ou résultant d'une mise en équivalence (2)	Augmentations — Acquisitions, créations, apports et virements de poste à poste (3)
INCORP.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL I CZ / D8 / D9			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL II KD / KE / KF	1 556 405		
CORPORELLES	Terrains	KG / KH / KI			
	Constructions — Sur sol propre — Dont Composants L9	KJ / KK / KL			
	Constructions — Sur sol d'autrui — Dont Composants M1	KM / KN / KO			
	Constructions — Installations générales, agencements et aménagements des constructions * — Dont Composants M2	KP / KQ / KR			
	Installations techniques, matériel et outillage industriels — Dont Composants M3	KS / KT / KU	578 508		54 515
	Autres immobilisations corporelles — Installations générales, agencements, aménagements divers *	KV / KW / KX	1 452 446		
	Autres immobilisations corporelles — Matériel de transport*	KY / KZ / LA			
	Autres immobilisations corporelles — Matériel de bureau et mobilier informatique	LB / LC / LD	386 658		1 374
	Autres immobilisations corporelles — Emballages récupérables et divers *	LE / LF / LG			
	Immobilisations corporelles en cours	LH / LI / LJ			
	Avances et acomptes	LK / LL / LM			
	TOTAL III	LN / LO / LP	2 417 613		55 890
FINANCIÈRES	Participations évaluées par mise en équivalence	8G / 8M / 8T			
	Autres participations	8U / 8V / 8W	60 200		50 000
	Autres titres immobilisés	1P / 1R / 1S	24 341		
	Prêts et autres immobilisations financières	1T / 1U / 1V	53 460		
	TOTAL IV	LQ / LR / LS	138 001		50 000
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)		ØG / ØH / ØJ	4 112 020		105 890

CADRE B — IMMOBILISATIONS

			Diminutions — par virement de poste à poste (1)	Diminutions — par cessions à des tiers ou mises hors service ou résultant d'une mise en équivalence (2)	Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice (3)	Réévaluation légale * ou évaluation par mise en équivalence — Valeur d'origine des immobilisations en fin d'exercice (4)
INCORP.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL I IN / CØ / DØ / D7				
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL II IO / LV / LW / 1X			1 556 405	
CORPORELLES	Terrains	IP / LX / LY / LZ				
	Constructions — Sur sol propre	IQ / MA / MB / MC				
	Constructions — Sur sol d'autrui	IR / MD / ME / MF				
	Constructions — Inst. gales, agencts et am. des constructions	IS / MG / MH / MI				
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	IT / MJ / MK / ML			633 024	
	Autres immobilisations corporelles — Inst. gales., agencts, aménagements divers	IU / MM / MN / MO			1 452 446	
	Autres immobilisations corporelles — Matériel de transport	IV / MP / MQ / MR				
	Autres immobilisations corporelles — Matériel de bureau et informatique, mobilier	IW / MS / MT / MU			388 033	
	Autres immobilisations corporelles — Emballages récupérables et divers *	IX / MV / MW / MX				
	Immobilisations corporelles en cours	MY / MZ / NA / NB				
	Avances et acomptes	NC / ND / NE / NF				
	TOTAL III	IY / NG / NH / NI			2 473 504	
FINANCIÈRES	Participations évaluées par mise en équivalence	IZ / ØU / M7 / ØW				
	Autres participations	IØ / ØX / ØY / ØZ			110 200	
	Autres titres immobilisés	I1 / 2B / 2C / 2D			24 341	
	Prêts et autres immobilisations financières	I2 / 2E / 2F / 2G			53 460	
	TOTAL IV	I3 / NJ / NK / 2H			188 001	
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)		I4 / ØK / ØL / ØM			4 217 911	

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

Cegid Group

5 bis

TABLEAU DES ÉCARTS DE RÉÉVALUATION SUR IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES

2022
DGFiP N° 2054 *bis*

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

Exercice N clos le : 30/09/2022

Les entreprises ayant pratiqué la **réévaluation légale** de leurs **immobilisations amortissables** (art. 238 bis J du CGI) doivent joindre ce tableau à leur déclaration jusqu'à (et y compris) l'exercice au cours duquel la provision spéciale (col. 6) devient nulle.

Désignation de l'entreprise : SAS ABC OPTICIENS.FR

Néant [X] *

CADRE A

	Détermination du montant des écarts (col. 1 – col. 2) (1)		Utilisation de la marge supplémentaire d'amortissement			
			Au cours de l'exercice			
	Augmentation du montant brut des immobilisations	Augmentation du montant des amortissements	Montant des suppléments d'amortissement (2)	Fraction résiduelle correspondant aux éléments cédés (3)	Montant cumulé à la fin de l'exercice (4)	Montant de la provision spéciale à la fin de l'exercice [(col. 1 – col. 2) – col. 5 (5)]
	1	2	3	4	5	6
1 Concessions, brevets et droits similaires						
2 Fonds commercial						
3 Terrains						
4 Constructions						
5 Installations techniques mat. et out. industriels						
6 Autres immobilisations corporelles						
7 Immobilisations en cours						
8 Participations						
9 Autres titres immobilisés						
10 TOTAUX						

(1) Les augmentations du montant brut et des amortissements à inscrire respectivement aux colonnes 1 et 2 sont celles qui ont été apportées au montant des immobilisations amortissables réévaluées dans les conditions définies à l'article 238 bis j du code général des impôts et figurant à l'actif de l'entreprise au début de l'exercice. Le montant des écarts est obtenu en soustrayant des montants portés colonne 1, ceux portés colonne 2.

(2) Porter dans cette colonne le supplément de dotation de l'exercice aux comptes d'amortissement (compte de résultat) consécutif à la réévaluation.

(3) Cette colonne ne concerne que les immobilisations réévaluées cédées au cours de l'exercice. Il convient d'y reporter, l'année de la cession de l'élément, le solde non utilisé de la marge supplémentaire d'amortissement.

(4) Ce montant comprend :
a) le montant total des sommes portées aux colonnes 3 et 4 ;
b) le montant cumulé à la fin de l'exercice précédent, dans la mesure où ce montant correspond à des éléments figurant à l'actif de l'entreprise au début de l'exercice.

(5) Le montant total de la provision spéciale en fin d'exercice est à reporter au passif du bilan (tableau n° 2051) à la ligne «Provisions réglementées».

CADRE B
DÉFICITS REPORTABLES AU 31 DÉCEMBRE 1976 IMPUTÉS SUR LA PROVISION SPÉCIALE AU POINT DE VUE FISCAL

1 — FRACTION INCLUSE DANS LA PROVISION SPÉCIALE AU DÉBUT DE L'EXERCICE .....

2 — FRACTION RATTACHÉE AU RÉSULTAT DE L'EXERCICE..... –

3 — FRACTION INCLUSE DANS LA PROVISION SPÉCIALE EN FIN D'EXERCICE..... =

Le cadre B est servi par les seules entreprises qui ont imputé leurs déficits fiscalement reportables au 31 décembre sur la provision spéciale.

II est rappelé que cette imputation est purement fiscale et ne modifie pas les montants de la provision spéciale figurant au bilan : de même, les entreprises en cause continuent à réintégrer chaque année dans leur résultat comptable le supplément d'amortissement consécutif à la réévaluation.

Ligne 2, inscrire la partie de ce déficit incluse chaque année dans les montants portés aux colonnes 3 et 4 du cadre A. Cette partie est obtenue en multipliant les montants portés aux colonnes 3 et 4 par une fraction dont les éléments sont fixés au moment de l'imputation, le numérateur étant le montant du déficit imputé et le dénominateur celui de la provision.

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

Cegid Group

6 **AMORTISSEMENTS** DGFiP N° 2055 2022

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

Désignation de l'entreprise SAS ABC OPTICIENS.FR — Néant ☐ *

CADRE A — SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES (OU VENANT EN DIMINUTION DE L'ACTIF) *

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Montant des amortissements au début de l'exercice		Augmentations : dotations de l'exercice		Diminutions : amortissements afférents aux éléments sortis de l'actif et reprises		Montant des amortissements à la fin de l'exercice	
Frais d'établissement et de développement		CY		EL		EM		EN	
Fonds commercial		RE		RF		RI		RJ	
Autres immobilisations incorporelles		PE	47 237	PF	11 308	PG		PH	58 545
TOTAL I		RK	47 237	RM	11 308	RN		RO	58 545
Terrains		PI		PJ		PK		PL	
Constructions	Sur sol propre	PM		PN		PO		PQ	
	Sur sol d'autrui	PR		PS		PT		PU	
	Inst. générales, agencements, aménagements des constructions	PV		PW		PX		PY	
Installations techniques, matériel et outillage industriels		PZ	442 601	QA	46 609	QB		QC	489 211
Autres immobilisations corporelles	Inst. générales., agencements, aménagements divers	QD	1 067 740	QE	103 903	QF		QG	1 171 643
	Matériel de transport	QH		QI		QJ		QK	
	Matériel de bureau et informatique, mobilier	QL	252 209	QM	26 902	QN		QO	279 111
	Emballages récupérables et divers	QP		QR		QS		QT	
TOTAL II		QU	1 762 550	QV	177 415	QW		QX	1 939 966
TOTAL GÉNÉRAL (I + II)		ØN	1 809 788	ØP	188 724	ØQ		ØR	1 998 512

CADRE B — VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

Immobilisations amortissables		DOTATIONS Colonne 1 Différentiel de durée et autres		DOTATIONS Colonne 2 Mode dégressif		DOTATIONS Colonne 3 Amortissement fiscal exceptionnel		REPRISES Colonne 4 Différentiel de durée et autres		REPRISES Colonne 5 Mode dégressif		REPRISES Colonne 6 Amortissement fiscal exceptionnel		Mouvement net des amortissements à la fin de l'exercice	
Frais établissements		M9		N1		N2		N3		N4		N5		N6	
Fonds commercial		RP		RQ		RR		RS		RT		RU		RV	
Autres immob. incor–porelles		N7		N8		P6		P7		P8		P9		Q1	
TOTAL I		RW		RX		RY		RZ		SB		SC		SD	
Terrains		Q2		Q3		Q4		Q5		Q6		Q7		Q8	
Constructions	Sur sol propre	Q9		R1		R2		R3		R4		R5		R6	
	Sur sol d'autrui	R7		R8		R9		S1		S2		S3		S4	
	Ins. gales, agenc et am. des const.	S5		S6		S7		S8		S9		T1		T2	
Inst. techniques mat. et outillage		T3		T4		T5		T6		T7		T8		T9	
Autres immobilisations corporelles	Inst. gales, agenc am. divers	U1		U2		U3		U4		U5		U6		U7	
	Matériel de transport	U8		U9		V1		V2		V3		V4		V5	
	Mat. bureau et inform. mobilier	V6		V7		V8		V9		W1		W2		W3	
	Emballages récup. et divers	W4		W5		W6		W7		W8		W9		X1	
TOTAL II		X2		X3		X4		X5		X6		X7		X8	
Frais d'acquisition de titres de participation **TOTAL III**		NL						NM						NO	
Total général (I+II+III)		NP		NQ		NR		NS		NT		NU		NV	
Total général non ventilé (NP+NQ+NR)		NW		**Total général non ventilé (NS+NT+NU)**				NY		**Total général non ventilé (NW-NY)**				NZ	

CADRE C

MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES RÉPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES*	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements		Montant net à la fin de l'exercice	
Frais d'émission d'emprunt à étaler			Z9		Z8	
Primes de remboursement des obligations			SP		SR	

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

Cegid Group

7

PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

DGFiP N° 2056 2022

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

Désignation de l'entreprise SAS ABC OPTICIENS.FR

Néant ☐ *

Nature des provisions		Montant au début de l'exercice 1		AUGMENTATIONS : Dotations de l'exercice 2		DIMINUTIONS : Reprises de l'exercice 3		Montant à la fin de l'exercice 4	
Provisions réglementées	Provisions pour reconstitution des gisements miniers et pétroliers *	3T		TA		TB		TC	
	Provisions pour investissement (art. 237 bis A–II) *	3U		TD		TE		TF	
	Provisions pour hausse des prix (1) *	3V		TG		TH		TI	
	Amortissements dérogatoires	3X		TM		TN		TO	
	Dont majorations exceptionnelles de 30 %	D3		D4		D5		D6	
	Provisions pour prêts d'installation (art. 39 quinquies H du CGI)	IJ		IK		IL		IM	
	Autres provisions réglementées (1)	3Y		TP		TQ		TR	
Provisions pour risques et charges	**TOTAL I**	3Z		TS		TT		TU	
	Provisions pour litiges	4A		4B		4C		4D	
	Provisions pour garanties données aux clients	4E		4F		4G		4H	
	Provisions pour pertes sur marchés à terme	4J		4K		4L		4M	
	Provisions pour amendes et pénalités	4N		4P		4R		4S	
	Provisions pour pertes de change	4T		4U		4V		4W	
	Provisions pour pensions et obligations similaires	4X		4Y		4Z		5A	
	Provisions pour impôts (1)	5B		5C		5D		5E	
	Provisions pour renouvellement des immobilisations *	5F		5H		5J		5K	
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions	EO		EP		EQ		ER	
	Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer *	5R		5S		5T		5U	
	Autres provisions pour risques et charges (1)	5V		5W		5X		5Y	
	TOTAL II	5Z		TV		TW		TX	
Provisions pour dépréciation	sur immobilisations – incorporelles	6A		6B		6C		6D	
	sur immobilisations – corporelles	6E		6F		6G		6H	
	sur immobilisations – titres mis en équivalence	Ø2		Ø3		Ø4		Ø5	
	sur immobilisations – titres de participation	9U		9V		9W		9X	
	sur immobilisations – autres immobilisations financières (1)*	Ø6		Ø7		Ø8		Ø9	
	Sur stocks et en cours	6N	25 780	6P	27 924	6R	25 780	6S	27 924
	Sur comptes clients	6T	1 808	6U	2 535	6V	1 808	6W	2 535
	Autres provisions pour dépréciation (1) *	6X		6Y		6Z		7A	
	TOTAL III	7B	27 588	TY	30 460	TZ	27 588	UA	30 460
	TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)	7C	27 588	UB	30 460	UC	27 588	UD	30 460
	Dont dotations et reprises – d'exploitation			UE	30 460	UF	27 588		
	Dont dotations et reprises – financières			UG		UH			
	Dont dotations et reprises – exceptionnelles			UJ		UK			

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculé selon les règles prévues à l'article 39–1–5e du C.G.I **10**

(1) à détailler sur feuillet séparé selon l'année de constitution de la provision ou selon l'objet de la provision.

NOTA : Les charges à payer ne doivent pas être mentionnées sur ce tableau mais être ventilées sur l'état détaillé des charges à payer dont la production est prévue par l'article 38 II de l'annexe III au CGI.

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

Cegid Group

8

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES ET DES DETTES A LA CLÔTURE DE L'EXERCICE *

DGFiP N° 2057 2022

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

Désignation de l'entreprise : SAS ABC OPTICIENS.FR — Néant ☐ *

CADRE A — ÉTAT DES CRÉANCES

			Montant brut 1		A 1 an au plus 2		A plus d'un an 3
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations	UL		UM		UN	
	Prêts (1) (2)	UP		UR		US	
	Autres immobilisations financières	UT	53 460	UV		UW	53 460
DE L'ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	VA	2 502		2 502		
	Autres créances clients	UX	81 427		81 427		
	Créance représentative de titres prêtés ou remis en garantie * (Provision pour dépréciation antérieurement constituée* UO)	Z1					
	Personnel et comptes rattachés	UY	1 860		1 860		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	UZ	217		217		
	Etat et autres collectivités publiques — Impôts sur les bénéfices	VM	71 453		71 453		
	Etat et autres collectivités publiques — Taxe sur la valeur ajoutée	VB	3 619		3 619		
	Etat et autres collectivités publiques — Autres impôts, taxes et versements assimilés	VN					
	Etat et autres collectivités publiques — Divers	VP	1 003		1 003		
	Groupe et associés (2)	VC	296 723		296 723		
	Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	VR	28 396		28 396		
	Charges constatées d'avance	VS	12 329		12 329		
	TOTAUX	VT	552 992	VU	499 532	VV	53 460
RENVOIS (1) Montant des	– Prêts accordés en cours d'exercice	VD					
	– Remboursements obtenus en cours d'exercice	VE					
(2)	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)	VF					

CADRE B — ÉTAT DES DETTES

			Montant brut 1	A 1 an au plus 2	A plus d'1 an et 5 ans au plus 3	A plus de 5 ans 4
Emprunts obligataires convertibles (1)		7Y				
Autres emprunts obligataires (1)		7Z				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1)	à 1 an maximum à l'origine	VG	17 269	17 269		
	à plus d'1 an à l'origine	VH	790 748	156 678	434 277	199 791
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)		8A				
Fournisseurs et comptes rattachés		8B	187 913	187 913		
Personnel et comptes rattachés		8C	69 394	69 394		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		8D	66 745	66 745		
État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	8E				
	Taxe sur la valeur ajoutée	VW	34 669	34 669		
	Obligations cautionnées	VX				
	Autres impôts, taxes et assimilés	VQ	6 368	6 368		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		8J				
Groupe et associés (2)		VI				
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)		8K	12 138	12 138		
Dette représentative de titres empruntés ou remis en garantie *		Z2				
Produits constatés d'avance		8L				
TOTAUX		VY	1 185 247	VZ 551 178	434 277	199 791
RENVOIS (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice		VJ		(2) Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques	VL	
Emprunts remboursés en cours d'exercice		VK	199 188			

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

Cegid Group

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

9

DÉTERMINATION DU RÉSULTAT FISCAL

DGFiP **N° 2058-A 2022**

Désignation de l'entreprise : SAS ABC OPTICIENS.FR — Néant ☐ * — Exercice N, clos le : 30/09/2022

I. RÉINTÉGRATIONS

BÉNÉFICE COMPTABLE DE L'EXERCICE — WA : 304 863

Charges non admises en déduction du résultat fiscal

Rémunération du travail de l'exploitant ou des associés (entreprises à l'IR)						WB
Avantages personnels non déductibles* (sauf amortissements à porter ligne ci–dessous)	WD		Amortissements excédentaires (art. 39–4 du C.G.I.) et autres amortissements non déductibles	WE		XE
Autres charges et dépenses somptuaires (art. 39–4 du C.G.I.)	WF		Taxe sur les véhicules des sociétés (entreprises à l'IS)	WG		
Fraction des loyers à réintégrer dans le cadre d'un crédit bail immobilier et de levée d'option	RA		(Part des loyers dispensée de réintégration (art. 239 sexies D)	RB	)	
Provisions et charges à payer non déductibles (cf. tableau 2058–B, cadre III)	WI		Charges à payer liées à des états et territoires non coopératifs non déductibles (cf. 2067–BIS)	XX		XW
Amendes et pénalités	WJ		Charges financières (art. 39–1–3° et 212 **bis**) *	XZ		
Réintégrations prévues à l'article 155 du CGI*						XY
Impôt sur les sociétés (cf. page 9 de la notice 2032)						I7 : 105 547

Quote–part — Bénéfices réalisés par une société de personnes ou un GIE : WL : 34 423 — Résultats bénéficiaires visés à l'article 209 B du CGI : L7 — K7 : 34 423

Régimes d'imposition particuliers et impositions différées

Moins-values nettes à long terme	– imposées au taux de 15 % ou de 19 % (12,8 % pour les entreprises soumises à l'impôt sur le revenu)	I8
	– imposées au taux de 0 %	ZN
Fraction imposable des plus-values réalisées au cours d'exercices antérieurs*	– Plus–values nettes à court terme	WN
	– Plus–values soumises au régime des fusions	WO
Écarts de valeurs liquidatives sur OPC* (entreprises à l'IS)		XR

Réintégrations diverses à détailler sur feuillet séparé DONT * — Intérêts excédentaires (art. 39–1–3 et 212 du C.G.I.) SU — Zones d'entreprises* (activité exonérée) SW — Quote–part de 12 % des plus–values à taux zéro M8 — WQ

Réintégration des charges affectées aux activités éligibles au régime de la taxation au tonnage	Y1
Résultat fiscal afférent à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage	Y3
TOTAL I	WR : 444 833

II. DÉDUCTIONS

PERTE COMPTABLE DE L'EXERCICE — WS

Quote–part dans les pertes subies par une société de personnes ou un G.I.E. *	WT
Provisions et charges à payer non déductibles, antérieurement taxées, et réintégrées dans les résultats comptables de l'exercice (cf. tableau 2058–B, cadre III)	WU

Régimes d'imposition particuliers et impositions différées

Plus-values nettes à long terme	– imposées au taux de 15 % (12,8 % pour les entreprises soumises à l'impôt sur le revenu)	WV
	– imposées au taux de 0 %	WH
	– imposées au taux de 19%	WP
	– imputées sur les moins–values nettes à long terme antérieures	WW
	– imputées sur les déficits antérieurs	XB
Autres plus–values imposées au taux de 19 %		I6
Fraction des plus–values nettes à court terme de l'exercice dont l'imposition est différée*		WZ
Régime des sociétés mères et des filiales * Produit net des actions et parts d'intérêts :	(Quote–part des frais et charges restant imposable à déduire des produits nets de participation 2A)	XA
Produits de participations inéligibles au régime des sociétés mères déductibles à hauteur de 99 % (art. 223 B du CGI)		ZX

Mesures d'incitation

Déduction autorisée au titre des investissements réalisés dans les collectivités d'Outre–mer*.								ZY
Majoration d'amortissement*								XD
Abattement sur le bénéfice et exonérations*	Reprise d'entreprises en difficultés (44 *septies*)	K9		Entreprises nouvelles 44 *sexies*	L2		Jeunes entreprises innovantes (44 *sexies* A)	L5		XF
	Zone franche urbaine –TE (art. 44 octies A)	ØV		Sociétés investissement immobilier cotée (art. 208C)	K3		Zone de restructuration de la défense (44 *terdecies*)	PA		
	Bassin urbain à dynamiser (art 44 sexdecies)	PP		Bassin d'emploi à redynamiser (44 *duodecies*)	1F		Zone franche d'activités NG (44 *quaterdecies*)	XC		
				Zone de revitalisation rurale (art. 44 *quindecies*)	PC		Zone de développement prioritaire (art. 44 *septdecies*)	PB		
Écarts de valeurs liquidatives sur OPC* (entreprises à l'IS)										XS

Déductions diverses à détailler sur feuillet séparé

Dont déduction exceptionnelle (art. 39*decies*)	X9		Dont déduction exceptionnelle pour investissement (art 39 *decies* F)	YI		XG : 30 000
Dont déduction exceptionnelle pour investissement (art 39 *decies* A)	YA		Dont déduction exceptionnelle pour investissement (art 39 *decies* G)	YL		
Dont déduction exceptionnelle pour investissement (art 39 *decies* B)	YB		Dont déduct° exception. simulateur de conduite (art 39 *decies* E)	YH		
Dont déduction exceptionnelle pour investissement (art 39 *decies* C)	YC		Créance dégagée par le report en arrière de déficit	ZI		
Dont déduction exceptionnelle pour investissement (art 39 *decies* D)	YD					
Déduction des produits affectés aux activités éligibles au régime de la taxation au tonnage						Y2
TOTAL II						XH : 30 000

III. RÉSULTAT FISCAL

Résultat fiscal avant imputation des déficits reportables :	bénéfice **(I moins II)**	XI	414 833
	déficit **(II moins I)**		XJ
Déficit de l'exercice reporté en arrière (entreprises à l'IS)*		ZL	
Déficits antérieurs imputés sur les résultats de l'exercice (entreprises à l'IS)*			XL
RÉSULTAT FISCAL BÉNÉFICE (ligne XN) ou DÉFICIT reportable en avant (ligne XO)		XN	414 833 XO

Cegid Group

(ligne 1 à 1)

ETAT ANNEXE à : 9 - DETERMINATION DU RESULTAT FISCAL

N° 2058-A

Désignation

SAS ABC OPTICIENS.FR

II - DEDUCTIONS DIVERSES

Libellé	Exercice N Montant
BENEFICE 2021 DISTRIBUE SCI DU VENAISSIN	30 000

Cegid Group

10 **DÉFICITS, INDEMNITÉS POUR CONGÉS À PAYER ET PROVISIONS NON DÉDUCTIBLES**

DGFiP N° 2058-B 2022

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

Désignation de l'entreprise SAS ABC OPTICIENS.FR — Néant ☐ *

I. SUIVI DES DÉFICITS

Déficits restant à reporter au titre de l'exercice précédent (1)			K4	
Déficits transférés de plein droit (art. 209–II–2 du CGI)	K4bis	Nombre d'opérations sur l'exercice (2)	K4ter	
Déficits imputés (total lignes XB et XL du tableau 2058–A)			K5	
Déficits reportables (différence K4+K4bis–K5)			K6	
Déficits de l'exercice (tableau 2058 A, ligne XO)			YJ	
Total des déficits restant à reporter (somme K6 + YJ)			YK	

II. INDEMNITÉS POUR CONGÉS À PAYER, CHARGES SOCIALES ET FISCALES CORRESPONDANTES

Montant déductible correspondant aux droits acquis par les salariés pour les entreprises placées sous le régime de l'article 39–1. 1e bis Al. 1er du CGI, dotations de l'exercice	ZT	60 490

III. PROVISIONS ET CHARGES À PAYER, NON DÉDUCTIBLES POUR L'ASSIETTE DE L'IMPÔT

(à détailler sur feuillet séparé)	Dotations de l'exercice		Reprises sur l'exercice	
Indemnités pour congés à payer, charges sociales et fiscales correspondantes non déductibles pour les entreprises placées sous le régime de l'article 39–1. 1e bis Al. 2 du CGI *	ZV		ZW	
Provisions pour risques et charges *				
	8X		8Y	
	8Z		9A	
	9B		9C	
Provisions pour dépréciation *				
	9D		9E	
	9F		9G	
	9H		9J	
Charges à payer				
	9K		9L	
	9M		9N	
	9P		9R	
	9S		9T	
TOTAUX (YN = ZV à 9S) et (YO = ZW à 9T) à reporter au tableau 2058-A :	YN		YO	
	ligne WI		ligne WU	

CONSÉQUENCES DE LA MÉTHODE PAR COMPOSANTS (art. 237 *septies* du CGI)

* Montant de la réintégration ou de la déduction	Montant au début de l'exercice	Imputations	Montant net à la fin de l'exercice
	L1		

Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

(1) Cette case correspond au montant porté sur la ligne YK du tableau 2058 B déposé au titre de l'exercice précédent.

(2) Indiquer, sur un feuillet séparé, l'identification, opération par opération, du nom de la société (et son n° siren) dont proviennent les déficits et le montant du transfert.

Cegid Group

(11)

TABLEAU D'AFFECTATION DU RÉSULTAT ET RENSEIGNEMENTS DIVERS

DGFiP **N° 2058-C 2022**

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

Désignation de l'entreprise : SAS ABC OPTICIENS.FR — Néant ☐ *

ORIGINES

Report à nouveau figurant au bilan de l'exercice antérieur à celui pour lequel la déclaration est établie	ØC	
Résultat de l'exercice précédant celui pour lequel la déclaration est établie	ØD	446 452
Prélèvements sur les réserves	ØE	
TOTAL I	ØF	446 452

AFFECTATIONS

Affectations aux réserves – Réserve légale	ZB	
Affectations aux réserves – Autres réserves	ZD	345 802
Dividendes	ZE	100 650
Autres répartitions	ZF	
Report à nouveau	ZG	
(N.B. Le total I doit nécessairement être égal au total II) **TOTAL II**	ZH	446 452

RENSEIGNEMENTS DIVERS

Exercice N :

ENGAGEMENTS

— Engagements de crédit–bail mobilier	(Précisez le prix de revient des biens pris en crédit–bail	J7		YQ
— Engagements de crédit–bail immobilier				YR
— Effets portés à l'escompte et non échus				YS

DÉTAILS DES POSTES — AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES

— Sous–traitance				YT 2 397
— Locations, charges locatives et de copropriété	(dont montant des loyers des biens pris en location pour une durée > 6 mois	J8	134 422	XQ 140 477
— Personnel extérieur à l'entreprise				YU 41 092
— Rémunérations d'intermédiaires et honoraires (hors rétrocessions)				SS 30 099
— Rétrocessions d'honoraires, commissions et courtages				YV
— Autres comptes	(dont cotisations versées aux organisations syndicales et professionnelles	ES	35 630	ST 395 469
Total du poste correspondant à la ligne FW du tableau n° 2052				ZJ 609 536

DÉTAILS DES POSTES — IMPÔTS ET TAXES

— Taxe professionnelle *, CFE, CVAE				YW 6 426
— Autres impôts, taxes et versements assimilés	(dont taxe intérieure sur les produits pétroliers	ZS		9Z 18 571
Total du compte correspondant à la ligne FX du tableau n° 2052				YX 24 997

T.V.A.

— Montant de la T.V.A. collectée	YY 653 452
— Montant de la T.V.A. déductible comptabilisée au cours de l'exercice au titre des biens et services ne constituant pas des immobilisations	YZ 313 309

DIVERS

— Montant brut des salaires *	ØB 710 127
— Montant de la plus–value constatée en franchise d'impôt lors de la première option pour le régime simplifié d'imposition *	ØS
— Taux d'intérêt le plus élevé servi aux associés à raison des sommes mises à la disposition de la société *	ZK 2.00 %
— Numéro du centre de gestion agréé * XP	— **Filiales et participations:** (Liste au 2059-G prévu par art. 38 II de l'ann. III au CGI) — Si oui cocher 1 Sinon 0 ZR 1
— Aides perçues ayant donné droit à la réduction d'impôt prévue au 4 de l'article 238 *bis* du CGI pour l'entreprise donatrice	RG
— Montant de l'investissement reçu qui a donné lieu à amortissement exceptionnel chez l'entreprise investisseur dans le cadre de l'article 217*octies*	RH

REGIME DE GROUPE *

Société : résultat comme si elle n'avait jamais été membre du groupe.	JA		Plus-values à 15%	JK		Plus-values à 0%	JL
			Plus-values à 19%	JM		Imputations	JC
Groupe : résultat d'ensemble.	JD		Plus-values à 15%	JN		Plus-values à 0%	JO
			Plus-values à 19%	JP		Imputations	JF

Si vous relevez du régime de groupe : indiquer 1 si société mère, 2 si société filiale — JH — N° SIRET de la société mère du groupe — JJ

(1) Ce cadre est destiné à faire apparaître l'origine et le montant des sommes distribuées ou mises en réserve au cours de l'exercice dont les résultats font l'objet de la déclaration. Il ne concerne donc pas, en principe, les résultats de cet exercice mais ceux des exercices antérieurs, qu'ils aient ou non déjà fait l'objet d'une précédente affectation.

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032 (et dans la notice n° 2058–NOT pour le régime de groupe).

Cegid Group

DÉTERMINATION DES PLUS ET MOINS-VALUES

DGFiP N° 2059-A 2022

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

Désignation de l'entreprise : SAS ABC OPTICIENS.FR

Néant [X] *

A - DÉTERMINATION DE LA VALEUR RÉSIDUELLE

		Nature et date d'acquisition des éléments cédés* ①	Valeur d'origine* ②	Valeur nette réévaluée* ③	Amortissements pratiqués en franchise d'impôt ④	Autres amortissements* ⑤	Valeur résiduelle ⑥
I. Immobilisations*	1						
	2						
	3						
	4						
	5						
	6						
	7						
	8						
	9						
	10						
	11						
	12						

B - PLUS-VALUES, MOINS-VALUES

		Prix de vente ⑦	Montant global de la plus-value ou de la moins-value ⑧	Qualification fiscale des plus et moins-values réalisées* — Court terme ⑨	Long terme ⑩ — 19 %	Long terme ⑩ — 15 % ou 12,8 %	Long terme ⑩ — 0 %	Plus-values taxables à 19 % (1) ⑪
I. Immobilisations*	1							
	2							
	3							
	4							
	5							
	6							
	7							
	8							
	9							
	10							
	11							
	12							
II - Autres éléments	13	Fraction résiduelle de la provision spéciale de réévaluation afférente aux éléments cédés		+				
	14	Amortissements irrégulièrement différés se rapportant aux éléments cédés		+				
	15	Amortissements afférents aux éléments cédés mais exclus des charges déductibles par une disposition légale		+				
	16	Amortissements non pratiqués en comptabilité et correspondant à la déduction fiscale pour investissement, définie par les lois de 1966, 1968 et 1975, effectivement utilisée		+				
	17	Provisions pour dépréciation des titres relevant du régime des plus ou moins-values à long terme devenues sans objet au cours de l'exercice						
	18	Dotations de l'exercice aux comptes de provisions pour dépréciation des titres relevant du régime des plus ou moins-values à long terme						
	19	Divers (détail à donner sur une note annexe) *						
		CADRE A : plus ou moins-value nette à court terme (total algébrique des lignes 1 à 19 de la colonne) ⑨						
		CADRE B : plus ou moins-value nette à long terme (total algébrique des lignes 1 à 19de la colonne) ⑩		**(A)**	**(B)** (ventilation par taux)			**(C)**
		CADRE C : autres plus-values taxables à 19 % ⑪						

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

(1) Ces plus-values sont imposables au taux de 19 % en application des articles 238 bis JA, 208 C et 210 E du CGI.

Cegid Group

13

AFFECTATION DES PLUS-VALUES A COURT TERME ET DES PLUS-VALUES DE FUSION OU D'APPORT

DGFiP **N° 2059-B 2022**

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

Désignation de l'entreprise : SAS ABC OPTICIENS.FR — Néant [X] *

A ÉLÉMENTS ASSUJETTIS AU RÉGIME FISCAL DES PLUS-VALUES À COURT TERME

(à l'exclusion des plus–values de fusion dont l'imposition est prise en charge par les sociétés absorbantes) (cf. cadre B)

Origine		Montant net des plus-values réalisées*	Montant antérieurement réintégré	Montant compris dans le résultat de l'exercice	Montant restant à réintégrer
Plus-values réalisées au cours de l'exercice	Imposition répartie				
	sur 3 ans (entreprises à l'IR)				
	sur 10 ans				
	sur une durée différente (art 39 quaterdecies 1 ter et 1 quater CGI)				
	TOTAL 1				

	Imposition répartie		Montant net des plus-values réalisées à l'origine	Montant antérieurement réintégré	Montant rapporté au résultat de l'exercice	Montant restant à réintégrer
Plus-values réalisées au cours des exercices antérieurs	sur 3 ans au titre de	N-1				
		N-2				
	Sur 10 ans ou sur une durée différente (art. 39 quaterdecies 1ter et 1 quater du CGI) (à préciser) au titre de :	N-1				
		N-2				
		N-3				
		N-4				
		N-5				
		N-6				
		N-7				
		N-8				
		N-9				
	TOTAL 2					

B PLUS-VALUES RÉINTÉGRÉES DANS LES RÉSULTATS DES SOCIÉTÉS BÉNÉFICIAIRES DES APPORTS

Cette rubrique ne comprend pas les plus–values afférentes aux biens non amortissables ou taxées lors des opérations de fusion ou d'apport.

☐ Plus–values de fusion, d'apport partiel ou de scission (personnes morales soumises à l'impôt sur les sociétés seulement)

☐ Plus–values d'apport à une société d'une activité professionnelle exercée à titre individuel (toutes sociétés)

Origine des plus-values et date des fusions ou des apports	Montant net des plus-values réalisées à l'origine	Montant antérieurement réintégré	Montant rapporté au résultat de l'exercice	Montant restant à réintégrer
TOTAL				

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

Cegid Group

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

Désignation de l'entreprise : SAS ABC OPTICIENS.FR Néant X *

Rappel de la plus ou moins–value de l'exercice relevant du taux de 15 % ❶ ou 12,8 % ❷ .	
Gains nets retirés de la cession de titres de sociétés à prépondérance immobilières non cotées exclus du régime du long terme (art. 219 I a *sexies*–0 bis du CGI) ❶ *.	
Gains nets retirés de la cession de certains titres dont le prix de revient est supérieur à 22,8 M€ (art. 219 I a *sexies*–0 du CGI) ❶ *.	

❶ Entreprises soumises à l'impôt sur les sociétés
❷ Entreprises soumises à l'impôt sur le revenu

I - SUIVI DES MOINS-VALUES DES ENTREPRISES SOUMISES À L'IMPÔT SUR LE REVENU

Origine ①		Moins-values à 12,8 % ②	Imputations sur les plus-values à long terme de l'exercice imposables à 12,8 % ③	Solde des moins-values à 12,8 % ④
Moins–values nettes	N			
Moins-values nettes à long terme subies au cours des dix exercices antérieurs (montants restant à déduire à la clôture du dernier exercice)	N-1			
	N-2			
	N-3			
	N-4			
	N-5			
	N-6			
	N-7			
	N-8			
	N-9			
	N-10			

II - SUIVI DES MOINS-VALUES À LONG TERME DES ENTREPRISES SOUMISES À L'IMPÔT SUR LES SOCIÉTÉS *

Origine ①		Moins-values À 19 % ou à 15 % ②	Moins-values À 19% ou 15 % imputables sur le résultat de l'exercice ③	Imputations sur les plus-values à long terme À 15 % ④	Imputations sur le résultat de l'exercice ⑤	Solde des moins-values à reporter col ⑥ = ②+③−④−⑤ ⑥
Moins-values nettes	N					
Moins-values nettes à long terme subies au cours des dix exercices antérieurs (montants restant à déduire à la clôture du dernier exercice)	N-1					
	N-2					
	N-3					
	N-4					
	N-5					
	N-6					
	N-7					
	N-8					
	N-9					
	N-10					

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

Cegid Group

15

RÉSERVE SPÉCIALE DES PLUS VALUES A LONG TERME
RÉSERVE SPÉCIALE DES PROVISIONS POUR FLUCTUATION DES COURS

DGFiP N° 2059-D 2022

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

(personnes morales soumises à l'impôt sur les sociétés seulement)*

Désignation de l'entreprise : SAS ABC OPTICIENS.FR

Néant [X] *

I SITUATION DU COMPTE AFFECTÉ A L'ENREGISTREMENT DE LA RÉSERVE SPÉCIALE POUR L'EXERCICE N

		Sous–comptes de la réserve spéciale des plus–values à long terme				
		taxées à **10** %	taxées à **15** %	taxées à **18** %	taxées à **19** %	taxées à **25** %
Montant de la réserve spéciale à la clôture de l'exercice précédent (N – 1)	1					
Réserves figurant au bilan des sociétés absorbées au cours de l'exercice	2					
TOTAL (lignes 1 et 2)	3					
Prélèvements opérés – donnant lieu à complément d'impôt sur les sociétés	4					
Prélèvements opérés – ne donnant pas lieu à complément d'impôt sur les sociétés	5					
TOTAL (lignes 4 et 5)	6					
Montant de la réserve spéciale à la clôture de l'exercice (ligne 3 – ligne 6)	7					

II RÉSERVE SPÉCIALE DES PROVISIONS POUR FLUCTUATION DES COURS* (5e,6e,7e alinéas de l'art. 39-1-5e du CGI)

montant de la réserve à l'ouverture de l'exercice ①	réserve figurant au bilan des sociétés absorbées au cours de l'année ②	montants prélevés sur la réserve		montant de la réserve à la clôture de l'exercice ⑤
		donnant lieu à complément d'impôt ③	ne donnant pas lieu à complément d'impôt ④	

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

Cegid Group

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

16

DETERMINATION DES EFFECTIFS ET DE LA VALEUR AJOUTÉE

DGFiP N° 2059-E 2022

Désignation de l'entreprise : SAS ABC OPTICIENS.FR — Néant ☐ *

Exercice ouvert le : 01/10/2021 et clos le : 30/09/2022 Durée en nombre de mois : 12

DECLARATION DES EFFECTIFS

Effectifs moyens du personnel	YP	16
Dont apprentis	YF	3
Dont handicapés	YG	
Effectifs affectés à l'activité artisanale	RL	

CALCUL DE LA VALEUR AJOUTEE

I Chiffre d'affaires de référence CVAE

Ventes de produits fabriqués, prestations de services et marchandises	OA	3 273 688
Redevances pour concessions, brevets, licences et assimilés	OK	
Plus–values de cession d'éléments d'immobilisations corporelles et incorporelles, si rattachées à une activité normale et courante	OL	
Refacturations de frais inscrites au compte de transfert de charges	OT	
TOTAL 1	OX	3 273 688

II Autres produits à retenir pour le calcul de la valeur ajoutée

Autres produits de gestion courante (hors quote–parts de résultat sur opérations faites en commun)	OH	11 367
Production immobilisée à hauteur des seules charges déductibles ayant concouru à sa formation	OE	
Subventions d'exploitation reçues	OF	19 999
Variation positive des stocks	OD	21 379
Transferts de charges déductibles de la valeur ajoutée	OI	1 357
Rentrées sur créances amorties lorsqu'elles se rapportent au résultat d'exploitation	XT	
TOTAL 2	OM	54 103

III Charges à retenir pour le calcul de la valeur ajoutée

Achats	ON	1 207 396
Variation négative des stocks	OQ	
Services extérieurs, à l'exception des loyers et des redevances	OR	419 657
Loyers et redevances, à l'exception de ceux afférents à des immobilisations corporelles mises à disposition dans le cadre d'une convention de location–gérance ou de crédit–bail ou encore d'une convention de location de plus de 6 mois.	OS	
Taxes déductibles de la valeur ajoutée	OZ	
Autres charges de gestion courante (hors quote–parts de résultat sur opérations faites en commun)	OW	14 184
Charges déductibles de la valeur ajoutée afférente à la production immobilisée déclarée	OU	
Fraction déductible de la valeur ajoutée des dotations aux amortissements afférentes à des immobilisations corporelles mises à disposition dans le cadre d'une convention de location–gérance ou de crédit–bail ou encore d'une convention de location de plus de 6 mois	O9	
Moins–values de cession d'immobilisations corporelles et incorporelles si attachées à une activité normale et courante	OY	
TOTAL 3	OJ	1 641 237

IV Valeur ajoutée produite

Calcul de la Valeur Ajoutée TOTAL 1 + TOTAL 2 - TOTAL 3	OG	1 686 554

V Cotisation sur la valeur ajoutée des entreprises

Valeur ajoutée assujettie à la CVAE (à reporter sur le 1330–CVAE pour multi–établissements et sur les formulaires n°s 1329–AC et 1329–DEF). Si la VA calculée est négative, il convient de reporter un montant égal à 0 au cadre C des formulaires n°s 1329–AC et 1329–DEF)	SA	1 686 554

Cadre réservé au mono établissement au sens de la CVAE

Les entreprises effectuant uniquement des opérations à caractères agricoles n'entrant pas dans le champ de la CVAE ne doivent pas compléter ce cadre.
Si vous êtes assujettis à la CVAE et un mono–établissement au sens de la CVAE, veuillez compléter le cadre ci–dessous et la case SA, vous serez alors dispensé du dépôt de la déclaration n° 1330 CVAE.

MONO ÉTABLISSEMENT au sens de la CVAE	EV	☐
Chiffre d'affaires de référence CVAE (report de la ligne OX, le cas échéant ajusté à 12 mois)	GX	
Effectifs au sens de la CVAE	EY	
Chiffre d'affaires du groupe économique (art. 223 A du CGI)	HX	
Période de référence	GY	/ / / GZ / / /
Date de cessation	HR	/ /

Pour les entreprises de crédit, les entreprises de gestion d'instruments financiers, les entreprises d'assurance, de capitalisation et de réassurance de toute nature, cette fiche sera adaptée pour tenir compte des modalités particulières de détermination de la valeur ajoutée ressortant des plans comptables professionnels (extraits de ces rubriques à joindre).

(1) Attention, il ne doit pas être tenu compte dans les lignes ON à OS, OW et OZ des charges déductibles de la valeur ajoutée, afférente à la production immobilisée déclarée ligne OE, portées en ligne OU.

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

Cegid Group

17 **COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL** **DGFiP N° 2059-F 2022**

Formulaire obligatoire
(article 38 de l'ann. III au CGI)

N° de dépôt

(liste des personnes ou groupements de personnes de droit ou de fait détenant directement au moins 10 % du capital de la société)

1 / 1 **(1)**

Néant * ☐

EXERCICE CLOS LE 30/09/2022 N° SIRET 43846654200059

DÉNOMINATION DE L'ENTREPRISE SAS ABC OPTICIENS.FR

ADRESSE (voie) 48 PLACE GAMBETTA

CODE POSTAL 84300 VILLE CAVAILLON

Nombre total d'associés ou actionnaires personnes morales de l'entreprise	P1		Nombre total de parts ou d'actions correspondantes	P3	
Nombre total d'associés ou actionnaires personnes physiques de l'entreprise	P2	5	Nombre total de parts ou d'actions correspondantes	P4	139 145

I – CAPITAL DÉTENU PAR LES PERSONNES MORALES :

Forme juridique Dénomination

N° SIREN (si société établie en France) % de détention Nb de parts ou actions

Adresse : N° Voie

Code Postal Commune Pays

Forme juridique Dénomination

N° SIREN (si société établie en France) % de détention Nb de parts ou actions

Adresse : N° Voie

Code Postal Commune Pays

Forme juridique Dénomination

N° SIREN (si société établie en France) % de détention Nb de parts ou actions

Adresse : N° Voie

Code Postal Commune Pays

Forme juridique Dénomination

N° SIREN (si société établie en France) % de détention Nb de parts ou actions

Adresse : N° Voie

Code Postal Commune Pays

II – CAPITAL DÉTENU PAR LES PERSONNES PHYSIQUES :

Titre **(2)** MLE Nom patronymique BUISSON Prénom(s) BEATRICE

Nom marital % de détention 53.70 Nb de parts ou actions 74 725

Naissance : Date 09091976 N° Département 69 Commune VENISSIEUX Pays FRANCE

Adresse : **N°** 55 Voie avenue Maréchal Joffre

Code Postal 84300 Commune CAVAILLON Pays FRANCE

Titre **(2)** M Nom patronymique FRAYSSE Prénom(s) FRANKLIN

Nom marital % de détention 24.11 Nb de parts ou actions 33 550

Naissance : Date 07031943 N° Département 19 Commune TULLE Pays FRANCE

Adresse : N° 11 Bis Voie boulevard GARIBALDI

Code Postal 89100 Commune SENS Pays FRANCE

(1) Lorsque le nombre d'associés excède le nombre de lignes de l'imprimé, utiliser un ou plusieurs tableaux supplémentaires. Dans ce cas, il convient de numéroter chaque tableau en haut et à gauche de la case prévue à cet effet et de porter le nombre total de tableaux souscrits en bas à droite de cette même case.

(2) Indiquer : M pour Monsieur, MME pour Madame ou MLE pour Mademoiselle.

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

Cegid Group

18 **FILIALES ET PARTICIPATIONS** **DGFiP N° 2059-G 2022**

Formulaire obligatoire
(art. 38 de l'ann. III au C.G.I.)

N° de dépôt

(liste des personnes ou groupements de personnes de droit ou de fait dont la société détient directement au moins 10 % du capital)

1 / 1 **(1)**

Néant ☐ *

EXERCICE CLOS LE 30/09/2022

N° SIRET 4 3 8 4 6 6 5 4 2 0 0 0 5 9

DÉNOMINATION DE L'ENTREPRISE SAS ABC OPTICIENS.FR

ADRESSE (voie) 48 PLACE GAMBETTA

CODE POSTAL 84300 VILLE CAVAILLON

NOMBRE TOTAL DE FILIALES DÉTENUES PAR L'ENTREPRISE P5 2

Forme juridique SAS Dénomination ORGONSEE

N° SIREN (si société établie en France) 883631178 % de détention 90.00

Adresse : N° 48 Voie place Gambetta

Code Postal 84300 Commune CAVAILLON Pays FRANCE

Forme juridique SAS Dénomination REMYSEE

N° SIREN (si société établie en France) 908373764 % de détention 100.00

Adresse : N° 48 Voie place Gambetta

Code Postal 84300 Commune CAVAILLON Pays FRANCE

Forme juridique Dénomination

N° SIREN (si société établie en France) % de détention

Adresse : N° Voie

Code Postal Commune Pays

Forme juridique Dénomination

N° SIREN (si société établie en France) % de détention

Adresse : N° Voie

Code Postal Commune Pays

Forme juridique Dénomination

N° SIREN (si société établie en France) % de détention

Adresse : N° Voie

Code Postal Commune Pays

Forme juridique Dénomination

N° SIREN (si société établie en France) % de détention

Adresse : N° Voie

Code Postal Commune Pays

Forme juridique Dénomination

N° SIREN (si société établie en France) % de détention

Adresse : N° Voie

Code Postal Commune Pays

Forme juridique Dénomination

N° SIREN (si société établie en France) % de détention

Adresse : N° Voie

Code Postal Commune Pays

(1) Lorsque le nombre de filiales excède le nombre de lignes de l'imprimé, utiliser un ou plusieurs tableaux supplémentaires. Dans ce cas, il convient de numéroter chaque tableau en haut et à gauche de la case prévue à cet effet et de porter le nombre total de tableaux souscrits en bas à droite de cette même case.

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

Cegid Group

Annexe 2 - Situation comptable intermédiaire de la société ABC OPTICIENS.FR arrêtée au 31 décembre 2022

Bilan Actif

		31/12/2022			30/09/2022
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
	Capital souscrit non appelé (I)				
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	11 428	11 428		
	Fonds commercial (1)	1 341 427		1 341 427	1 341 427
	Autres immobilisations incorporelles	203 550	49 945	153 605	156 432
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques,mat. et outillage indus.	635 124	501 273	133 851	143 813
	Autres immobilisations corporelles	1 850 136	1 480 712	369 425	389 725
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	110 200		110 200	110 200
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés	24 342		24 342	24 342
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	53 460		53 460	53 460
	TOTAL (II)	4 229 667	2 043 358	2 186 310	2 219 399
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	384 137	27 925	356 212	260 850
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	140 302	2 535	137 767	69 256
	Autres créances	752 401		752 401	403 273
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	1 208 883		1 208 883	1 541 984
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	11 436		11 436	12 329
	TOTAL (III)	2 497 159	30 460	2 466 699	2 287 692
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
	TOTAL ACTIF (I à VI)	6 726 827	2 073 818	4 653 009	4 507 092
	(1) dont droit au bail			297 090	297 090
	(2) dont immobilisations financières à moins d'un an			53 460	53 460
	(3) dont créances à plus d'un an				

PROJET

@com

Bilan Passif

		31/12/2022	30/09/2022
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	139 145	139 145
	Primes d' émission, de fusion, d' apport ...	332 777	332 777
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	15 250	15 250
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées	2 541 947	2 541 947
	Autres réserves		
	Report à nouveau	304 864	
	Résultat de l'exercice	89 106	304 864
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	3 423 089	3 333 983
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	831 535	808 017
	Emprunts et dettes financières divers (3)		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	206 174	187 913
	Dettes fiscales et sociales	191 965	177 178
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	246	
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	1 229 920	1 173 109
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	4 653 009	4 507 092

	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	89 105,90	304 863,80
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	1 229 920	1 173 109
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	91 210	17 269
(3)	Dont emprunts participatifs		

PROJET

@com

N.B. : variation relative proratisée sur 12 mois

Soldes Intermédiaires de Gestion

	01/10/2022 31/12/2022	3 mois	01/10/2021 30/09/2022	12 mois	Ecarts	%
CHIFFRE D'AFFAIRES	858 032	100,00	3 273 689	100,00	158 438	4,84
Ventes de marchandises	856 180	99,78	3 244 541	99,11	180 179	5,55
- Achats de marchandises	394 120	46,03	1 145 463	35,30	431 016	37,63
- Variation stocks de marchandises	(95 361)	-11,14	(21 380)	-0,66	(360 066)	N/S
MARGE COMMERCIALE (a)	557 421	65,11	2 120 458	65,35	109 228	5,15
Production vendue	1 852	0,22	29 148	0,89	(21 740)	-74,59
+ Variation production stockée						
+ Production immobilisée						
PRODUCTION DE L'EXERCICE	1 852	0,22	29 148	0,89	(21 740)	-74,59
- Achats stockés approvisionnement	3 011	162,60	10 543	36,17	1 502	14,25
- Variation des stocks et approvisionnement						
- Achats de sous-traitance directe	18	0,97	2 397	8,22	(2 325)	-97,00
MARGE BRUTE PRODUCTION (b)	(1 177)	-63,58	16 208	55,60	(20 917)	-129,06
MARGES (Commerciale + Production)	556 244	64,83	2 136 665	65,27	88 311	4,13
- Achats non stockés (c)	13 198	1,54	48 993	1,50	3 801	7,76
- Autres charges externes (c)	140 186	16,34	558 146	17,05	2 598	0,47
CONSOMMATION DE L'EXERCICE EN PROVENANCE DES TIERS	156 414	18,23	620 079	18,94	5 575	0,90
VALEUR AJOUTÉE PRODUITE (a+b-c)	402 860	46,95	1 529 526	46,72	81 912	5,36
+ Subventions d'exploitation	1 833	0,21	20 000	0,61	(12 666)	-63,33
- Impôts, taxes sur rémunérations	3 625	0,42	12 335	0,38	2 165	17,55
- Autres impôts et taxes	5 551	0,65	12 662	0,39	9 541	75,35
- Salaires et traitements	183 747	21,41	702 267	21,45	32 722	4,66
- Charges sociales	86 677	10,10	261 200	7,98	85 507	32,74
EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION	125 093	14,58	561 062	17,14	(60 689)	-10,82
+ Reprises sur amortissements et provisions			27 588	0,84	(27 588)	-100,00
+ Autres produits d'exploitation	934	0,11	11 367	0,35	(7 630)	-67,12
+ Transfert de charges d'exploitation	10 417	1,21	1 357	0,04	40 312	N/S
- Dotations aux amort.,dépréciations et provisions	44 894	5,23	219 184	6,70	(39 607)	-18,07
- Autres charges de gestion courante	2 210	0,26	14 184	0,43	(5 345)	-37,68
RÉSULTAT EXPLOITATION	89 341	10,41	368 005	11,24	(10 642)	-2,89
Bénéfice-perte sur opérations en commun			30 000	0,92	(30 000)	-100,00
+ Produits financiers	2 228	0,26	11 128	0,34	(2 217)	-19,92
- Charges financières	2 198	0,26	11 217	0,34	(2 423)	-21,60
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	89 370	10,42	397 916	12,15	(40 436)	-10,16
Produits exceptionnels			12 495	0,38	(12 495)	-100,00
- Charges exceptionnelles	264	0,03			1 056	
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	(264)	-0,03	12 495	0,38	(13 551)	-108,45
- Participation des salariés						
- Impôts sur les bénéfices			105 547	3,22	(105 547)	-100,00
RÉSULTAT DE L'EXERCICE	89 106	10,38	304 864	9,31	51 560	16,91

PROJET

Détail de l'Actif

		01/10/2022 31/12/2022 3 mois		01/10/2021 30/09/2022 12 mois		Variations	%
Capital souscrit non appelé							
TOTAL II - Actif Immobilisé NET		2 186 310	46,99	2 219 399	49,24	(33 089)	-1,49
Concessions brevets et droits similaires							
20500000	LOGICIEL	7 868	0,17	7 868	0,17		
20500100	LOGICIEL VISION ORIGINALE	2 560	0,06	2 560	0,06		
20500200	LOGICIEL MAUBEC	1 000	0,02	1 000	0,02		
28050000	AMORT CONCESSION BREVETS LICEN	(7 868)	-0,17	(7 868)	-0,17		
28050010	AMORTISSEMENT LOGICIEL VO	(2 560)	-0,06	(2 560)	-0,06		
28050020	AMORT CONCESSIONS BREVET V+	(1 000)	-0,02	(1 000)	-0,02		
Fonds Commercial		1 341 427	28,83	1 341 427	29,76		
20600000	DROIT AU BAIL	297 090	6,38	297 090	6,59		
20700000	FONDS COMMERCIAL	986 406	21,20	986 406	21,89		
20700100	FONDS CIAL VISION ORIGIN	57 931	1,25	57 931	1,29		
Autres immobilisations incorporelles		153 605	3,30	156 432	3,47	(2 827)	-1,81
20800000	Usufruit titres SCI Venaissin	203 550	4,37	203 550	4,52		
28080000	Amortis. autres immobil. incorpor.	(49 945)	-1,07	(47 118)	-1,05	(2 827)	-6,00
Installations techniques, matériel et outillage		133 851	2,88	143 813	3,19	(9 962)	-6,93
21510500	AGT DIVERS ISS	35 527	0,76	35 527	0,79		
21540000	MATERIEL INDUSTRIEL	402 093	8,64	402 093	8,92		
21540100	MAT INDUST VISION OR	29 525	0,63	29 525	0,66		
21540200	MAT.INDUSTRIEL MAUBEC	140 979	3,03	138 879	3,08	2 100	1,51
21540300	MATERIEL INDUSTRIEL	27 000	0,58	27 000	0,60		
28151050	AMORT AGENCEMENT DIVERS ISS	(19 210)	-0,41	(17 875)	-0,40	(1 335)	-7,47
28154000	AMORT.MATERIEL INDUSTRIEL	(342 981)	-7,37	(336 130)	-7,46	(6 851)	-2,04
28154010	AMORT.MATERIEL INDUSTRIEL VO	(29 525)	-0,63	(29 525)	-0,66		
28154020	AMORT.MATERIEL INDUSTRIEL MAUB	(99 833)	-2,15	(96 559)	-2,14	(3 274)	-3,39
28154030	AMORT MATERIEL VO	(9 724)	-0,21	(9 122)	-0,20	(603)	-6,61
Autres immobilisations corporelles		369 425	7,94	389 725	8,65	(20 300)	-5,21
21810000	A.A.I. DIVERS	941 929	20,24	941 929	20,90		
21810100	AGTS INST DIVERS VISION	60 825	1,31	60 825	1,35		
21810200	AAI DIVERS MAUBEC	220 355	4,74	210 651	4,67	9 705	4,61
21810500	AAI DIVERS ISS	239 042	5,14	239 042	5,30		
21830000	MAT.BUREAU &INFORMATIQUE	31 889	0,69	31 938	0,71	(49)	-0,15
21830100	MOB ET MAT BUREAU VISION	7 395	0,16	7 395	0,16		
21830500	MATERIEL INFORMATIQUE ISS	1 734	0,04	1 734	0,04		
21840000	MOBILIER KRYS	159 485	3,43	159 485	3,54		
21840100	MOBILIER VISION ORIGINALE	51 855	1,11	51 855	1,15		
21840200	MOBILIER MAUBEC	135 626	2,91	135 626	3,01		
28181000	AMORT.AAI DIVERS	(854 566)	-18,37	(844 046)	-18,73	(10 520)	-1,25
28181010	AMORT AAI VO	(37 876)	-0,81	(36 640)	-0,81	(1 236)	-3,37
28181020	AMORT AAI MAUBEC	(178 227)	-3,83	(175 188)	-3,89	(3 040)	-1,74
28181050	AMORT AGENCEMENT ISS	(124 254)	-2,67	(115 771)	-2,57	(8 484)	-7,33
28183000	AMORT.MAT.BUREAU ET INFORM.	(29 641)	-0,64	(28 971)	-0,64	(670)	-2,31
28183010	AMORT MAT DE BUREAU VO	(6 270)	-0,13	(6 093)	-0,14	(177)	-2,90
28183050	AMORT MAT INFO ISS	(1 269)	-0,03	(1 182)	-0,03	(87)	-7,34
28184000	AMORT.MOBILIER KRYS	(134 123)	-2,88	(131 823)	-2,92	(2 300)	-1,74
28184010	AMORT.MOBILIER VO	(25 637)	-0,55	(24 304)	-0,54	(1 333)	-5,48
28184020	AMORT MOBILIER MAUBEC	(88 848)	-1,91	(86 738)	-1,92	(2 110)	-2,43
Autres participations		110 200	2,37	110 200	2,45		
26112000	TITRES PARTICIP KRYS	15 200	0,33	15 200	0,34		
26114000	Titres Orgonsee	45 000	0,97	45 000	1,00		
26114100	TITRE REMYSEE	50 000	1,07	50 000	1,11		

PROJET

Détail de l'Actif

		01/10/2022 31/12/2022 3 mois		01/10/2021 30/09/2022 12 mois		Variations	%
Autres titres immobilisés		24 342	0,52	24 342	0,54		
27100000	TITRES DE PARTICIPATION	24 342	0,52	24 342	0,54		
Autres immobilisations financières		53 460	1,15	53 460	1,19		
27500000	DEPOTS & CAUTIONNEMENTS	12 460	0,27	12 460	0,28		
27611300	CREANCE IMMOB KRYS 96	41 000	0,88	41 000	0,91		
TOTAL III - Actif Circulant NET		2 466 699	53,01	2 287 692	50,76	179 007	7,82
Marchandises		356 212	7,66	260 850	5,79	95 361	36,56
37130000	STOCK MONTURES KRYS	76 467	1,64	70 638	1,57	5 829	8,25
37131000	STOCKS MONTURES VO	30 851	0,66	18 595	0,41	12 256	65,91
37132000	STOCKS MONTURES V+	80 373	1,73	46 361	1,03	34 012	73,36
37135000	STOCK MONTURE ISS	54 884	1,18	40 634	0,90	14 250	35,07
37140000	STOCK SOLAIRES KRYS	43 750	0,94	42 611	0,95	1 139	2,67
37141000	STOCK SOLAIRES VO	15 291	0,33	11 858	0,26	3 433	28,95
37142000	STOCK SOLAIRES V+	43 471	0,93	25 702	0,57	17 769	69,13
37145000	STOCK SOLAIRES ISS	22 422	0,48	15 654	0,35	6 768	43,24
37150000	STOCK DIVERS KRYS	3 397	0,07	3 491	0,08	(94)	-2,69
37151000	STOCK DIVERS VO	697	0,01	491	0,01	206	41,90
37152000	STOCK DIVERS V+	1 504	0,03	569	0,01	935	164,52
37155000	STOCK DIVERS ISS	133		156		(23)	-14,58
37160000	STOCK LENTILLES KRYS	6 411	0,14	7 305	0,16	(894)	-12,23
37162000	STOCKS LENTILLES V+	898	0,02	1 009	0,02	(111)	-10,99
37165000	STOCK LENTILLES ISS	878	0,02	495	0,01	383	77,49
37180000	STOCK PROD LENTILLES KRYS	1 905	0,04	2 046	0,05	(142)	-6,92
37182000	STOCK PRODUITS LENTILLES V+	597	0,01	969	0,02	(373)	-38,46
37185000	STOCK PROD LENTILLES ISS	209		193		16	8,51
39700000	PROV.DEP.MARCHANDISES	(7 455)	-0,16	(7 455)	-0,17		
39710000	DOT PROVDEPR STOCK EN COU	(7 628)	-0,16	(7 628)	-0,17		
39720000	DEP STOCK V+	(7 696)	-0,17	(7 696)	-0,17		
39750000	DEP STOCK ISS	(5 146)	-0,11	(5 146)	-0,11		
Créances clients et comptes rattachés		137 767	2,96	69 256	1,54	68 511	98,93
041D	Collectif clients débiteurs	138 618	2,98	69 288	1,54	69 330	100,06
41600000	IMPAYE	1 684	0,04	2 503	0,06	(818)	-32,70
49100000	PROV DEPREC COMPTES CLIENTS	(2 535)	-0,05	(2 535)	-0,06		
Autres créances		752 401	16,17	403 273	8,95	349 128	86,57
040D	Collectif fournisseurs débiteurs	2 042	0,04	3 211	0,07	(1 168)	-36,39
42870100	Activite partielle	1 861	0,04	1 861	0,04		
43700900	TICKETS RESTAURANT	1 498	0,03	217		1 281	590,32
44400000	ETAT IMPOTS S/BENEFICES	115 703	2,49	71 453	1,59	44 250	61,93
44566000	TVA S/AUT BIEN SERV	7 331	0,16	1 709	0,04	5 622	328,96
44572000	TVA COLLECTEE 5.5						33,33
44586000	TVA S/FACT.NON PARVENUES			1 910	0,04	(1 910)	-100,00
44870000	ETAT PDTS A RECEVOIR			1 003	0,02	(1 003)	-100,00
45100000	C/c Remysee	596 724	12,82	296 724	6,58	300 000	101,10
46700000	AVANCE COMPTE KRYS	405	0,01	954	0,02	(549)	-57,52
46702000	NOTAIRE ALTHEMIS	8 867	0,19	8 867	0,20		
46720000	MAITRE BAZIN	1 400	0,03	1 400	0,03		
46740000	RISTOURNE EN ATTENTE	567	0,01	459	0,01	108	23,46
46750000	RISTOURNE ATTENTE VO	71				71	N/S
46760000	RISTOURNE ATTENTE V+	441	0,01	494	0,01	(53)	-10,72
46780000	RBTS SS	316	0,01			316	
46791000	SAS ORGONSEE	9 918	0,21	10 699	0,24	(781)	-7,30
46794000	SAS CBSEE	5 256	0,11	1 800	0,04	3 456	192,00
46870000	DEBIT.CRED.DIV.PROD.A REC			513	0,01	(513)	-100,00
Disponibilités		1 208 883	25,98	1 541 984	34,21	(333 101)	-21,60
51120002	CHEQUES KC	2 789	0,06	4 727	0,10	(1 938)	-41,00

PROJET

@com

Détail de l'Actif

		01/10/2022 31/12/2022	3 mois	01/10/2021 30/09/2022	12 mois	Variations	%
51120201	CHEQUES MAUBEC	937	0,02	1 310	0,03	(373)	-28,47
51120501	CHEQUES K ISS	1 549	0,03	961	0,02	588	61,22
51122001	CARTE BLEUE KC	34		87		(53)	-60,62
51122101	CARTE BLEUE VO	397	0,01	166		231	139,16
51122201	CARTE BLEUE MAUBEC	385	0,01			385	
51122501	CARTE BLEUE K ISS	91				91	
51123101	VIREMENT VO			539	0,01	(539)	-100,00
51211000	BP VO 74694	11 707	0,25	11 249	0,25	458	4,07
51215000	BP MAUBEC 11044	113 799	2,45	108 852	2,42	4 947	4,55
51230000	BNP KC 23191	25 668	0,55	34 915	0,77	(9 246)	-26,48
51240000	BNP VO 28860	305 992	6,58	292 761	6,50	13 231	4,52
51250000	BNP MAUBEC 38560	341 144	7,33	653 988	14,51	(312 844)	-47,84
51260000	BNP ISS 40660	392 583	8,44	418 085	9,28	(25 502)	-6,10
53000000	CAISSE KC	141		1 620	0,04	(1 479)	-91,27
53100000	CAISSE VO	5 468	0,12	2 608	0,06	2 860	109,68
53110000	CAISSE MAUBEC	4 403	0,09	8 239	0,18	(3 836)	-46,56
53150000	CAISSE K ISS	1 794	0,04	1 877	0,04	(83)	-4,43
Charges constatées d'avance		11 436	0,25	12 329	0,27	(893)	-7,24
48600000	CHARGES CONSTAT.D'AVANCE	11 436	0,25	12 329	0,27	(893)	-7,24
TOTAL DU BILAN ACTIF		4 653 009	100,00	4 507 092	100,00	145 917	3,24

PROJET

@com

Détail du Passif

		01/10/2022 31/12/2022 3 mois		01/10/2021 30/09/2022 12 mois		Variations	%
TOTAL I - Capitaux propres		3 423 089	73,57	3 333 983	73,97	89 106	2,67
Capital Social ou individuel		139 145	2,99	139 145	3,09		
10130000	CAPITAL APPELE VERSE	139 145	2,99	139 145	3,09		
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		332 777	7,15	332 777	7,38		
10410000	PRIME EMISSION	332 777	7,15	332 777	7,38		
Réserve légale		15 250	0,33	15 250	0,34		
10610000	RESERVE LEGALE	15 250	0,33	15 250	0,34		
Réserves réglementées		2 541 947	54,63	2 541 947	56,40		
10648000	RESERVES FACULTATIVES	2 541 947	54,63	2 541 947	56,40		
Report à nouveau		304 864	6,55			304 864	
12000000	COMPTE DE RESULTAT	304 864	6,55			304 864	
Résultat de l'exercice		89 106	1,92	304 864	6,76	(215 758)	-70,77
TOTAL II - Autres fonds propres							
TOTAL III - Total des Provisions							
TOTAL IV - Total des dettes		1 229 920	26,43	1 173 109	26,03	56 811	4,84
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		831 535	17,87	808 017	17,93	23 518	2,91
16421000	PRET BNP 850000	17 580	0,38	35 059	0,78	(17 480)	-49,86
16421100	PRET 210K_ KC 61526983	134 552	2,89	139 801	3,10	(5 249)	-3,75
16421200	PRET 140K_ KC 61526789	89 701	1,93	93 201	2,07	(3 500)	-3,75
16424000	PRET VO 100KÇ	5 108	0,11	10 204	0,23	(5 096)	-49,94
16425000	PRET 291600 ISS PDP 61523394	195 195	4,20	203 144	4,51	(7 949)	-3,91
16425100	PRET 189K_ KISS 61522715	145 124	3,12	148 351	3,29	(3 227)	-2,18
16425200	PRET 103K_ KISS 61521454	59 903	1,29	64 199	1,42	(4 295)	-6,69
16425300	PRET VP 50K_ 61536780	32 667	0,70	33 897	0,75	(1 230)	-3,63
16425400	PRET VP 90K_ 61537653	60 497	1,30	62 744	1,39	(2 248)	-3,58
16884000	INT.COURUS/EMPRUNT ETAB.C			149		(149)	-100,00
51123001	VIREMENTS KC	29 608	0,64	8 202	0,18	21 406	260,99
51123101	VIREMENT VO	17 658	0,38			17 658	
51123201	VIRT MAUBEC	16 425	0,35	2 359	0,05	14 066	596,34
51123501	VIREMENT K ISS	22 120	0,48	3 303	0,07	18 817	569,68
51210000	BP KRYS 90191	5 398	0,12	3 405	0,08	1 993	58,52
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		206 174	4,43	187 913	4,17	18 260	9,72
040C	Collectif fournisseurs créditeurs	196 224	4,22	171 491	3,80	24 733	14,42
40810000	FOURNISS.FACT.NON PARVENUES	9 950	0,21	16 422	0,36	(6 472)	-39,41
Dettes fiscales et sociales		191 965	4,13	177 178	3,93	14 787	8,35
42100000	PERS.REMUNERATIONS DUES			42		(42)	-100,00
42820000	CONGES PAYES DUS	49 723	1,07	69 353	1,54	(19 630)	-28,30
43100000	SECURITE SOCIALE	44 184	0,95	23 569	0,52	20 616	87,47
43702000	Swisslife/ag2r	4 888	0,11	3 316	0,07	1 572	47,41
43708000	SALAIRES 06/2021	165				165	
43730000	CAISSE RETRAITE CRICA FED CONTIN	13 061	0,28	6 372	0,14	6 689	104,97
43735000	MUTUELLE GENERALE	1 096	0,02	967	0,02	130	13,40
43770000	AG2R PREVOYANCE N CADRE 0AK0983	15 101	0,32	5 909	0,13	9 192	155,57
43820000	CHARGES A PAYER SUR CONGES	19 068	0,41	26 137	0,58	(7 069)	-27,05
43860000	ORG.SOC. CHARGES A PAYER	662	0,01	476	0,01	185	38,91
44210000	PRELEVEMENT A LA SOURCE	4 518	0,10	2 454	0,05	2 064	84,11
44551000	TVA A DECAISSER	37 290	0,80	29 553	0,66	7 737	26,18

PROJET

Détail du Passif

		01/10/2022 31/12/2022	3 mois		01/10/2021 30/09/2022	12 mois		Variations	%
44562000	TVA DEDUCT.S/IMMO.	2 104		0,05	2 023		0,04	81	4,01
44571000	TVA COLLECTEE	106			3 094		0,07	(2 988)	-96,59
44574000	TVA COLLECTEE 10%								
44860000	ETAT AUTRES CH. A PAYER				3 914		0,09	(3 914)	-100,00
Autres dettes		246		0,01				246	
041C 100000	CLIENTS	246		0,01				246	
TOTAL DU BILAN PASSIF		4 653 009		100,00	4 507 092		100,00	145 917	3,24

PROJET

@com

Détail des Soldes Intermédiaires (Activité mixte)

N.B. : variation relative proratisée sur 12 mois

		01/10/2022 31/12/2022 3 mois		01/10/2021 30/09/2022 12 mois		Variations	%
Montant net du chiffre d'affaires		858 031,71	100,00	3 273 688,67	100,00	158 438,17	4,84
Ventes de marchandises		856 179,82	99,78	3 244 540,67	99,11	180 178,61	5,55
70701000	VENTES MONTURES	92 883,95	10,83	333 492,62	10,19	38 043,18	11,41
70701100	VE MONTURES VISION O	22 187,93	2,59	79 078,56	2,42	9 673,16	12,23
70701200	VENTE MONTURES MAUBEC	60 635,54	7,07	201 022,57	6,14	41 519,59	20,65
70701500	VENTE MONTURE K ISS	31 573,08	3,68	124 623,30	3,81	1 669,02	1,34
70703000	SOLAIRES	18 713,16	2,18	88 577,11	2,71	(13 724,47)	-15,49
70703100	VE SOLAIRES VISION O	2 939,15	0,34	16 631,62	0,51	(4 875,02)	-29,31
70703200	VE SOLAIRES MAUBEC	14 106,30	1,64	85 853,67	2,62	(29 428,47)	-34,28
70703500	VE SOLAIRES K ISS	6 480,87	0,76	52 190,11	1,59	(26 266,63)	-50,33
70704000	DIVERS	2 119,45	0,25	12 105,48	0,37	(3 627,68)	-29,97
70704100	VE DIVERS VISION O	513,79	0,06	6 786,99	0,21	(4 731,83)	-69,72
70704101	VENTES DIVERS K TTC			1 151,68	0,04	(1 151,68)	-100,0
70704200	VE DIVERS MAUBEC	2 191,96	0,26	11 022,39	0,34	(2 254,55)	-20,45
70704300	VENTES PILES	329,64	0,04			1 318,56	
70704500	VE DIVERS K ISS	385,37	0,04	4 112,31	0,13	(2 570,83)	-62,52
70705000	LENTILLES	20 365,14	2,37	99 269,95	3,03	(17 809,39)	-17,94
70705100	VE LENTILLES VISION O	3 037,46	0,35	10 038,44	0,31	2 111,40	21,03
70705200	VE LENTILLES MAUBEC	13 487,97	1,57	53 993,87	1,65	(41,99)	-0,08
70705205	BASSE VISION K			2 937,79	0,09	(2 937,79)	-100,0
70705206	VENTES PRODTUITS 10%			411,70	0,01	(411,70)	-100,0
70705212	BASSE VISION V+			48,01		(48,01)	-100,0
70705250	BASSE VISION K ISS	14,73		230,88	0,01	(171,96)	-74,48
70705500	VE LENTILLES K ISS	8 850,65	1,03	25 989,53	0,79	9 413,07	36,22
70706000	PRODUITS LENTILLES KRYS	2 903,08	0,34	11 765,21	0,36	(152,89)	-1,30
70706100	PROD LENTILLES VISION O	208,10	0,02	742,98	0,02	89,42	12,04
70706200	VE PRODUITS LENTILLES MAUBEC	1 505,50	0,18	5 978,85	0,18	43,15	0,72
70706500	VE PRODUITS LENTILLES K ISS	612,42	0,07	2 618,07	0,08	(168,39)	-6,43
70707000	VE VERRES KRYS	224 912,82	26,21	863 105,56	26,36	36 545,72	4,23
70707100	VE VERRES VISION O	56 798,60	6,62	232 981,91	7,12	(5 787,51)	-2,48
70707200	VE VERRES MAUBEC	183 262,42	21,36	591 835,81	18,08	141 213,87	23,86
70707500	VE VERRES K ISS	85 160,74	9,93	324 155,02	9,90	16 487,94	5,09
70792000	VENTES EXPORT KRYS			739,51	0,02	(739,51)	-100,0
70792200	VENTES EXPORT MAUBEC			1 049,17	0,03	(1 049,17)	-100,0
Achats de marchandises		394 119,84	46,03	1 145 462,88	35,30	431 016,48	37,63
60702320	ACHAT MONTURE INTRA COM V+			16 036,95	0,49	(16 036,95)	-100,0
60720000	AC VERRES	113 020,03	13,20	313 749,99	9,67	138 330,13	44,09
60720100	AC VERRES VISION	15 290,40	1,79	73 788,04	2,27	(12 626,44)	-17,11
60720200	AC VERRES MAUBEC	65 175,10	7,61	252 271,34	7,78	8 429,06	3,34
60720500	AC VERRES K ISS	22 452,25	2,62	76 013,36	2,34	13 795,64	18,15
60730000	AC MONTURES	48 428,94	5,66	149 214,52	4,60	44 501,24	29,82
60730100	AC MONTURES VISION	28 270,43	3,30	44 160,52	1,36	68 921,20	156,07
60730200	ACHAT MONTURE MAUBEC	52 089,41	6,08	83 386,72	2,57	124 970,92	149,87
60730500	ACHAT MONTURE K ISS	24 850,85	2,90	51 091,46	1,57	48 311,94	94,56
60731200	AC MONTURES INTRACOM KRYS	849,09	0,10			3 396,36	
60731300	ACHAT MONTURE INTRACOM V+	9 273,20	1,08	110,50		36 982,30	N/S
60731400	ACHATS MONTURE ISS INTRACOM	890,50	0,10			3 562,00	
60740000	AC SOLAIRES	13 354,74	1,56	64 094,70	1,98	(10 675,74)	-16,66
60740100	AC SOLAIRES VISION	58,85	0,01	1 195,76	0,04	(960,36)	-80,31
60740200	AC SOLAIRES MAUBEC	21 819,71	2,55	40 657,80	1,25	46 621,04	114,67
60740500	SOLAIRE K ISS	10 936,83	1,28	34 702,48	1,07	9 044,84	26,06
60750000	AC DIVERS	(76,79)	-0,01	4 053,19	0,12	(4 360,35)	-107,5
60750100	AC DIVERS VISION	112,30	0,01	946,11	0,03	(496,91)	-52,52
60750150	AC DIVERS K ISS	(793,26)	-0,09	(2 107,74)	-0,06	(1 065,30)	-50,54
60750200	AC DIVERS MAUBEC	1 748,45	0,20	1 716,00	0,05	5 277,80	307,56
60750210	BASSE VISION VO	149,40	0,02	304,90	0,01	292,70	96,00
60750500	BASSE VISION KRYS	88,19	0,01	807,80	0,02	(455,04)	-56,33
60750520	BASSE VISION V+	468,79	0,05	946,69	0,03	928,47	98,08
60750550	BASSE VISION K ISS	35,00		256,92	0,01	(116,92)	-45,51
60760000	AC LENTILLES	16 593,21	1,94	74 874,03	2,31	(8 501,19)	-11,35

PROJET

Détail des Soldes Intermédiaires (Activité mixte)

N.B. : variation relative proratisée sur 12 mois

		01/10/2022 31/12/2022	3 mois		01/10/2021 30/09/2022	12 mois		Variations	%
60760100	AC LENTILLES VISION	2 250,42		0,26	8 337,68		0,26	664,00	7,96
60760200	AC LENTILLES MAUBEC	8 868,69		1,04	37 967,09		1,17	(2 492,33)	-6,56
60760550	AC LENTILLES K ISS	6 305,25		0,74	19 072,83		0,59	6 148,17	32,24
60780000	AC PRODUITS LENTILLES KRYS	2 323,49		0,27	7 391,80		0,23	1 902,16	25,73
60780100	AC PRODUITS LENTILLES VISION				11,15			(11,15)	-100,0
60780200	AC PRODUITS LENTILLES MAUBEC	1 489,93		0,17	4 553,11		0,14	1 406,61	30,89
60780500	AC PRODUITS LENTILLES K ISS	440,56		0,05	1 851,61		0,06	(89,37)	-4,83
60970000	RRR S/ACHATS	(40 168,99)		-4,69	(48 601,95)		-1,50	(112 074,01)	-230,6
60970100	RRR S/ACHATS VISION O	(102,41)		-0,01	(14 273,47)		-0,44	13 863,83	97,13
60970200	RRR SUR ACHATS MAUBEC	(27 291,61)		-3,19	(98 112,95)		-3,02	(11 053,49)	-11,27
60970500	RRR SUR ACHAT K ISS	(3 102,10)		-0,36	(8 772,78)		-0,27	(3 635,62)	-41,44
60971200	RISTOURNE VERRE K	(473,29)		-0,06	(16 419,58)		-0,51	14 526,42	88,47
60971220	RISTOURNE VERRE V+	(1 137,16)		-0,13	(20 679,15)		-0,64	16 130,51	78,00
60971250	RISTOURNE VERRES K ISS	(175,83)		-0,02	(545,62)		-0,02	(157,70)	-28,90
60971300	RISTOURNE MONTURES K	(35,11)			(3 866,10)		-0,12	3 725,66	96,37
60971320	RISTOURNE MONTURES V+	(70,38)		-0,01	(1 518,90)		-0,05	1 237,38	81,47
60971350	RISTOURE MONTURE ISS	(25,21)			(566,33)		-0,02	465,49	82,19
60971400	RISTOURNE SOLAIRES K	(1,59)			(599,37)		-0,02	593,01	98,94
60971420	RISTOURNE SOLAIRES V+	(26,44)			(217,02)		-0,01	111,26	51,27
60971450	RISTOURNE SOLAIRE ISS	(29,66)			(146,69)			28,05	19,12
60971500	RISTOURNE DIVERS K	(4,34)			(893,61)		-0,03	876,25	98,06
60971520	RISTOURNE DIVERS V+				(292,86)		-0,01	292,86	100,00
60971600	RISTOURNE LENTILLES K				(351,62)		-0,01	351,62	100,00
60971620	RISTOURNE LENTILLES V+				(64,02)			64,02	100,00
60971650	RISTOURNE LENTILLES ISS				(30,97)			30,97	100,00
60971800	RISTOURNE PROD LENTILLES K				(39,88)			39,88	100,00
60971820	RISTOURNE PROD LENTILLES V+				(1,56)			1,56	100,00
Variation de stocks de marchandises		(95 361,36)		-11,14	(21 379,73)		-0,66	(360 065,71)	N/S
60371300	VAR STOCK MONTURES KRYS	(5 828,94)		-0,68	(13 950,10)		-0,43	(9 365,66)	-67,14
60371310	VAR STOCK MONTURES VO	(12 256,12)		-1,43	(1 940,40)		-0,06	(47 084,08)	N/S
60371320	VAR STOCK MONTURES V+	(34 012,10)		-3,97	2 089,76		0,06	(138 138,16)	N/S
60371350	VARIATION STOCK MONTURES ISS	(14 250,32)		-1,66	1 358,03		0,04	(58 359,31)	N/S
60371400	VAR STOCK SOLAIRES K	(1 138,96)		-0,13	(11 265,96)		-0,35	6 710,12	59,56
60371410	VAR STOCK SOLAIRES VO	(3 432,73)		-0,40	46,14			(13 777,06)	N/S
60371420	VAR STOCK SOLAIRES V+	(17 768,98)		-2,08	2 915,31		0,09	(73 991,23)	N/S
60371450	VARIATION STOCK SOLAIRES ISS	(6 768,12)		-0,79	(1 842,18)		-0,06	(25 230,30)	N/S
60371500	VAR STOCK DIVERS K	93,96		0,01	687,15		0,02	(311,31)	-45,30
60371510	VAR STOCK DIVERS VO	(205,67)		-0,02	94,91			(917,59)	-966,8
60371520	VAR STOCK DIVERS V+	(935,32)		-0,11	1 095,70		0,03	(4 836,98)	-441,4
60371550	VARIATION STOCK DIV ISS	22,75			202,59		0,01	(111,59)	-55,08
60371600	VAR STOCK LENTILLES K	893,53		0,10	(76,46)			3 650,58	N/S
60371620	VAR STOCK LENTILLES V+	110,88		0,01	(596,46)		-0,02	1 039,98	174,36
60371650	VARIATION STOCK LENTILLES ISS	(383,17)		-0,04	(222,77)		-0,01	(1 309,91)	-588,0
60371800	VAR STOCK PROD LENTI KRYS	141,59		0,02	(276,80)		-0,01	843,16	304,61
60371820	VAR STOCK PROD LENTI V+	372,76		0,04	191,06		0,01	1 299,98	680,40
60371850	VARIATION STOCK PL ISS	(16,40)			110,75			(176,35)	-159,2
Marge commerciale		557 421,34		65,11	2 120 457,52		65,35	109 227,84	5,15
Production vendue		1 851,89		0,22	29 148,00		0,89	(21 740,44)	-74,59
70810000	REFACT CP				6 800,00		0,21	(6 800,00)	-100,0
70820000	COMMISSION E COMMERCE GUILDE				440,14		0,01	(440,14)	-100,0
70820500	COMM E COMMERCE KISS				420,44		0,01	(420,44)	-100,0
70821000	COMMISSION	262,13		0,03	798,29		0,02	250,23	31,35
70830000	RETROCESSION KRYS AUDIO				13 166,96		0,40	(13 166,96)	-100,0
70880000	RETROCESSION	963,68		0,11	3 244,63		0,10	610,09	18,80
70881100	RETROCESSION V+	163,00		0,02	1 434,14		0,04	(782,14)	-54,54
70884000	RETROCESSION ISS	463,08		0,05	2 843,40		0,09	(991,08)	-34,86
Production de l'exercice		1 851,89		0,22	29 148,00		0,89	(21 740,44)	-74,59

Détail des Soldes Intermédiaires (Activité mixte)

N.B. : variation relative proratisée sur 12 mois

		01/10/2022 31/12/2022	3 mois	01/10/2021 30/09/2022	12 mois	Variations	%
Achats stockés approvisionnement		3 011,25	162,60	10 543,05	36,17	1 501,95	14,25
60810000	FRAIS DE PORT	1 473,42	79,56	5 683,39	19,50	210,29	3,70
60810100	FRAIS DE PORT VISION	254,69	13,75	1 236,81	4,24	(218,05)	-17,63
60810200	FRAIS DE PORT MAUBEC	1 059,73	57,22	2 198,85	7,54	2 040,07	92,78
60810500	FRAIS DE PORT K ISS	223,41	12,06	1 424,00	4,89	(530,36)	-37,24
Achats de sous-traitance		18,00	0,97	2 397,38	8,22	(2 325,38)	-97,00
60400000	MONTAGE KRYS	18,00	0,97	2 397,38	8,22	(2 325,38)	-97,00
Marge brute de production		(1 177,36)	-63,58	16 207,57	55,60	(20 917,01)	-129,0
MARGES (Commerciale + Production)		556 243,98	64,83	2 136 665,09	65,27	88 310,83	4,13
Achats non stockés matières et fournitures		13 198,39	1,54	48 992,88	1,50	3 800,68	7,76
60610000	EDF GAZ	836,44	0,10	11 436,58	0,35	(8 090,82)	-70,75
60610100	EDF VISION	70,52	0,01	1 543,25	0,05	(1 261,17)	-81,72
60610200	EDF MAUBEC	481,81	0,06	4 328,54	0,13	(2 401,30)	-55,48
60610500	EDF ISS	345,18	0,04	3 085,71	0,09	(1 704,99)	-55,25
60611000	EAU KRYS	381,05	0,04	243,44	0,01	1 280,76	526,11
60611100	EAU VISION			171,94	0,01	(171,94)	-100,0
60611200	EAU MAUBEC			935,14	0,03	(935,14)	-100,0
60611500	EAU ISS	87,23	0,01	184,48	0,01	164,44	89,14
60615000	PETIT OUTILLAGE K ISS	525,72	0,06	1 665,54	0,05	437,34	26,26
60631000	PETIT OUTILLAGE KRYS	6 049,53	0,71	11 989,68	0,37	12 208,44	101,82
60631100	PETIT OUTILLAGE VISION	210,11	0,02	2 368,80	0,07	(1 528,36)	-64,52
60631200	PETIT OUTILLAGE MAUBEC	2 108,89	0,25	4 760,91	0,15	3 674,65	77,18
60640000	FOURNIT ADMINISTR	1 827,78	0,21	3 536,98	0,11	3 774,14	106,71
60640100	FOURNIT ADM VISION			1 812,80	0,06	(1 812,80)	-100,0
60641000	FOURNIT ADMINISTRATIVE ISS	88,10	0,01	175,24	0,01	177,16	101,10
60643000	FOURN ADMINIS MAUBEC	186,03	0,02	753,85	0,02	(9,73)	-1,29
Autres charges externes		140 185,93	16,34	558 145,97	17,05	2 597,75	0,47
61221000	LEASING INFORMATIQUE	1 017,00	0,12	4 068,00	0,12		
61320000	LOYERS KRYS	12 866,05	1,50	50 245,08	1,53	1 219,12	2,43
61320100	LOYERS VISION ORIGINALE	1 862,49	0,22	7 449,96	0,23		
61320200	LOYER MAUBEC	9 179,28	1,07	36 078,08	1,10	639,04	1,77
61320300	LOYER K ISS	4 113,00	0,48	16 392,00	0,50	60,00	0,37
61321000	LOCATION LONGUE D INFORMATIQUE	518,79	0,06	4 982,62	0,15	(2 907,46)	-58,35
61322000	LOCATION INFO GUILDE KRYS	663,21	0,08	3 444,48	0,11	(791,64)	-22,98
61322100	LOCATION INFO GUILDE MAUBEC	459,51	0,05	1 817,54	0,06	20,50	1,13
61322300	LOCATION EDICHEC INGENICO	197,70	0,02	974,00	0,03	(183,20)	-18,81
61322310	LOCATION MONTEL VO	65,70	0,01	238,80	0,01	24,00	10,05
61322320	LOCATION EDICHEC INGENICO	88,50	0,01	226,80	0,01	127,20	56,08
61322500	LOCATION INFO GUILDE ISS	423,81	0,05	1 834,74	0,06	(139,50)	-7,60
61330000	LOCATION AUTOREF+ORDI N°594966			360,00	0,01	(360,00)	-100,0
61333200	LOCATION INFORMATIQUE VO	3 800,90	0,44	2 020,80	0,06	13 182,80	652,36
61333400	LOCATION STUDIO NIKON GRENKE			427,47	0,01	(427,47)	-100,0
61340000	LOCATION TPE	(811,00)	-0,09	276,00	0,01	(3 520,00)	N/S
61340500	LOCATION TPE K ISS	45,00	0,01	180,00	0,01		
61350000	LOCATIONS MOBILIERES			1 174,44	0,04	(1 174,44)	-100,0
61350200	LOCATION MATERIEL INFO V+	714,00	0,08	2 856,00	0,09		
61355000	LOCATION MATERIEL INF K ISS	714,00	0,08	3 094,00	0,09	(238,00)	-7,69
61360000	LOCATION ADT SYSTEME ULTRA ACR	87,00	0,01	348,00	0,01		
61400000	CHARGES LOCATIVES K	882,50	0,10	3 521,50	0,11	8,50	0,24
61420000	CHARGES LOCATIVES V+	591,45	0,07	2 146,91	0,07	218,89	10,20
61450000	CHARCHES LOCATIVES ISS	94,50	0,01	388,00	0,01	(10,00)	-2,58
61520000	ENTR REPAR IMMEUBLES	2 422,04	0,28	10 226,25	0,31	(538,09)	-5,26
61520100	ENTR REPAR VISION O			53,50		(53,50)	-100,0
61520200	ENTRETIEN LOCAUX MAUBEC	973,50	0,11	5 250,69	0,16	(1 356,69)	-25,84
61520500	ENTRETIEN REPARATION K ISS	580,20	0,07	2 426,06	0,07	(105,26)	-4,34

Détail des Soldes Intermédiaires (Activité mixte)

N.B. : v ariation relativ e proratisée sur 12 mois

		01/10/2022 31/12/2022	3 mois		01/10/2021 30/09/2022	12 mois		Variations	%
61550000	ENTR REPAR KRYS	387,50	0,05		815,58	0,02		734,42	90,05
61560000	MAINTENANCE INFORMATIQUE	1 044,76	0,12		3 721,38	0,11		457,66	12,30
61560100	MAINTENANCE INFORMATIQ VO	746,32	0,09		829,55	0,03		2 155,73	259,87
61560200	MAINTENANCE V+	262,16	0,03		1 028,64	0,03		20,00	1,94
61560300	MAINTENANCE ISS	446,74	0,05		1 771,63	0,05		15,33	0,87
61600000	PRIMES D ASSURANCE	985,74	0,11		3 666,06	0,11		276,90	7,55
61600100	ASSURANCES VISION O	362,67	0,04		1 432,64	0,04		18,04	1,26
61600200	ASSURANCE VISION+	573,98	0,07		2 108,07	0,06		187,85	8,91
61600300	ASSURANCE COUSTELLET V+	500,06	0,06					2 000,24	
61600500	PRIME ASSURANCE KISS				1 857,62	0,06		(1 857,62)	-100,0
61650000	ASSURANCE CREDIT	2,75			28,38			(17,38)	-61,24
61650100	ASSUR LOC VISION O	165,00	0,02		660,00	0,02			
61650500	ASSURANCE CREDIT K ISS	158,43	0,02		633,72	0,02			
61652000	ASS CREDIT VP 90 ET 50K_	60,00	0,01		240,00	0,01			
61690000	ASSURANCE COPIEUR CAP SOLUTION	22,98			114,90			(22,98)	-20,00
61810100	SERVICES EXTERIEURS DIVERS	1 200,00	0,14					4 800,00	
61810200	DOCUMENTATION MAUBEC				128,44			(128,44)	-100,0
61850000	FORMATION KRYS	6 703,25	0,78		6 038,54	0,18		20 774,46	344,03
61850100	FORMATION VO	560,00	0,07					2 240,00	
61850200	FORMATION V+	775,00	0,09		1 100,00	0,03		2 000,00	181,82
61850500	FORMATION K ISS	960,00	0,11		100,00			3 740,00	N/S
62100000	PERSONNEL EXTERIEUR	8 222,50	0,96		41 092,98	1,26		(8 202,98)	-19,96
62260000	HONORAIRES	1 150,00	0,13		29 061,75	0,89		(24 461,75)	-84,17
62261000	HONORAIRES DIVERSES				210,00	0,01		(210,00)	-100,0
62262000	HONORAIRES SOCIAL	1 557,90	0,18					6 231,60	
62263000	HONNORAIRE VO				560,00	0,02		(560,00)	-100,0
62270000	FRAIS D'ACTES ET CONTENTIEUX	606,15	0,07		267,34	0,01		2 157,26	806,93
62300000	PUBLICITE NATIONALE	13 330,26	1,55		52 846,74	1,61		474,30	0,90
62300500	PUBLICITE NATIONALE K ISS	5 096,85	0,59		20 084,20	0,61		303,20	1,51
62301000	PUBLICITE LOCALE	9 373,91	1,09		28 111,38	0,86		9 384,26	33,38
62301100	PUBLICITE LOCALE VO	25,00			6 568,00	0,20		(6 468,00)	-98,48
62302000	PUB LOCALE MAUBEC	4 006,92	0,47		15 021,53	0,46		1 006,15	6,70
62305000	PUBLICITE LOCALE ISS	1 336,00	0,16		9 934,06	0,30		(4 590,06)	-46,21
62340000	CADEAUX	4 212,81	0,49		6 160,83	0,19		10 690,41	173,52
62340200	CADEAUX MAUBEC	568,72	0,07					2 274,88	
62380000	POURBOIRES DONS DIVERS	130,00	0,02		1 225,00	0,04		(705,00)	-57,55
62510100	DEPLACTS MISSIONS TRAJET	1 950,25	0,23		7 020,94	0,21		780,06	11,11
62510200	IK	3 540,99	0,41		36 963,66	1,13		(22 799,70)	-61,68
62560000	VOYAGES DEPACEMENTS KRYS HOTEL	1 274,78	0,15		15 206,03	0,46		(10 106,91)	-66,47
62560100	VOYAGES DEPLACEMENTS V O	46,27	0,01		2 759,94	0,08		(2 574,86)	-93,29
62560200	FRAIS DEPLACEMENTS MAUBEC	1,33			2 485,64	0,08		(2 480,32)	-99,79
62560500	DEPLACEMENT ISS	131,43	0,02		132,68			393,04	296,23
62570000	RECEPTIONS KRYS REPAS	4 515,79	0,53		15 103,76	0,46		2 959,40	19,59
62570100	RECEPTIONS V O				525,54	0,02		(525,54)	-100,0
62570200	RECEPTION MAUBEC	1 020,61	0,12		4 715,52	0,14		(633,08)	-13,43
62570500	RECEPTION K ISS REPAS	99,39	0,01		525,30	0,02		(127,74)	-24,32
62610000	AFFRANCHISSEMENTS	2 255,29	0,26		5 778,85	0,18		3 242,31	56,11
62620000	AFFRANCHISSEMENT VISION				42,00			(42,00)	-100,0
62621000	AFFRANCHISSEMENT V+				515,27	0,02		(515,27)	-100,0
62622000	AFFRANCHISSEMENT K ISS	98,46	0,01		336,83	0,01		57,01	16,93
62630000	TELEPHONE TELEX	3 407,71	0,40		10 411,20	0,32		3 219,64	30,92
62630100	TELEPHONE TELEX VO	356,03	0,04		2 065,60	0,06		(641,48)	-31,06
62630200	TELEPHONE MAUBEC	1 360,73	0,16		4 826,57	0,15		616,35	12,77
62630500	TELEPHONE ISS	1 263,62	0,15		4 436,24	0,14		618,24	13,94
62700000	COMMISSIONS BANQUE KRYS	1 055,43	0,12		4 542,64	0,14		(320,92)	-7,06
62700100	COMMISSIONS BANQUE VISION	202,58	0,02		1 100,76	0,03		(290,44)	-26,39
62700200	COMMISSIONS MAUBEC	628,07	0,07		2 044,63	0,06		467,65	22,87
62700500	COMMISSION BQ K ISS	209,58	0,02		1 055,51	0,03		(217,19)	-20,58
62810000	COTISATIONS CONCOURS	3 635,56	0,42		13 567,83	0,41		974,41	7,18
62810200	COTISATION MAUBEC	4 019,31	0,47		14 872,87	0,45		1 204,37	8,10
62810500	COTISATION K ISS	2 029,23	0,24		7 189,48	0,22		927,44	12,90

PROJET

Détail des Soldes Intermédiaires (Activité mixte)

N.B. : variation relative proratisée sur 12 mois

		01/10/2022 31/12/2022 3 mois		01/10/2021 30/09/2022 12 mois		Variations	%
Valeur ajoutée produite		402 859,66	46,95	1 529 526,24	46,72	81 912,40	5,36
Subventions d'exploitation		1 833,38	0,21	19 999,92	0,61	(12 666,40)	-63,33
74000000	SUBVENTION D EXPLOITATION	1 833,38	0,21	19 999,92	0,61	(12 666,40)	-63,33
Impôts, taxes & versements assimilés sur rémunérations		3 625,15	0,42	12 335,48	0,38	2 165,12	17,55
63120000	TAXE D'APPRENTISSAGE	763,89	0,09	2 285,78	0,07	769,78	33,68
63121000	TAXE APPRENTISSAGE VO	200,30	0,02	811,81	0,02	(10,61)	-1,31
63122000	TAXE D'APPRENTISSAGE V+	263,05	0,03	980,95	0,03	71,25	7,26
63123000	SALAIRES 03/2020	173,39	0,02	582,97	0,02	110,59	18,97
63330000	FORMATION CONTINUE	1 213,21	0,14	3 879,72	0,12	973,12	25,08
63331000	FORMATION CONTINUE VO	318,11	0,04	1 289,34	0,04	(16,90)	-1,31
63332000	FORMATION CONTINUE V+	417,85	0,05	1 579,09	0,05	92,31	5,85
63335000	FORATION CONTINUE ISS	275,35	0,03	925,82	0,03	175,58	18,96
Impôts, taxes & versements assimilés autres		5 550,75	0,65	12 662,00	0,39	9 541,00	75,35
63511000	CFE	2 359,50	0,27	3 654,00	0,11	5 784,00	158,29
63511100	CFE VO	189,00	0,02	756,00	0,02		
63511200	CFE MAUBEC	495,00	0,06	2 016,00	0,06	(36,00)	-1,79
63511500	CFE ISS	294,25	0,03			1 177,00	
63512100	TAXE FONCIERE			1 229,00	0,04	(1 229,00)	-100,0
63513000	CVAE	1 003,00	0,12	5 007,00	0,15	(995,00)	-19,87
63740000	Impôts taxes exigibles à l'étranger	1 210,00	0,14			4 840,00	
Salaires et traitements		183 747,24	21,41	702 267,46	21,45	32 721,50	4,66
64100100	SALAIRES VISION ORIGINALE	21 075,13	2,46	121 978,76	3,73	(37 678,24)	-30,89
64102000	SALAIRES MAUBEC	34 731,04	4,05	145 549,10	4,45	(6 624,94)	-4,55
64103000	SALAIRES K ISS	20 609,17	2,40	87 583,09	2,68	(5 146,41)	-5,88
64110000	REMUNERATIONS BRUTS K CAVAILLON	107 331,90	12,51	332 766,23	10,16	96 561,37	29,02
64140100	INDEMNITES DIVERSES			3 716,00	0,11	(3 716,00)	-100,0
64143000	RUPTURE CONVENTIONNELLE			10 674,28	0,33	(10 674,28)	-100,0
Charges sociales		86 676,63	10,10	261 199,59	7,98	85 506,93	32,74
64510000	COTIS URSSAF	31 480,72	3,67	74 200,56	2,27	51 722,32	69,71
64510100	URSSAF VISION ORIGINALE	10 526,94	1,23	36 241,27	1,11	5 866,49	16,19
64510200	URSSAF MAUBEC	8 274,75	0,96	30 406,24	0,93	2 692,76	8,86
64510500	URSSAF ISS	9 715,79	1,13	23 148,77	0,71	15 714,39	67,88
64530000	RETRAITE CRICA K	12 064,33	1,41	26 421,87	0,81	21 835,45	82,64
64530100	RETRAITE CRICA VO	3 861,12	0,45	15 860,75	0,48	(416,27)	-2,62
64530200	CRICA V+	4 282,30	0,50	11 032,07	0,34	6 097,13	55,27
64530500	CRICA ISS	4 117,76	0,48	10 295,51	0,31	6 175,53	59,98
64535000	MUTUELLE STE SUISSE	2 247,80	0,26	5 377,67	0,16	3 613,53	67,20
64535100	MUTUELLE STE SUISSE VO	867,22	0,10	3 061,49	0,09	407,39	13,31
64535200	MUTUELLE STE SUISSE V+	1 247,89	0,15	3 233,99	0,10	1 757,57	54,35
64535500	MUTUELLE ISS	1 011,70	0,12	2 221,77	0,07	1 825,03	82,14
64550000	TICKET RESTAURANT	1 582,00	0,18	7 651,00	0,23	(1 323,00)	-17,29
64550100	TICKETS RESTAURANT VO	521,50	0,06	2 156,00	0,07	(70,00)	-3,25
64550200	TICKETS RESTAURANT MAUBEC	896,00	0,10	3 342,50	0,10	241,50	7,23
64550300	TICKETS RESTAURANT K ISS	420,00	0,05	1 540,00	0,05	140,00	9,09
64580000	VARIAT° DE CHARGES/CP	1 252,78	0,15	(847,95)	-0,03	5 859,07	690,97
64580100	VARIAT° CHARGES CP VISION O	(5 062,54)	-0,59	2 066,23	0,06	(22 316,39)	N/S
64580200	CHARGES CP MAUBEC	(1 589,64)	-0,19	229,70	0,01	(6 588,26)	N/S
64580500	VARIATION CHARGES CP ISS	(1 669,79)	-0,19	1 220,15	0,04	(7 899,31)	-647,4
64750000	MEDECINE DU TRAVAIL	628,00	0,07	2 340,00	0,07	172,00	7,35
Excédent brut d'exploitation		125 093,27	14,58	561 061,63	17,14	(60 688,55)	-10,82
Reprises sur amortissements & provisions				27 588,22	0,84	(27 588,22)	-100,0
78173000	REPRISE SUR PROVISION POUR DEP			7 318,50	0,22	(7 318,50)	-100,0

PROJET

Détail des Soldes Intermédiaires (Activité mixte)

N.B. : variation relative proratisée sur 12 mois

		01/10/2022 31/12/2022	3 mois		01/10/2021 30/09/2022	12 mois		Variations	%
78173100	REPRISE SUR PROV.DEP STOCK VO				6 643,68	0,20		(6 643,68)	-100,0
78173200	REPRISE PROVISION STOCK MAUBEC				7 210,66	0,22		(7 210,66)	-100,0
78173500	REPRISE SUR PROV DEP STOCK ISS				4 607,33	0,14		(4 607,33)	-100,0
78174000	REPRISE PROV DEPRECIATION CREA				1 308,05	0,04		(1 308,05)	-100,0
78174500	reprise prov dep clients iss				500,00	0,02		(500,00)	-100,0
Autres produits d'exploitation		934,27		0,11	11 367,06		0,35	(7 629,98)	-67,12
75800000	PROD.DIVERS GESTION COURANT	583,19		0,07	7 444,72		0,23	(5 111,96)	-68,67
75810000	AUTRES VO				17,52			(17,52)	-100,0
75820000	PRODUITS GESTION COURANTE MAUB	437,42		0,05	3 626,01		0,11	(1 876,33)	-51,75
75825000	PRODUIT GESTION COURANTE K ISS				64,66			(64,66)	-100,0
75830000	ECART VIREMENT KRYS	(86,34)		-0,01				(345,36)	
75850000	ECART MUTUELLE V+				214,15		0,01	(214,15)	-100,0
Transfert de charges		10 417,31		1,21	1 357,05		0,04	40 312,19	N/S
79100000	TRANSFERT CHARGES EXPLOITAT	10 417,31		1,21	1 357,05		0,04	40 312,19	N/S
Dotations aux amortissements et provisions		44 894,27		5,23	219 184,49		6,70	(39 607,41)	-18,07
68111000	DOT.AMORT S/IMMO INCORPORELLES	2 827,06		0,33	11 308,22		0,35	0,02	
68112000	DOT.AMORT.S/IMMO.CORPORELL.	22 329,10		2,60	98 359,75		3,00	(9 043,35)	-9,19
68112100	DOTAT AMORTS VISION	2 569,11		0,30	10 276,40		0,31	0,04	
68112200	DOT.AMORTS MAUBEC	7 475,57		0,87	30 006,25		0,92	(103,97)	-0,35
68112300	DOT. AMORTS ISS	9 693,43		1,13	38 773,52		1,18	0,20	
68173000	DOT PRO DEPR STOCK EN COURS				7 455,49		0,23	(7 455,49)	-100,0
68173100	DOT PRO DEPR STOCK EN COURS VO				7 627,77		0,23	(7 627,77)	-100,0
68173200	DOT PRO DEP STOCK V+				7 696,22		0,24	(7 696,22)	-100,0
68173500	PROV DEP STOCK ISS				5 145,51		0,16	(5 145,51)	-100,0
68174000	DOT PROV DEPRECIAT CREANCES				2 336,36		0,07	(2 336,36)	-100,0
68174500	PROVISION DEP CLIENTS ISS				199,00		0,01	(199,00)	-100,0
Autres charges de gestion courante		2 209,80		0,26	14 184,49		0,43	(5 345,29)	-37,68
65120000	Redevances SACEM	150,14		0,02	448,24		0,01	152,32	33,98
65130000	REDEVANCE V+	260,98		0,03	445,34		0,01	598,58	134,41
65150000	REDEVANCE ISS	337,82		0,04	445,51		0,01	905,77	203,31
65400000	PERTES S/CREANC. IRRECOUVR.				72,00			(72,00)	-100,0
65450000	PERTES S/CREANC. IRRECOUVR. K ISS				130,00			(130,00)	-100,0
65800000	CHARG.DIVERS.GESTION COURAN	1 180,91		0,14	4 691,64		0,14	32,00	0,68
65810000	AUTRES VO				0,15			(0,15)	-100,0
65820000	PRODUITS GESTION COURANTE MAUB	279,95		0,03	1 426,02		0,04	(306,22)	-21,47
65825000	CHARGES GESTION COURANTE K ISS				29,64			(29,64)	-100,0
65830000	ECART VIREMENT KRYS				4 365,46		0,13	(4 365,46)	-100,0
65840000	ECART MUTUELLE VO				33,11			(33,11)	-100,0
65860000	ECART MUTUELLE ISS				2 097,38		0,06	(2 097,38)	-100,0
Résultat d'exploitation		89 340,78		10,41	368 004,98		11,24	(10 641,86)	-2,89
Bénéfice-perte sur opérations en commun					30 000,00		0,92	(30 000,00)	-100,0
75500000	Quotes-parts résult. faites co				30 000,00		0,92	(30 000,00)	-100,0
PRODUITS FINANCIERS		2 227,69		0,26	11 127,97		0,34	(2 217,21)	-19,92
76100000	PRODUITS FINANCIERS VO				2,54			(2,54)	-100,0
76150000	Intérêts de comptes courants				3 322,47		0,10	(3 322,47)	-100,0
76370000	INT CREANCE KRYS EXO				512,52		0,02	(512,52)	-100,0
76500000	ESCOMPTES OBTENUS	1 068,89		0,12	4 106,99		0,13	168,57	4,10
76501000	ESCOMPTES OBTENUS VO				3,11			(3,11)	-100,0
76520000	ESCOMPTES OBTENUS V+	768,14		0,09	1 997,00		0,06	1 075,56	53,86
76550000	ESCOMPTE OBTENU K ISS	390,66		0,05	1 183,34		0,04	379,30	32,05
Charges financières		2 198,46		0,26	11 217,02		0,34	(2 423,18)	-21,60

PROJET

Détail des Soldes Intermédiaires (Activité mixte)

N.B. : variation relative proratisée sur 12 mois

		01/10/2022 31/12/2022	3 mois		01/10/2021 30/09/2022	12 mois		Variations	%
66116000	INT EMPRUNT 9050	(149,08)	-0,02		(79,92)			(516,40)	-646,1
66116400	INTERETS PRET 850000_	167,40	0,02		1 660,83	0,05		(991,23)	-59,68
66116500	INT PRET 400000_	19,14						76,56	
66116700	INT PRET 100K_				190,79	0,01		(190,79)	-100,0
66116800	INT PRET 291600 KISS	596,48	0,07		2 621,21	0,08		(235,29)	-8,98
66116900	INT EMPR 189K_ 61522715	463,92	0,05		1 956,80	0,06		(101,12)	-5,17
66117000	INT PRET 103K_ 61521454	172,61	0,02		808,04	0,02		(117,60)	-14,55
66117100	INT EMPRUNT 00605 61526789	273,80	0,03		1 198,81	0,04		(103,61)	-8,64
66118100	INTERETS PRET 00605 61526983	410,71	0,05		1 798,22	0,05		(155,38)	-8,64
66118200	INT PRET 90K_ VP 61537653	158,09	0,02		689,44	0,02		(57,08)	-8,28
66118300	INT EMPRUNT VP 50K_ 61536780	85,39	0,01		372,80	0,01		(31,24)	-8,38
Résultat courant avant impôts		89 370,01	10,42		397 915,93	12,15		(40 435,89)	-10,16
Produits exceptionnels					12 494,87	0,38		(12 494,87)	-100,0
77100000	PROD.EXCEPT.S/OPERAT.GESTIO				11 968,15	0,37		(11 968,15)	-100,0
77110000	PRODUITS EXCEPTIONNELS VO				126,72			(126,72)	-100,0
77120000	PRODUITS EXCEPTIONNEL V+				400,00	0,01		(400,00)	-100,0
Charges exceptionnelles		264,11	0,03					1 056,44	
67100000	CHARG.EXCEP.S/OPERAT.GESTIO	264,11	0,03					1 056,44	
Résultat exceptionnel		(264,11)	-0,03		12 494,87	0,38		(13 551,31)	-108,4
Impôts sur les bénéfices					105 547,00	3,22		(105 547,00)	-100,0
69500000	IMPOTS SUR LES BENEFICES				105 547,00	3,22		(105 547,00)	-100,0
Résultat de l'exercice		89 105,90	10,38		304 863,80	9,31		51 559,80	16,91

PROJET

@com

Soldes Intermédiaires de Gestion

	01/10/2022 31/12/2022 3 mois		01/10/2021 30/09/2022 12 mois		mois	mois	mois
CHIFFRE D'AFFAIRES	858 032	100,0	3 273 689	100,0			
Ventes de marchandises	856 180	99,78	3 244 541	99,11			
- Achats de marchandises	394 120	46,03	1 145 463	35,30			
- Variation stocks de marchandises	(95 361)	-11,14	(21 380)	-0,66			
MARGE COMMERCIALE (a)	557 421	65,11	2 120 458	65,35			
Production vendue	1 852	0,22	29 148	0,89			
+ Variation production stockée							
+ Production immobilisée							
PRODUCTION DE L'EXERCICE	1 852	0,22	29 148	0,89			
- Achats stockés approvisionnement	3 011	162,6	10 543	36,17			
- Variation des stocks et approvisionnement							
- Achats de sous-traitance directe	18	0,97	2 397	8,22			
MARGE BRUTE PRODUCTION (b)	(1 177)	-63,58	16 208	55,60			
MARGES (Commerciale + Production)	556 244	64,83	2 136 665	65,27			
- Achats non stockés (c)	13 198	1,54	48 993	1,50			
- Autres charges externes (c)	140 186	16,34	558 146	17,05			
CONSOMMATION DE L'EXERCICE EN PROVENANCE DES TIERS	156 414	18,23	620 079	18,94			
VALEUR AJOUTÉE PRODUITE (a+b-c)	402 860	46,95	1 529 526	46,72			
+ Subventions d'exploitation	1 833	0,21	20 000	0,61			
- Impôts, taxes sur rémunérations	3 625	0,42	12 335	0,38			
- Autres impôts et taxes	5 551	0,65	12 662	0,39			
- Salaires et traitements	183 747	21,41	702 267	21,45			
- Charges sociales	86 677	10,10	261 200	7,98			
EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION	125 093	14,58	561 062	17,14			
+ Reprises sur amortissements et provisions			27 588	0,84			
+ Autres produits d'exploitation	934	0,11	11 367	0,35			
+ Transfert de charges d'exploitation	10 417	1,21	1 357	0,04			
- Dotations aux amort., dépréciations et prov.	44 894	5,23	219 184	6,70			
- Autres charges de gestion courante	2 210	0,26	14 184	0,43			
RÉSULTAT EXPLOITATION	89 341	10,41	368 005	11,24			
Bénéfice-perte sur opérations en commun			30 000	0,92			
+ Produits financiers	2 228	0,26	11 128	0,34			
- Charges financières	2 198	0,26	11 217	0,34			
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	89 370	10,42	397 916	12,15			
Produits exceptionnels			12 495	0,38			
- Charges exceptionnelles	264	0,03					
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	(264)	-0,03	12 495	0,38			
- Participation des salariés							
- Impôts sur les bénéfices			105 547	3,22			
RÉSULTAT DE L'EXERCICE	89 106	10,38	304 864	9,31			

PROJET

Détail des Soldes Intermédiaires 5 périodes

	01/10/2022 31/12/2022	3 mois	01/10/2021 30/09/2022	12 mois	mois	mois	mois
Montant net du chiffre d'affaires	858 032	100,00	3 273 689	100,00			
Ventes de marchandises	856 180	99,78	3 244 541	99,11			
VENTES MONTURES	92 884	10,83	333 493	10,19			
VE MONTURES VISION O	22 188	2,59	79 079	2,42			
VENTE MONTURES MAUBEC	60 636	7,07	201 023	6,14			
VENTE MONTURE K ISS	31 573	3,68	124 623	3,81			
SOLAIRES	18 713	2,18	88 577	2,71			
VE SOLAIRES VISION O	2 939	0,34	16 632	0,51			
VE SOLAIRES MAUBEC	14 106	1,64	85 854	2,62			
VE SOLAIRES K ISS	6 481	0,76	52 190	1,59			
DIVERS	2 119	0,25	12 105	0,37			
VE DIVERS VISION O	514	0,06	6 787	0,21			
VENTES DIVERS K TTC			1 152	0,04			
VE DIVERS MAUBEC	2 192	0,26	11 022	0,34			
VENTES PILES	330	0,04					
VE DIVERS K ISS	385	0,04	4 112	0,13			
LENTILLES	20 365	2,37	99 270	3,03			
VE LENTILLES VISION O	3 037	0,35	10 038	0,31			
VE LENTILLES MAUBEC	13 488	1,57	53 994	1,65			
BASSE VISION K			2 938	0,09			
VENTES PRODTUITS 10%			412	0,01			
BASSE VISION V+			48				
BASSE VISION K ISS	15		231	0,01			
VE LENTILLES K ISS	8 851	1,03	25 990	0,79			
PRODUITS LENTILLES KRYS	2 903	0,34	11 765	0,36			
PROD LENTILLES VISION O	208	0,02	743	0,02			
VE PRODUITS LENTILLES MAUBEC	1 506	0,18	5 979	0,18			
VE PRODUITS LENTILLES K ISS	612	0,07	2 618	0,08			
VE VERRES KRYS	224 913	26,21	863 106	26,36			
VE VERRES VISION O	56 799	6,62	232 982	7,12			
VE VERRES MAUBEC	183 262	21,36	591 836	18,08			
VE VERRES K ISS	85 161	9,93	324 155	9,90			
VENTES EXPORT KRYS			740	0,02			
VENTES EXPORT MAUBEC			1 049	0,03			
Achats de marchandises	394 120	46,03	1 145 463	35,30			
ACHAT MONTURE INTRA COM V+			16 037	0,49			
AC VERRES	113 020	13,20	313 750	9,67			
AC VERRES VISION	15 290	1,79	73 788	2,27			
AC VERRES MAUBEC	65 175	7,61	252 271	7,78			
AC VERRES K ISS	22 452	2,62	76 013	2,34			
AC MONTURES	48 429	5,66	149 215	4,60			
AC MONTURES VISION	28 270	3,30	44 161	1,36			
ACHAT MONTURE MAUBEC	52 089	6,08	83 387	2,57			
ACHAT MONTURE K ISS	24 851	2,90	51 091	1,57			
AC MONTURES INTRACOM KRYS	849	0,10					
ACHAT MONTURE INTRACOM V+	9 273	1,08	111				
ACHATS MONTURE ISS INTRACOM	891	0,10					
AC SOLAIRES	13 355	1,56	64 095	1,98			
AC SOLAIRES VISION	59	0,01	1 196	0,04			
AC SOLAIRES MAUBEC	21 820	2,55	40 658	1,25			
SOLAIRE K ISS	10 937	1,28	34 702	1,07			
AC DIVERS	(77)	-0,01	4 053	0,12			
AC DIVERS VISION	112	0,01	946	0,03			
AC DIVERS K ISS	(793)	-0,09	(2 108)	-0,06			
AC DIVERS MAUBEC	1 748	0,20	1 716	0,05			
BASSE VISION VO	149	0,02	305	0,01			
BASSE VISION KRYS	88	0,01	808	0,02			
BASSE VISION V+	469	0,05	947	0,03			
BASSE VISION K ISS	35		257	0,01			
AC LENTILLES	16 593	1,94	74 874	2,31			

Détail des Soldes Intermédiaires 5 périodes

	01/10/2022 31/12/2022	3 mois	01/10/2021 30/09/2022	12 mois	mois	mois	mois
AC LENTILLES VISION	2 250	0,26	8 338	0,26			
AC LENTILLES MAUBEC	8 869	1,04	37 967	1,17			
AC LENTILLES K ISS	6 305	0,74	19 073	0,59			
AC PRODUITS LENTILLES KRYS	2 323	0,27	7 392	0,23			
AC PRODUITS LENTILLES VISION			11				
AC PRODUITS LENTILLES MAUBEC	1 490	0,17	4 553	0,14			
AC PRODUITS LENTILLES K ISS	441	0,05	1 852	0,06			
RRR S/ACHATS	(40 169)	-4,69	(48 602)	-1,50			
RRR S/ACHATS VISION O	(102)	-0,01	(14 273)	-0,44			
RRR SUR ACHATS MAUBEC	(27 292)	-3,19	(98 113)	-3,02			
RRR SUR ACHAT K ISS	(3 102)	-0,36	(8 773)	-0,27			
RISTOURNE VERRE K	(473)	-0,06	(16 420)	-0,51			
RISTOURNE VERRE V+	(1 137)	-0,13	(20 679)	-0,64			
RISTOURNE VERRES K ISS	(176)	-0,02	(546)	-0,02			
RISTOURNE MONTURES K	(35)		(3 866)	-0,12			
RISTOURNE MONTURES V+	(70)	-0,01	(1 519)	-0,05			
RISTOURE MONTURE ISS	(25)		(566)	-0,02			
RISTOURNE SOLAIRES K	(2)		(599)	-0,02			
RISTOURNE SOLAIRES V+	(26)		(217)	-0,01			
RISTOURNE SOLAIRE ISS	(30)		(147)				
RISTOURNE DIVERS K	(4)		(894)	-0,03			
RISTOURNE DIVERS V+			(293)	-0,01			
RISTOURNE LENTILLES K			(352)	-0,01			
RISTOURNE LENTILLES V+			(64)				
RISTOURNE LENTILLES ISS			(31)				
RISTOURNE PROD LENTILLES K			(40)				
RISTOURNE PROD LENTILLES V+			(2)				
Variation de stocks de marchandises	(95 361)	-11,14	(21 380)	-0,66			
VAR STOCK MONTURES KRYS	(5 829)	-0,68	(13 950)	-0,43			
VAR STOCK MONTURES VO	(12 256)	-1,43	(1 940)	-0,06			
VAR STOCK MONTURES V+	(34 012)	-3,97	2 090	0,06			
VARIATION STOCK MONTURES ISS	(14 250)	-1,66	1 358	0,04			
VAR STOCK SOLAIRES K	(1 139)	-0,13	(11 266)	-0,35			
VAR STOCK SOLAIRES VO	(3 433)	-0,40	46				
VAR STOCK SOLAIRES V+	(17 769)	-2,08	2 915	0,09			
VARIATION STOCK SOLAIRES ISS	(6 768)	-0,79	(1 842)	-0,06			
VAR STOCK DIVERS K	94	0,01	687	0,02			
VAR STOCK DIVERS VO	(206)	-0,02	95				
VAR STOCK DIVERS V+	(935)	-0,11	1 096	0,03			
VARIATION STOCK DIV ISS	23		203	0,01			
VAR STOCK LENTILLES K	894	0,10	(76)				
VAR STOCK LENTILLES V+	111	0,01	(596)	-0,02			
VARIATION STOCK LENTILLES ISS	(383)	-0,04	(223)	-0,01			
VAR STOCK PROD LENTI KRYS	142	0,02	(277)	-0,01			
VAR STOCK PROD LENTI V+	373	0,04	191	0,01			
VARIATION STOCK PL ISS	(16)		111				
Marge commerciale	557 421	65,11	2 120 458	65,35			
Production vendue	1 852	0,22	29 148	0,89			
REFACT CP			6 800	0,21			
COMMISSION E COMMERCE GUI			440	0,01			
COMM E COMMERCE KISS			420	0,01			
COMMISSION	262	0,03	798	0,02			
RETROCESSION KRYS AUDIO			13 167	0,40			
RETROCESSION	964	0,11	3 245	0,10			
RETROCESSION V+	163	0,02	1 434	0,04			
RETROCESSION ISS	463	0,05	2 843	0,09			

Détail des Soldes Intermédiaires 5 périodes

	01/10/2022 31/12/2022	3 mois	01/10/2021 30/09/2022	12 mois	mois	mois	mois
Production de l'exercice	1 852	0,22	29 148	0,89			
Achats stockés approvisionnement	3 011	162,60	10 543	36,17			
FRAIS DE PORT	1 473	79,56	5 683	19,50			
FRAIS DE PORT VISION	255	13,75	1 237	4,24			
FRAIS DE PORT MAUBEC	1 060	57,22	2 199	7,54			
FRAIS DE PORT K ISS	223	12,06	1 424	4,89			
Achats de sous-traitance	18	0,97	2 397	8,22			
MONTAGE KRYS	18	0,97	2 397	8,22			
Marge brute de production	(1 177)	-63,58	16 208	55,60			
MARGES (Commerciale + Production)	556 244	64,83	2 136 665	65,27			
Achats non stockés matières et fournit	13 198	1,54	48 993	1,50			
EDF GAZ	836	0,10	11 437	0,35			
EDF VISION	71	0,01	1 543	0,05			
EDF MAUBEC	482	0,06	4 329	0,13			
EDF ISS	345	0,04	3 086	0,09			
EAU KRYS	381	0,04	243	0,01			
EAU VISION			172	0,01			
EAU MAUBEC			935	0,03			
EAU ISS	87	0,01	184	0,01			
PETIT OUTILLAGE K ISS	526	0,06	1 666	0,05			
PETIT OUTILLAGE KRYS	6 050	0,71	11 990	0,37			
PETIT OUTILLAGE VISION	210	0,02	2 369	0,07			
PETIT OUTILLAGE MAUBEC	2 109	0,25	4 761	0,15			
FOURNIT ADMINISTR	1 828	0,21	3 537	0,11			
FOURNIT ADM VISION			1 813	0,06			
FOURNIT ADMINISTRATIVE ISS	88	0,01	175	0,01			
FOURN ADMINIS MAUBEC	186	0,02	754	0,02			
Autres charges externes	140 186	16,34	558 146	17,05			
LEASING INFORMATIQUE	1 017	0,12	4 068	0,12			
LOYERS KRYS	12 866	1,50	50 245	1,53			
LOYERS VISION ORIGINALE	1 862	0,22	7 450	0,23			
LOYER MAUBEC	9 179	1,07	36 078	1,10			
LOYER K ISS	4 113	0,48	16 392	0,50			
LOCATION LONGUE D INFORMATI	519	0,06	4 983	0,15			
LOCATION INFO GUILDE KRYS	663	0,08	3 444	0,11			
LOCATION INFO GUILDE MAUBEC	460	0,05	1 818	0,06			
LOCATION EDICHEC INGENICO	198	0,02	974	0,03			
LOCATION MONTEL VO	66	0,01	239	0,01			
LOCATION EDICHEC INGENICO	89	0,01	227	0,01			
LOCATION INFO GUILDE ISS	424	0,05	1 835	0,06			
LOCATION AUTOREF+ORDI N°5949			360	0,01			
LOCATION INFORMATIQUE VO	3 801	0,44	2 021	0,06			
LOCATION STUDIO NIKON GRENKE			427	0,01			
LOCATION TPE	(811)	-0,09	276	0,01			
LOCATION TPE K ISS	45	0,01	180	0,01			
LOCATIONS MOBILIERES			1 174	0,04			
LOCATION MATERIEL INFO V+	714	0,08	2 856	0,09			
LOCATION MATERIEL INF K ISS	714	0,08	3 094	0,09			
LOCATION ADT SYSTEME ULTRA A	87	0,01	348	0,01			
CHARGES LOCATIVES K	883	0,10	3 522	0,11			
CHARGES LOCATIVES V+	591	0,07	2 147	0,07			
CHARCHES LOCATIVES ISS	95	0,01	388	0,01			
ENTR REPAR IMMEUBLES	2 422	0,28	10 226	0,31			
ENTR REPAR VISION O			54				

Détail des Soldes Intermédiaires 5 périodes

	01/10/2022 31/12/2022	3 mois	01/10/2021 30/09/2022	12 mois	mois	mois	mois
ENTRETIEN LOCAUX MAUBEC	974	0,11	5 251	0,16			
ENTRETIEN REPARATION K ISS	580	0,07	2 426	0,07			
ENTR REPAR KRYS	388	0,05	816	0,02			
MAINTENANCE INFORMATIQUE	1 045	0,12	3 721	0,11			
MAINTENANCE INFORMATIQ VO	746	0,09	830	0,03			
MAINTENANCE V+	262	0,03	1 029	0,03			
MAINTENANCE ISS	447	0,05	1 772	0,05			
PRIMES D ASSURANCE	986	0,11	3 666	0,11			
ASSURANCES VISION O	363	0,04	1 433	0,04			
ASSURANCE VISION+	574	0,07	2 108	0,06			
ASSURANCE COUSTELLET V+	500	0,06					
PRIME ASSURANCE KISS			1 858	0,06			
ASSURANCE CREDIT	3		28				
ASSUR LOC VISION O	165	0,02	660	0,02			
ASSURANCE CREDIT K ISS	158	0,02	634	0,02			
ASS CREDIT VP 90 ET 50K_	60	0,01	240	0,01			
ASSURANCE COPIEUR CAP SOLUT	23		115				
SERVICES EXTERIEURS DIVERS	1 200	0,14					
DOCUMENTATION MAUBEC			128				
FORMATION KRYS	6 703	0,78	6 039	0,18			
FORMATION VO	560	0,07					
FORMATION V+	775	0,09	1 100	0,03			
FORMATION K ISS	960	0,11	100				
PERSONNEL EXTERIEUR	8 223	0,96	41 093	1,26			
HONORAIRES	1 150	0,13	29 062	0,89			
HONORAIRES DIVERSES			210	0,01			
HONORAIRES SOCIAL	1 558	0,18					
HONNORAIRE VO			560	0,02			
FRAIS D'ACTES ET CONTENTIEUX	606	0,07	267	0,01			
PUBLICITE NATIONALE	13 330	1,55	52 847	1,61			
PUBLICITE NATIONALE K ISS	5 097	0,59	20 084	0,61			
PUBLICITE LOCALE	9 374	1,09	28 111	0,86			
PUBLICITE LOCALE VO	25		6 568	0,20			
PUB LOCALE MAUBEC	4 007	0,47	15 022	0,46			
PUBLICITE LOCALE ISS	1 336	0,16	9 934	0,30			
CADEAUX	4 213	0,49	6 161	0,19			
CADEAUX MAUBEC	569	0,07					
POURBOIRES DONS DIVERS	130	0,02	1 225	0,04			
DEPLACTS MISSIONS TRAJET	1 950	0,23	7 021	0,21			
IK	3 541	0,41	36 964	1,13			
VOYAGES DEPACEMENTS KRYS HO	1 275	0,15	15 206	0,46			
VOYAGES DEPLACEMENTS V O	46	0,01	2 760	0,08			
FRAIS DEPLACEMENTS MAUBEC	1		2 486	0,08			
DEPLACEMENT ISS	131	0,02	133				
RECEPTIONS KRYS REPAS	4 516	0,53	15 104	0,46			
RECEPTIONS V O			526	0,02			
RECEPTION MAUBEC	1 021	0,12	4 716	0,14			
RECEPTION K ISS REPAS	99	0,01	525	0,02			
AFFRANCHISSEMENTS	2 255	0,26	5 779	0,18			
AFFRANCHISSEMENT VISION			42				
AFFRANCHISSEMENT V+			515	0,02			
AFFRANCHISSEMENT K ISS	98	0,01	337	0,01			
TELEPHONE TELEX	3 408	0,40	10 411	0,32			
TELEPHONE TELEX VO	356	0,04	2 066	0,06			
TELEPHONE MAUBEC	1 361	0,16	4 827	0,15			
TELEPHONE ISS	1 264	0,15	4 436	0,14			
COMMISSIONS BANQUE KRYS	1 055	0,12	4 543	0,14			
COMMISSIONS BANQUE VISION	203	0,02	1 101	0,03			
COMMISSIONS MAUBEC	628	0,07	2 045	0,06			
COMMISSION BQ K ISS	210	0,02	1 056	0,03			
COTISATIONS CONCOURS	3 636	0,42	13 568	0,41			
COTISATION MAUBEC	4 019	0,47	14 873	0,45			
COTISATION K ISS	2 029	0,24	7 189	0,22			

PROJET

Détail des Soldes Intermédiaires 5 périodes

	01/10/2022 31/12/2022	3 mois	01/10/2021 30/09/2022	12 mois	mois	mois	mois
Valeur ajoutée produite	402 860	46,95	1 529 526	46,72			
Subventions d'exploitation	1 833	0,21	20 000	0,61			
SUBVENTION D EXPLOITATION	1 833	0,21	20 000	0,61			
Impôts, taxes & versements assimilés s	3 625	0,42	12 335	0,38			
TAXE D'APPRENTISSAGE	764	0,09	2 286	0,07			
TAXE APPRENTISSAGE VO	200	0,02	812	0,02			
TAXE D'APPRENTISSAGE V+	263	0,03	981	0,03			
SALAIRES 03/2020	173	0,02	583	0,02			
FORMATION CONTINUE	1 213	0,14	3 880	0,12			
FORMATION CONTINUE VO	318	0,04	1 289	0,04			
FORMATION CONTINUE V+	418	0,05	1 579	0,05			
FORATION CONTINUE ISS	275	0,03	926	0,03			
Impôts, taxes & versements assimilés au	5 551	0,65	12 662	0,39			
CFE	2 360	0,27	3 654	0,11			
CFE VO	189	0,02	756	0,02			
CFE MAUBEC	495	0,06	2 016	0,06			
CFE ISS	294	0,03					
TAXE FONCIERE			1 229	0,04			
CVAE	1 003	0,12	5 007	0,15			
Impôts taxes exigibles à l'étranger	1 210	0,14					
Salaires et traitements	183 747	21,41	702 267	21,45			
SALAIRES VISION ORIGINALE	21 075	2,46	121 979	3,73			
SALAIRES MAUBEC	34 731	4,05	145 549	4,45			
SALAIRES K ISS	20 609	2,40	87 583	2,68			
REMUNERATIONS BRUTS K CAVAIL	107 332	12,51	332 766	10,16			
INDEMNITES DIVERSES			3 716	0,11			
RUPTURE CONVENTIONNELLE			10 674	0,33			
Charges sociales	86 677	10,10	261 200	7,98			
COTIS URSSAF	31 481	3,67	74 201	2,27			
URSSAF VISION ORIGINALE	10 527	1,23	36 241	1,11			
URSSAF MAUBEC	8 275	0,96	30 406	0,93			
URSSAF ISS	9 716	1,13	23 149	0,71			
RETRAITE CRICA K	12 064	1,41	26 422	0,81			
RETRAITE CRICA VO	3 861	0,45	15 861	0,48			
CRICA V+	4 282	0,50	11 032	0,34			
CRICA ISS	4 118	0,48	10 296	0,31			
MUTUELLE STE SUISSE	2 248	0,26	5 378	0,16			
MUTUELLE STE SUISSE VO	867	0,10	3 061	0,09			
MUTUELLE STE SUISSE V+	1 248	0,15	3 234	0,10			
MUTUELLE ISS	1 012	0,12	2 222	0,07			
TICKET RESTAURANT	1 582	0,18	7 651	0,23			
TICKETS RESTAURANT VO	522	0,06	2 156	0,07			
TICKETS RESTAURANT MAUBEC	896	0,10	3 343	0,10			
TICKETS RESTAURANT K ISS	420	0,05	1 540	0,05			
VARIAT° DE CHARGES/CP	1 253	0,15	(848)	-0,03			
VARIAT° CHARGES CP VISION O	(5 063)	-0,59	2 066	0,06			
CHARGES CP MAUBEC	(1 590)	-0,19	230	0,01			
VARIATION CHARGES CP ISS	(1 670)	-0,19	1 220	0,04			
MEDECINE DU TRAVAIL	628	0,07	2 340	0,07			
Excédent brut d'exploitation	125 093	14,58	561 062	17,14			
Reprises sur amortissements & provisio			27 588	0,84			

Détail des Soldes Intermédiaires 5 périodes

	01/10/2022 31/12/2022	3 mois	01/10/2021 30/09/2022	12 mois	mois	mois	mois
REPRISE SUR PROVISION POUR DE			7 319	0,22			
REPRISE SUR PROV.DEP STOCK VO			6 644	0,20			
REPRISE PROVISION STOCK MAUB			7 211	0,22			
REPRISE SUR PROV DEP STOCK ISS			4 607	0,14			
REPRISE PROV DEPRECIATION CRE			1 308	0,04			
reprise prov dep clients iss			500	0,02			
Autres produits d'exploitation	934	0,11	11 367	0,35			
PROD.DIVERS GESTION COURANT	583	0,07	7 445	0,23			
AUTRES VO			18				
PRODUITS GESTION COURANTE M	437	0,05	3 626	0,11			
PRODUIT GESTION COURANTE K IS			65				
ECART VIREMENT KRYS	(86)	-0,01					
ECART MUTUELLE V+			214	0,01			
Transfert de charges	10 417	1,21	1 357	0,04			
TRANSFERT CHARGES EXPLOITAT	10 417	1,21	1 357	0,04			
Dotations aux amortissements et provi	44 894	5,23	219 184	6,70			
DOT.AMORT S/IMMO INCORPORE	2 827	0,33	11 308	0,35			
DOT.AMORT.S/IMMO.CORPORELL.	22 329	2,60	98 360	3,00			
DOTAT AMORTS VISION	2 569	0,30	10 276	0,31			
DOT.AMORTS MAUBEC	7 476	0,87	30 006	0,92			
DOT. AMORTS ISS	9 693	1,13	38 774	1,18			
DOT PRO DEPR STOCK EN COURS			7 455	0,23			
DOT PRO DEPR STOCK EN COURS			7 628	0,23			
DOT PRO DEP STOCK V+			7 696	0,24			
PROV DEP STOCK ISS			5 146	0,16			
DOT PROV DEPRECIAT CREANCES			2 336	0,07			
PROVISION DEP CLIENTS ISS			199	0,01			
Autres charges de gestion courante	2 210	0,26	14 184	0,43			
Redevances SACEM	150	0,02	448	0,01			
REDEVANCE V+	261	0,03	445	0,01			
REDEVANCE ISS	338	0,04	446	0,01			
PERTES S/CREANC. IRRECOUVR.			72				
PERTES S/CREANC. IRRECOUVR. K			130				
CHARG.DIVERS.GESTION COURAN	1 181	0,14	4 692	0,14			
AUTRES VO							
PRODUITS GESTION COURANTE M	280	0,03	1 426	0,04			
CHARGES GESTION COURANTE K I			30				
ECART VIREMENT KRYS			4 365	0,13			
ECART MUTUELLE VO			33				
ECART MUTUELLE ISS			2 097	0,06			
Résultat d'exploitation	89 341	10,41	368 005	11,24			
Bénéfice-perte sur opérations en co			30 000	0,92			
Quotes-parts résult. faites co			30 000	0,92			
PRODUITS FINANCIERS	2 228	0,26	11 128	0,34			
PRODUITS FINANCIERS VO			3				
Intérêts de comptes courants			3 322	0,10			
INT CREANCE KRYS EXO			513	0,02			
ESCOMPTES OBTENUS	1 069	0,12	4 107	0,13			
ESCOMPTES OBTENUS VO			3				
ESCOMPTES OBTENUS V+	768	0,09	1 997	0,06			
ESCOMPTE OBTENU K ISS	391	0,05	1 183	0,04			

PROJET

Détail des Soldes Intermédiaires 5 périodes

	01/10/2022 31/12/2022	3 mois	01/10/2021 30/09/2022	12 mois	mois	mois	mois
Charges financières	2 198	0,26	11 217	0,34			
INT EMPRUNT 9050	(149)	-0,02	(80)				
INTERETS PRET 850000_	167	0,02	1 661	0,05			
INT PRET 400000_	19						
INT PRET 100K_			191	0,01			
INT PRET 291600 KISS	596	0,07	2 621	0,08			
INT EMPR 189K_ 61522715	464	0,05	1 957	0,06			
INT PRET 103K_ 61521454	173	0,02	808	0,02			
INT EMPRUNT 00605 61526789	274	0,03	1 199	0,04			
INTERETS PRET 00605 61526983	411	0,05	1 798	0,05			
INT PRET 90K_ VP 61537653	158	0,02	689	0,02			
INT EMPRUNT VP 50K_ 61536780	85	0,01	373	0,01			
Résultat courant avant impôts	89 370	10,42	397 916	12,15			
Produits exceptionnels			12 495	0,38			
PROD.EXCEPT.S/OPERAT.GESTIO			11 968	0,37			
PRODUITS EXCEPTIONNELS VO			127				
PRODUITS EXCEPTIONNEL V+			400	0,01			
Charges exceptionnelles	264	0,03					
CHARG.EXCEP.S/OPERAT.GESTIO	264	0,03					
Résultat exceptionnel	(264)	-0,03	12 495	0,38			
Impôts sur les bénéfices			105 547	3,22			
IMPOTS SUR LES BENEFICES			105 547	3,22			
Résultat de l'exercice	89 106	10,38	304 864	9,31			

PROJET

@com

Annexe 3 - Salariés se rapportant à la Branche d'Activité ISSEE

Salariés	Date d'entrée	Ancienneté	Nature de l'emploi
LEGRAND Bertrand	02/01/2019	4 ans et 7 mois	Opticien
SALOME Nicolas	01/09/2006	16 ans et 11 mois	Directeur Adjoint

ABC OPTICIENS.FR
9 avenue des 4 Otages
84800 L ISLE SUR LA SORGUE

BULLETIN DE SALAIRE

ABCOPTIC

Période : **Juillet 2023**

Siret : **43846654200067** Code Naf : **4778A**
Urssaf/Msa : **43846654200067**

Matricule : **00012**
N° SS : **167066748201573**

Iban / Rib : **FR76 4061 8802 6000 0402 0091 241**
Emploi : **Opticien**
Statut professionnel : **Cadre**
Coefficient : **230**

Monsieur Bertrand LEGRAND
1818 route de Saint Didier
84200 CARPENTRAS

Entrée : **02/01/2019**
Ancienneté : **4 ans et 6 mois**

Convention collective : **Optique - lunetterie de détail**

Eléments de paie	Base	Taux	A déduire	A payer	Charges patronales		
Salaire de base + prime CQP	151.67	16.7309		2 537.57			
Heures mensuelles majorées 25%	17.33	20.9136		362.43			
Sous total Salaire de base	169.00			2 900.00			
Prime sur objectif				150.00			
Indemnité de Congés payés	11.00	133.8256		1 472.08			
Salaire brut				**4 522.08**			
Santé							
Sécurité Sociale - Mal. Mat. Inval. Décès					4 522.08	7.0000	316.55
Complémentaire - Incap. Inval. Décès					4 522.08	1.9550	88.18
Complémentaire - Santé			39.57				39.58
Accidents du travail & mal. professionnelles					4 522.08	1.0300	46.58
Retraite							
Sécurité Sociale plafonnée	4 522.08	6.9000	312.02		4 522.08	8.5500	386.64
Sécurité Sociale déplafonnée	4 522.08	0.4000	18.09		4 522.08	1.9000	85.92
Complémentaire Tranche 1	4 522.08	4.0100	181.34		4 522.08	6.0100	271.77
Famille					4 522.08	3.4500	156.01
Assurance chômage							
Chômage					4 522.08	4.2000	189.92
APEC	4 522.08	0.0240	1.09		4 522.08	0.0360	1.63
Cot. statutaires ou prévues par la conv. coll.							
Financement paritarisme					4 522.08	0.0800	3.62
Autres contributions dues par l'employeur							
Autres contributions dues par l'employeur					4 522.08	2.0960	94.78
Autres contributions dues par l'employeur					127.76	8.0000	10.22
CSG déduct. de l'impôt sur le revenu	4 570.70	6.8000	310.81				
CSG/CRDS non déduct. de l'impôt sur le revenu	4 570.70	2.9000	132.55				
Exonérations de cotisations employeur							- 26.00
Exonération sociale sur HC/HS	362.43	- 11.3100	- 40.99				
Total des cotisations et contributions			954.48				1 665.40
Titres-restaurant	20.00	3.5000	70.00		20.00	3.5000	70.00
Réintégration fiscale	39.58						
Exonération sur HC/HS/RTT : montant net fiscal	338.22						
Exonération sur HC/HS/RTT : cumul net fiscal annuel	2 367.54						
Montant net social	3 655.78						
Net à payer avant impôt sur le revenu				**3 497.60**			
dont évolution de la rémunération liée à la suppression des cotisations chômage et maladie	64.75						
Impôt sur le revenu prélevé à la source - PAS Taux personnalisé	3 401.51	- 3.9000	132.66				
Impôt sur le revenu : cumul PAS annuel	626.28						
Net payé				**3 364.94**			

	Heures	Heures suppl.	Brut	Plafond S.S.	Net imposable	Ch. patronales	Coût Global	Total versé	Allègements
Mensuel	169.00	17.33	4 522.08	3 666.00	3 401.51	1 735.40	6 257.48	6 187.48	378.72
Annuel	1 183.00	121.31	23 472.08	25 662.00	17 113.06	9 186.30	32 658.38	32 168.38	1 991.22

	Congés N-1	Congés N
Acquis	36.00	4.17
Pris	11.00	
Solde	25.00	4.17

Net payé : 3 364.94 euros

Paiement le 31/07/2023 par Virement

Dans votre intérêt, et pour vous aider à faire valoir vos droits, conservez ce bulletin de paie sans limitation de durée. Informations complémentaires : www.service-public.fr

ABC OPTICIENS.FR
9 avenue des 4 Otages
84800 L ISLE SUR LA SORGUE

BULLETIN DE SALAIRE

ABCOPTIC

Période : **Juillet 2023**

Siret : **43846654200067** Code Naf : **4778A**
Urssaf/Msa : **43846654200067**

Matricule : **00004**
N° SS : **177012116602035**

Iban / Rib : **FR76 3007 7048 6013 1965 0030 048**
Emploi : **Directeur Adjoint**
Statut professionnel : **Cadre**
Coefficient : **240**

Monsieur Nicolas SALOME
63 Domaine du Verger
chemin de Reydet
84250 LE THOR

Entrée : **01/09/2006**
Ancienneté : **16 ans et 10 mois**

Convention collective : **Optique - lunetterie de détail**

Eléments de paie	Base	Taux	A déduire	A payer	Charges patronales		
pprime de diplomes incluse (Forfait 218 jours)				3 622.49			
Salaire brut				**3 622.49**			
Santé							
Sécurité Sociale - Mal. Mat. Inval. Décès					3 622.49	7.0000	253.57
Complémentaire - Incap. Inval. Décès					3 666.00	1.9500	71.49
Complémentaire - Incap. Inval. Décès					- 43.51	2.4200	- 1.05
Complémentaire - Santé			39.57				39.58
Accidents du travail & mal. professionnelles					3 622.49	1.0300	37.31
Retraite							
Sécurité Sociale plafonnée	3 666.00	6.9000	252.95		3 666.00	8.5500	313.44
Sécurité Sociale déplafonnée	3 622.49	0.4000	14.49		3 622.49	1.9000	68.83
Complémentaire Tranche 1	3 666.00	4.1500	152.14		3 666.00	6.2200	228.03
Complémentaire Tranche 2	- 43.51	9.8600	- 4.29		- 43.51	14.7800	- 6.42
Famille					3 622.49	3.4500	124.98
Assurance chômage							
Chômage					3 622.49	4.2000	152.14
APEC	3 622.49	0.0240	0.87		3 622.49	0.0360	1.30
Cot. statutaires ou prévues par la conv. coll.							
Financement paritarisme					3 622.49	0.0800	2.90
Autres contributions dues par l'employeur							
Autres contributions dues par l'employeur					3 622.49	1.9960	72.30
Autres contributions dues par l'employeur					3 666.00	0.1000	3.67
Autres contributions dues par l'employeur					110.02	8.0000	8.80
CSG déduct. de l'impôt sur le revenu	3 669.12	6.8000	249.50				
CSG/CRDS non déduct. de l'impôt sur le revenu	3 669.12	2.9000	106.40				
Total des cotisations et contributions			811.63				1 370.87
Titres-restaurant	20.00	3.5000	70.00		20.00	3.5000	70.00
Réintégration fiscale	39.58						
Montant net social	2 881.30						
Net à payer avant impôt sur le revenu				**2 740.86**			
dont évolution de la rémunération liée à la suppression des cotisations chômage et maladie	51.73						
Impôt sur le revenu prélevé à la source - PAS Taux personnalisé	2 956.84	- 9.6000	283.86				
Impôt sur le revenu : cumul PAS annuel	2 015.17						
Net payé				**2 457.00**			

	Jours		Brut	Plafond S.S.	Net imposable	Ch. patronales	Coût Global	Total versé	Allègements
Mensuel	20.00		3 622.49	3 666.00	2 956.84	1 440.87	5 063.36	4 993.36	282.55
Annuel	136.00		25 711.56	25 662.00	20 991.33	10 217.38	35 928.94	35 438.94	2 005.49

	Congés N-1	Congés N
Acquis	29.00	4.17
Pris		
Solde	29.00	4.17

Net payé : 2 457.00 euros

Paiement le 31/07/2023 par Virement

Dans votre intérêt, et pour vous aider à faire valoir vos droits, conservez ce bulletin de paie sans limitation de durée. Informations complémentaires : www.service-public.fr

Annexe 4 - Salariés se rapportant à la Branche d'Activité KSEE

Salariés	Date d'entrée	Ancienneté	Nature de l'emploi
ANDRIEUX Yves	16/08/2022	1 an	Opticien Directeur adjoint
BUISSON Béatrice	01/10/2001	21 ans et 10 mois	Directeur d'entreprise
CHOLLE Ludovic	01/09/2021	1 an et 11 mois	Opticien Optométriste
COGNET Frédérique	15/11/2021	1 an et 9 mois	Vendeuse débutante
ETIENNE Virginie née MARECHAL	17/01/2022	1 an et 7 mois	Assistante de direction
LAVAGNA Chrystelle	01/08/2008	15 ans	Comptable
OUADI Sarah	01/10/2022	10 mois	Optométriste
REY Magali	01/07/2008	17 ans et 1 mois	Opticienne
VALENCE Chloé	01/11/2022	9 mois	Monteur vendeur
WEY Stéphanie	04/11/2019	3 ans et 9 mois	Opticienne

ABC OPTICIENS.FR
48 place Gambetta
84300 CAVAILLON

BULLETIN DE SALAIRE

ABCOPTIC

Période : **Juillet 2023**

Siret : **43846654200059** Code Naf : **4778A**
Urssaf/Msa : **438466542**

Matricule : **00046**
N° SS : **281108403504701**
Nom de naissance : **MARECHAL**
Iban / Rib : **FR76 1130 6000 8448 1459 6715 878**
Emploi : **Assistante de direction**
Statut professionnel : **Employé**
Coefficient : **180**

Madame Virginie ETIENNE
215 rue des Saffres
84200 CARPENTRAS

Entrée : **17/01/2022**
Ancienneté : **1 an et 6 mois**

Convention collective : **Optique - lunetterie de détail**

Eléments de paie	Base	Taux	A déduire	A payer	Charges patronales		
Salaire de base	151.67	14.7110		2 231.22			
Heures mensuelles majorées 25%	21.67	18.3888		398.49			
Sous total Salaire de base	173.34			2 629.71			
Congés payés pris 060723 (1 jour)	- 1.00	121.3526	121.35				
Absence maladie 130723-310723	- 91.00	15.1784	1 381.23				
Absence maladie, heures majorées	- 13.00	18.9730	246.65				
Indemnité congés payés (1 jour)				133.63			
Maintien absence maladie 100%				1 377.43			
IJSS brutes			736.80				
Ajustement du net			116.44				
Salaire brut				**1 538.30**			
Santé							
Sécurité Sociale - Mal. Mat. Inval. Décès					1 538.30	7.0000	107.68
Complémentaire - Incap. Inval. Décès	1 538.30	0.2600	4.00		1 538.30	0.3900	6.00
Complémentaire - Santé			39.57				39.58
Accidents du travail & mal. professionnelles					1 538.30	1.0300	15.84
Retraite							
Sécurité Sociale plafonnée	1 538.30	6.9000	106.14		1 538.30	8.5500	131.52
Sécurité Sociale déplafonnée	1 538.30	0.4000	6.15		1 538.30	1.9000	29.23
Complémentaire Tranche 1	1 538.30	4.0100	61.69		1 538.30	6.0100	92.45
Famille					1 538.30	3.4500	53.07
Assurance chômage					1 538.30	4.2000	64.61
Cot. statutaires ou prévues par la conv. coll.							
Financement paritarisme					1 538.30	0.0800	1.23
Autres contributions dues par l'employeur							
Autres contributions dues par l'employeur					1 538.30	2.6460	40.70
Autres contributions dues par l'employeur					45.58	8.0000	3.65
CSG déduct. de l'impôt sur le revenu	1 556.96	6.8000	105.87				
CSG/CRDS non déduct. de l'impôt sur le revenu	1 556.96	2.9000	45.15				
Exonérations de cotisations employeur							- 189.99
Exonération sociale sur HC/HS	232.02	- 11.3100	- 26.24				
Total des cotisations et contributions			342.33				395.57
Titres-restaurant	8.00	3.5000	28.00		8.00	3.5000	28.00
Réintégration fiscale	39.58						
IJSS nettes	736.80	93.3000		687.43			
Exonération sur HC/HS/RTT : montant net fiscal	216.52						
Exonération sur HC/HS/RTT : cumul net fiscal annuel	2 329.17						
Montant net social	1 205.97						
Net à payer avant impôt sur le revenu				**1 855.40**			
dont évolution de la rémunération liée à la suppression des cotisations chômage et maladie	21.99						
Impôt sur le revenu prélevé à la source - PAS	1 772.98	0.0000	0.00				

	Heures	Heures suppl.	Brut	Plafond S.S.	Net imposable	Ch. patronales	Coût Global	Total versé	Allègements
Mensuel									
Annuel									

	Congés N-1	Congés N
Acquis		
Pris		
Solde		

Dans votre intérêt, et pour vous aider à faire valoir vos droits, conservez ce bulletin de paie sans limitation de durée. Informations complémentaires : www.service-public.fr

ABC OPTICIENS.FR
48 place Gambetta
84300 CAVAILLON

BULLETIN DE SALAIRE

ABCOPTIC

Période : **Juillet 2023**

Siret : **43846654200059** Code Naf : **4778A**
Urssaf/Msa : **438466542**

Matricule : **00046**
N° SS : **281108403504701**
Nom de naissance : **MARECHAL**
Iban / Rib : **FR76 1130 6000 8448 1459 6715 878**
Emploi : **Assistante de direction**
Statut professionnel : **Employé**
Coefficient : **180**

Madame Virginie ETIENNE
215 rue des Saffres
84200 CARPENTRAS

Entrée : **17/01/2022**
Ancienneté : **1 an et 6 mois**

Convention collective : **Optique - lunetterie de détail**

Eléments de paie	Base	Taux	A déduire	A payer	Charges patronales
Taux personnalisé					
Inclus dans l'assiette du PAS au titre des IJSS	708.80				
Net payé				**1 855.40**	

	Heures	Heures suppl.	Brut	Plafond S.S.	Net imposable	Ch. patronales	Coût Global	Total versé	Allègements
Mensuel	69.34	8.67	1 538.30	3 311.23	1 064.18	423.57	1 961.87	1 933.87	309.98
Annuel	1 029.38	128.69	17 478.07	24 940.63	12 220.49	5 438.66	22 916.73	22 503.73	2 761.55

	Congés N-1	Congés N
Acquis	25.00	2.20
Pris	6.00	
Solde	19.00	2.20

Net payé : 1 855.40 euros

Paiement le 31/07/2023 par Virement

Dans votre intérêt, et pour vous aider à faire valoir vos droits, conservez ce bulletin de paie sans limitation de durée. Informations complémentaires : www.service-public.fr

ABC OPTICIENS.FR
48 place Gambetta
84300 CAVAILLON

BULLETIN DE SALAIRE

ABCOPTIC

Période : **Juillet 2023**

Siret : **43846654200059** Code Naf : **4778A**
Urssaf/Msa : **438466542**

Matricule : **00003**
N° SS : **273118403505909**

Iban / Rib : **FR76 1130 6000 8493 2588 3600 054**
Emploi : **Comptable**
Statut professionnel : **Employé**
Coefficient : **180**

Mademoiselle Chrystelle LAVAGNA
602 Chemin les grandes Terres
84460 CHEVAL BLANC

Entrée : **01/08/2008**
Ancienneté : **14 ans et 11 mois**

Convention collective : **Optique - lunetterie de détail**

Eléments de paie	Base	Taux	A déduire	A payer	Charges patronales		
Salaire de base	34.67	23.0747		800.00			
Prime d'ancienneté	800.00	12.0000		96.00			
Salaire brut				**896.00**			
Santé							
Sécurité Sociale - Mal. Mat. Inval. Décès					896.00	13.0000	116.48
Complémentaire - Incap. Inval. Décès	838.01	0.2600	2.18		838.01	0.3900	3.27
Accidents du travail & mal. professionnelles					896.00	1.0300	9.23
Retraite							
Sécurité Sociale plafonnée	838.01	6.9000	57.82		838.01	8.5500	71.65
Sécurité Sociale déplafonnée	896.00	0.4000	3.58		896.00	1.9000	17.02
Complémentaire Tranche 1	838.01	4.1500	34.78		838.01	6.2200	52.12
Complémentaire Tranche 2	57.99	9.8600	5.72		57.99	14.7800	8.57
Famille					896.00	3.4500	30.91
Assurance chômage					896.00	4.2000	37.63
Cot. statutaires ou prévues par la conv. coll.							
Financement paritarisme					896.00	0.0800	0.72
Autres contributions dues par l'employeur							
Autres contributions dues par l'employeur					896.00	2.5460	22.82
Autres contributions dues par l'employeur					838.01	0.1000	0.84
Autres contributions dues par l'employeur					3.27	8.0000	0.26
CSG déduct. de l'impôt sur le revenu	883.59	6.8000	60.08				
CSG/CRDS non déduct. de l'impôt sur le revenu	883.59	2.9000	25.62				
Total des cotisations et contributions			189.78				371.52
Titres-restaurant	4.00	3.5000	14.00		4.00	3.5000	14.00
Montant net social	711.67						
Net à payer avant impôt sur le revenu				**692.22**			
dont évolution de la rémunération liée à la suppression des cotisations chômage et maladie	13.20						
Impôt sur le revenu prélevé à la source - PAS Taux personnalisé	731.84	- 13.3000	97.33				
Impôt sur le revenu : cumul PAS annuel	791.78						
Net payé				**594.89**			

	Heures		Brut	Plafond S.S.	Net imposable	Ch. patronales	Coût Global	Total versé	Allègements
Mensuel	40.00		896.00	838.01	731.84	385.52	1 281.52	1 267.52	16.13
Annuel	240.00		7 272.00	5 866.07	5 953.47	3 108.50	10 380.50	10 282.50	17.15

	Congés N-1	Congés N
Acquis	50.00	4.17
Pris		
Solde	50.00	4.17

Net payé : 594.89 euros

Paiement le 31/07/2023 par Virement

Dans votre intérêt, et pour vous aider à faire valoir vos droits, conservez ce bulletin de paie sans limitation de durée. Informations complémentaires : www.service-public.fr

ABC OPTICIENS.FR
48 place Gambetta
84300 CAVAILLON

BULLETIN DE SALAIRE

ABCOPTIC

Période : **Juillet 2023**

Siret : **43846654200059** Code Naf : **4778A**
Urssaf/Msa : **438466542**

Matricule : **00051**
N° SS : **298049935281034**

Iban / Rib : **FR76 3000 4006 4400 0027 9856 928**
Emploi : **Optométriste**
Statut professionnel : **Agent de maîtrise**
Coefficient : **220**

Madame Sarah OUADI
27 rue de la République
84300 CAVAILLON

Entrée : **01/10/2022**
Ancienneté : **9 mois**

Convention collective : **Optique - lunetterie de détail**

Eléments de paie	Base	Taux	A déduire	A payer	Charges patronales		
Salaire de base	151.67	13.4270		2 036.47			
Heures mensuelles majorées 25%	21.66	16.7838		363.54			
Sous total Salaire de base	173.33			2 400.00			
Congés payés pris 170723-220723 (5 jours)	- 5.00	110.7522	553.76				
Indemnité congés payés (5 jours)				568.36			
Prime sur objectif				200.00			
Salaire brut				**2 614.60**			
Santé							
Sécurité Sociale - Mal. Mat. Inval. Décès					2 614.60	7.0000	183.02
Complémentaire - Incap. Inval. Décès	2 614.60	0.2600	6.80		2 614.60	0.3900	10.20
Complémentaire - Santé			39.57				39.58
Accidents du travail & mal. professionnelles					2 614.60	1.0300	26.93
Retraite							
Sécurité Sociale plafonnée	2 614.60	6.9000	180.41		2 614.60	8.5500	223.55
Sécurité Sociale déplafonnée	2 614.60	0.4000	10.46		2 614.60	1.9000	49.68
Complémentaire Tranche 1	2 614.60	4.0100	104.85		2 614.60	6.0100	157.14
Famille					2 614.60	3.4500	90.20
Assurance chômage					2 614.60	4.2000	109.81
Cot. statutaires ou prévues par la conv. coll.							
Financement paritarisme					2 614.60	0.0800	2.09
Autres contributions dues par l'employeur							
Autres contributions dues par l'employeur					2 614.60	2.6460	69.18
Autres contributions dues par l'employeur					49.78	8.0000	3.98
CSG déduct. de l'impôt sur le revenu	2 618.62	6.8000	178.07				
CSG/CRDS non déduct. de l'impôt sur le revenu	2 618.62	2.9000	75.94				
Exonérations de cotisations employeur							- 334.96
Exonération sociale sur HC/HS	363.54	- 11.3100	- 41.12				
Total des cotisations et contributions			554.98				630.40
Titres-restaurant	20.00	3.5000	70.00		20.00	3.5000	70.00
Réintégration fiscale	39.58						
Exonération sur HC/HS/RTT : montant net fiscal	339.25						
Exonération sur HC/HS/RTT : cumul net fiscal annuel	2 305.91						
Montant net social	2 076.62						
Net à payer avant impôt sur le revenu				**1 989.62**			
dont évolution de la rémunération liée à la suppression des cotisations chômage et maladie	37.84						
Impôt sur le revenu prélevé à la source - PAS Taux personnalisé	1 835.89	0.0000	0.00				
Net payé				**1 989.62**			

	Heures	Heures suppl.	Brut	Plafond S.S.	Net imposable	Ch. patronales	Coût Global	Total versé	Allègements
Mensuel	173.33	21.66	2 614.60	3 666.00	1 835.89	700.40	3 315.00	3 245.00	538.90
Annuel	1 197.31	149.62	17 127.58	25 425.48	11 951.85	4 151.76	21 279.34	20 789.34	4 017.32

	Congés N-1	Congés N
Acquis	17.00	4.17
Pris	17.00	3.00
Solde		1.17

Net payé : 1 989.62 euros

Paiement le 31/07/2023 par Virement

Dans votre intérêt, et pour vous aider à faire valoir vos droits, conservez ce bulletin de paie sans limitation de durée. Informations complémentaires : www.service-public.fr

ABC OPTICIENS.FR
48 place Gambetta
84300 CAVAILLON

BULLETIN DE SALAIRE

ABCOPTIC

Période : **Juillet 2023**

Siret : **43846654200059** Code Naf : **4778A**
Urssaf/Msa : **438466542**

Matricule : **00005**
N° SS : **286028403509268**

Iban / Rib : **FR76 3007 7049 1316 9740 0030 038**
Emploi : **Opticienne**
Statut professionnel : **Cadre**
Coefficient : **230**

Mademoiselle Magali REY
104 rue Venteuse
84800 LAGNES

Entrée : **01/07/2008**
Ancienneté : **17 ans**

Convention collective : **Optique - lunetterie de détail**

Eléments de paie	Base	Taux	A déduire	A payer	Charges patronales		
Salaire de base 100% (Forfait 218 jours)				3 763.20			
Congés payés pris 250723 (1 jour)	- 1.00	173.6594	173.66				
Indemnité congés payés (1 jour)				174.95			
Salaire brut				**3 764.49**			
Santé							
Sécurité Sociale - Mal. Mat. Inval. Décès					3 764.49	7.0000	263.51
Complémentaire - Incap. Inval. Décès					3 666.00	1.9500	71.49
Complémentaire - Incap. Inval. Décès					98.49	2.4200	2.38
Accidents du travail & mal. professionnelles					3 764.49	1.0300	38.77
Retraite							
Sécurité Sociale plafonnée	3 666.00	6.9000	252.95		3 666.00	8.5500	313.44
Sécurité Sociale déplafonnée	3 764.49	0.4000	15.06		3 764.49	1.9000	71.53
Complémentaire Tranche 1	3 666.00	4.1500	152.14		3 666.00	6.2200	228.03
Complémentaire Tranche 2	98.49	9.8600	9.71		98.49	14.7800	14.56
Famille					3 764.49	3.4500	129.87
Assurance chômage							
Chômage					3 764.49	4.2000	158.11
APEC	3 764.49	0.0240	0.90		3 764.49	0.0360	1.36
Cot. statutaires ou prévues par la conv. coll.							
Financement paritarisme					3 764.49	0.0800	3.01
Autres contributions dues par l'employeur							
Autres contributions dues par l'employeur					3 764.49	2.5460	95.83
Autres contributions dues par l'employeur					3 666.00	0.1000	3.67
Autres contributions dues par l'employeur					73.87	8.0000	5.91
CSG déduct. de l'impôt sur le revenu	3 772.48	6.8000	256.53				
CSG/CRDS non déduct. de l'impôt sur le revenu	3 772.48	2.9000	109.40				
Total des cotisations et contributions			796.69				1 401.47
Titres-restaurant	20.00	3.5000	70.00		20.00	3.5000	70.00
Montant net social	3 041.67						
Net à payer avant impôt sur le revenu				**2 897.80**			
dont évolution de la rémunération liée à la suppression des cotisations chômage et maladie	54.45						
Impôt sur le revenu prélevé à la source - PAS Taux personnalisé	3 077.20	- 8.6000	264.64				
Impôt sur le revenu : cumul PAS annuel	1 853.42						
Net payé				**2 633.16**			

	Jours		Brut	Plafond S.S.	Net imposable	Ch. patronales	Coût Global	Total versé	Allègements
Mensuel	19.00		3 764.49	3 666.00	3 077.20	1 471.47	5 235.96	5 165.96	293.63
Annuel	136.00		26 364.56	25 662.00	21 551.26	10 305.24	36 669.80	36 179.80	2 056.43

	Congés N-1	Congés N
Acquis	25.00	4.17
Pris	1.00	
Solde	24.00	4.17

Net payé : 2 633.16 euros

Paiement le 31/07/2023 par Virement

Dans votre intérêt, et pour vous aider à faire valoir vos droits, conservez ce bulletin de paie sans limitation de durée. Informations complémentaires : www.service-public.fr

ABC OPTICIENS.FR
48 place Gambetta
84300 CAVAILLON

BULLETIN DE SALAIRE

ABCOPTIC

Période : **Juillet 2023**

Siret : **43846654200059** Code Naf : **4778A**
Urssaf/Msa : **438466542**

Matricule : **00052**
N° SS : **296088403508371**

Iban / Rib : **FR88 2004 1010 0825 7233 9K02 934**
Emploi : **Monteur vendeur**
Statut professionnel : **Employé**
Coefficient : **140**

Madame Chloé VALENCE
quartier sur le Château
84220 LIOUX

Entrée : **01/11/2022**
Ancienneté : **8 mois**

Convention collective : **Optique - lunetterie de détail**

Eléments de paie	Base	Taux	A déduire	A payer	Charges patronales		
Salaire de base	151.67	11.5200		1 747.24			
Heures mensuelles majorées 25%	21.67	14.4000		312.05			
Sous total Salaire de base	173.34			2 059.29			
Salaire brut				**2 059.29**			
Santé							
Sécurité Sociale - Mal. Mat. Inval. Décès					2 059.29	7.0000	144.15
Complémentaire - Incap. Inval. Décès	2 059.29	0.2600	5.35		2 059.29	0.3900	8.03
Complémentaire - Santé			39.57				39.58
Accidents du travail & mal. professionnelles					2 059.29	1.0300	21.21
Retraite							
Sécurité Sociale plafonnée	2 059.29	6.9000	142.09		2 059.29	8.5500	176.07
Sécurité Sociale déplafonnée	2 059.29	0.4000	8.24		2 059.29	1.9000	39.13
Complémentaire Tranche 1	2 059.29	4.0100	82.58		2 059.29	6.0100	123.76
Famille					2 059.29	3.4500	71.05
Assurance chômage					2 059.29	4.2000	86.49
Cot. statutaires ou prévues par la conv. coll.							
Financement paritarisme					2 059.29	0.0800	1.65
Autres contributions dues par l'employeur							
Autres contributions dues par l'employeur					2 059.29	2.6460	54.49
Autres contributions dues par l'employeur					47.61	8.0000	3.81
CSG déduct. de l'impôt sur le revenu	2 070.86	6.8000	140.82				
CSG/CRDS non déduct. de l'impôt sur le revenu	2 070.86	2.9000	60.05				
Exonérations de cotisations employeur							- 636.09
Exonération sociale sur HC/HS	312.05	- 11.3100	- 35.29				
Total des cotisations et contributions			443.41				133.33
Titres-restaurant	20.00	3.5000	70.00		20.00	3.5000	70.00
Réintégration fiscale	39.58						
Exonération sur HC/HS/RTT : montant net fiscal	291.20						
Exonération sur HC/HS/RTT : cumul net fiscal annuel	1 951.64						
Montant net social	1 629.26						
Net à payer avant impôt sur le revenu				**1 545.88**			
dont évolution de la rémunération liée à la suppression des cotisations chômage et maladie	29.66						
Impôt sur le revenu prélevé à la source - PAS Taux personnalisé	1 424.31	0.0000	0.00				
Net payé				**1 545.88**			

	Heures	Heures suppl.	Brut	Plafond S.S.	Net imposable	Ch. patronales	Coût Global	Total versé	Allègements
Mensuel	173.34	21.67	2 059.29	3 666.00	1 424.31	203.33	2 262.62	2 192.62	796.72
Annuel	1 173.38	146.69	13 801.35	25 188.97	9 547.62	1 333.44	15 134.79	14 662.29	5 342.20

	Congés N-1	Congés N
Acquis	15.00	4.17
Pris		
Solde	15.00	4.17

Net payé : 1 545.88 euros

Paiement le 31/07/2023 par Virement

Dans votre intérêt, et pour vous aider à faire valoir vos droits, conservez ce bulletin de paie sans limitation de durée. Informations complémentaires : www.service-public.fr

ABC OPTICIENS.FR
48 place Gambetta
84300 CAVAILLON

BULLETIN DE SALAIRE

ABCOPTIC

Période : **Juillet 2023**

Siret : **43846654200059** Code Naf : **4778A**
Urssaf/Msa : **438466542**

Matricule : **00032**
N° SS : **286040602912921**

Iban / Rib : **FR76 1131 5000 0104 6036 8880 990**
Emploi : **Opticienne**
Statut professionnel : **Agent de maîtrise**
Coefficient : **220**

Madame Stéphanie WEY
19 lotissement les Acacias
13940 MOLLEGES

Entrée : **04/11/2019**
Ancienneté : **3 ans et 8 mois**

Convention collective : **Optique - lunetterie de détail**

Eléments de paie	Base	Taux	A déduire	A payer	Charges patronales		
Salaire de base	151.67	14.0932		2 137.51			
Heures mensuelles majorées 25%	17.33	17.6165		305.29			
Sous total Salaire de base	169.00			2 442.80			
Prime d'ancienneté	2 442.81	3.0000		73.28			
Prime sur objectif				100.00			
Prime CQP				55.00			
Salaire brut				**2 671.08**			
Santé							
Sécurité Sociale - Mal. Mat. Inval. Décès					2 671.08	7.0000	186.98
Complémentaire - Incap. Inval. Décès	2 671.08	0.2600	6.94		2 671.08	0.3900	10.42
Complémentaire - Santé			39.57				39.58
Accidents du travail & mal. professionnelles					2 671.08	1.0300	27.51
Retraite							
Sécurité Sociale plafonnée	2 671.08	6.9000	184.30		2 671.08	8.5500	228.38
Sécurité Sociale déplafonnée	2 671.08	0.4000	10.68		2 671.08	1.9000	50.75
Complémentaire Tranche 1	2 671.08	4.0100	107.11		2 671.08	6.0100	160.53
Famille					2 671.08	3.4500	92.15
Assurance chômage					2 671.08	4.2000	112.19
Cot. statutaires ou prévues par la conv. coll.							
Financement paritarisme					2 671.08	0.0800	2.14
Autres contributions dues par l'employeur							
Autres contributions dues par l'employeur					2 671.08	2.6460	70.67
Autres contributions dues par l'employeur					50.00	8.0000	4.00
CSG déduct. de l'impôt sur le revenu	2 674.34	6.8000	181.86				
CSG/CRDS non déduct. de l'impôt sur le revenu	2 674.34	2.9000	77.56				
Exonérations de cotisations employeur							- 262.09
Exonération sociale sur HC/HS	305.29	- 11.3100	- 34.53				
Total des cotisations et contributions			573.49				723.21
Titres-restaurant	20.00	3.5000	70.00		20.00	3.5000	70.00
Réintégration fiscale	39.58						
Exonération sur HC/HS/RTT : montant net fiscal	284.89						
Exonération sur HC/HS/RTT : cumul net fiscal annuel	1 994.23						
Montant net social	2 114.95						
Net à payer avant impôt sur le revenu				**2 027.59**			
dont évolution de la rémunération liée à la suppression des cotisations chômage et maladie	38.68						
Impôt sur le revenu prélevé à la source - PAS Taux personnalisé	1 929.84	0.0000	0.00				
Net payé				**2 027.59**			

	Heures	Heures suppl.	Brut	Plafond S.S.	Net imposable	Ch. patronales	Coût Global	Total versé	Allègements
Mensuel	169.00	17.33	2 671.08	3 666.00	1 929.84	793.21	3 464.29	3 394.29	470.43
Annuel	1 183.00	121.31	18 664.78	25 662.00	13 482.08	5 679.08	24 343.86	23 853.86	3 152.24

	Congés N-1	Congés N
Acquis	25.00	4.17
Pris		
Solde	25.00	4.17

Net payé : 2 027.59 euros

Paiement le 31/07/2023 par Virement

Dans votre intérêt, et pour vous aider à faire valoir vos droits, conservez ce bulletin de paie sans limitation de durée. Informations complémentaires : www.service-public.fr

ABC OPTICIENS.FR
48 place Gambetta
84300 CAVAILLON

BULLETIN DE SALAIRE

ABCOPTIC

Période : **Juillet 2023**

Siret : **43846654200059** Code Naf : **4778A**
Urssaf/Msa : **438466542**

Matricule : **00001**
N° SS : **276096925903934**

Iban / Rib : **FR76 3000 4006 0500 0012 9677 360**
Emploi : **Directeur d'entreprise possédant plusieurs établ**
Statut professionnel : **Autre mandataire social**
Coefficient : **350**

Madame Béatrice BUISSON
55 avenue Maréchal Joffre
Résidence Le Pradon APPT B54
84300 CAVAILLON

Entrée : **01/10/2001**
Ancienneté : **21 ans et 9 mois**

Convention collective : **Optique - lunetterie de détail**

Eléments de paie	Base	Taux	A déduire	A payer	Charges patronales		
Salaire de base		34.6155		5 250.14			
Heures mensuelles majorées 25%		43.2694		749.86			
Sous total Salaire de base				6 000.00			
Congés payés pris 010723-170723 (11 jours)		276.8805	3 045.69				
Indemnité congés payés (11 jours)				3 045.69			
Salaire brut				**6 000.00**			
Santé							
Sécurité Sociale - Mal. Mat. Inval. Décès					6 000.00	13.0000	780.00
Complémentaire - Incap. Inval. Décès					3 666.00	1.9500	71.49
Complémentaire - Incap. Inval. Décès					2 334.00	2.4200	56.48
Accidents du travail & mal. professionnelles					6 000.00	1.0300	61.80
Retraite							
Sécurité Sociale plafonnée	3 666.00	6.9000	252.95		3 666.00	8.5500	313.44
Sécurité Sociale déplafonnée	6 000.00	0.4000	24.00		6 000.00	1.9000	114.00
Complémentaire Tranche 1	3 666.00	4.1500	152.14		3 666.00	6.2200	228.03
Complémentaire Tranche 2	2 334.00	9.8600	230.14		2 334.00	14.7800	344.96
Famille					6 000.00	5.2500	315.00
APEC	6 000.00	0.0240	1.44		6 000.00	0.0360	2.16
Cot. statutaires ou prévues par la conv. coll.							
Financement paritarisme					6 000.00	0.0800	4.80
Autres contributions dues par l'employeur							
Autres contributions dues par l'employeur					6 000.00	2.5300	151.80
Autres contributions dues par l'employeur					3 666.00	0.1000	3.67
Autres contributions dues par l'employeur					127.97	8.0000	10.24
CSG déduct. de l'impôt sur le revenu	6 022.97	6.8000	409.56				
CSG/CRDS non déduct. de l'impôt sur le revenu	6 022.97	2.9000	174.67				
Exonérations de cotisations employeur							- 12.80
Total des cotisations et contributions			1 244.90				2 445.07
Montant net social	4 883.07						
Net à payer avant impôt sur le revenu				**4 755.10**			
dont évolution de la rémunération liée à la suppression des cotisations chômage et maladie	- 57.39						
Impôt sur le revenu prélevé à la source - PAS Taux personnalisé	4 929.77	- 13.7000	675.38				
Impôt sur le revenu : cumul PAS annuel	4 727.66						
Net payé				**4 079.72**			

			Brut	Plafond S.S.	Net imposable	Ch. patronales	Coût Global	Total versé	Allègements
Mensuel			6 000.00	3 666.00	4 929.77	2 445.07	8 445.07	8 445.07	12.80
Annuel			42 000.00	25 662.00	34 508.39	17 053.09	59 053.09	59 053.09	152.00

Acquis Pris							**Net payé : 4 079.72 euros**
Solde							Paiement le 31/07/2023 par Virement

Dans votre intérêt, et pour vous aider à faire valoir vos droits, conservez ce bulletin de paie sans limitation de durée. Informations complémentaires : www.service-public.fr

ABC OPTICIENS.FR
48 place Gambetta
84300 CAVAILLON

BULLETIN DE SALAIRE

ABCOPTIC

Période : **Juillet 2023**

Siret : **43846654200059** Code Naf : **4778A**
Urssaf/Msa : **438466542**

Matricule : **00042**
N° SS : **171065916305223**

Iban / Rib : **FR76 1009 6180 6000 0403 2720 183**
Emploi : **Opticien Optométriste**
Statut professionnel : **Agent de maîtrise**
Coefficient : **220**

Monsieur Ludovic CHOLLE
97 rue Veran Dublé
84300 CAVAILLON

Entrée : **01/09/2021**
Ancienneté : **1 an et 10 mois**

Convention collective : **Optique - lunetterie de détail**

Eléments de paie	Base	Taux	A déduire	A payer	Charges patronales		
Salaire de base	151.67	17.3078		2 625.07			
Heures mensuelles majorées 25%	17.33	21.6348		374.93			
Sous total Salaire de base	169.00			3 000.00			
Prime sur objectif				100.00			
Salaire brut				**3 100.00**			
Santé							
Sécurité Sociale - Mal. Mat. Inval. Décès					3 100.00	7.0000	217.00
Complémentaire - Incap. Inval. Décès	3 100.00	0.2600	8.06		3 100.00	0.3900	12.09
Complémentaire - Santé			39.57				39.58
Accidents du travail & mal. professionnelles					3 100.00	1.0300	31.93
Retraite							
Sécurité Sociale plafonnée	3 100.00	6.9000	213.90		3 100.00	8.5500	265.05
Sécurité Sociale déplafonnée	3 100.00	0.4000	12.40		3 100.00	1.9000	58.90
Complémentaire Tranche 1	3 100.00	4.0100	124.31		3 100.00	6.0100	186.31
Famille					3 100.00	3.4500	106.95
Assurance chômage					3 100.00	4.2000	130.20
Cot. statutaires ou prévues par la conv. coll.							
Financement paritarisme					3 100.00	0.0800	2.48
Autres contributions dues par l'employeur							
Autres contributions dues par l'employeur					3 100.00	2.6460	82.03
Autres contributions dues par l'employeur					51.67	8.0000	4.13
CSG déduct. de l'impôt sur le revenu	3 097.42	6.8000	210.62				
CSG/CRDS non déduct. de l'impôt sur le revenu	3 097.42	2.9000	89.83				
Exonérations de cotisations employeur							- 33.69
Exonération sociale sur HC/HS	374.93	- 11.3100	- 42.40				
Total des cotisations et contributions			656.29				1 102.96
Titres-restaurant	20.00	3.5000	70.00		20.00	3.5000	70.00
Réintégration fiscale	39.58						
Exonération sur HC/HS/RTT : montant net fiscal	349.88						
Exonération sur HC/HS/RTT : cumul net fiscal annuel	2 449.16						
Montant net social	2 463.86						
Net à payer avant impôt sur le revenu				**2 373.71**			
dont évolution de la rémunération liée à la suppression des cotisations chômage et maladie	44.99						
Impôt sur le revenu prélevé à la source - PAS Taux personnalisé	2 223.24	- 7.0000	155.63				
Impôt sur le revenu : cumul PAS annuel	767.05						
Net payé				**2 218.08**			

	Heures	Heures suppl.	Brut	Plafond S.S.	Net imposable	Ch. patronales	Coût Global	Total versé	Allègements
Mensuel	169.00	17.33	3 100.00	3 666.00	2 223.24	1 172.96	4 272.96	4 202.96	275.49
Annuel	1 183.00	121.31	21 505.99	25 662.00	15 404.10	8 190.63	29 696.62	29 206.62	1 864.92

	Congés N-1	Congés N
Acquis	26.00	4.17
Pris	12.00	
Solde	14.00	4.17

Net payé : 2 218.08 euros

Paiement le 31/07/2023 par Virement

Dans votre intérêt, et pour vous aider à faire valoir vos droits, conservez ce bulletin de paie sans limitation de durée. Informations complémentaires : www.service-public.fr

ABC OPTICIENS.FR
48 place Gambetta
84300 CAVAILLON

BULLETIN DE SALAIRE

ABCOPTIC

Période : **Juillet 2023**

Siret : **43846654200059** Code Naf : **4778A**
Urssaf/Msa : **438466542**

Matricule : **00045**
N° SS : **298019202504382**

Iban / Rib : **FR76 1131 5000 0104 7422 0278 551**
Emploi : **Vendeuse débutante**
Statut professionnel : **Employé**
Coefficient : **110**

Madame Frédérique COGNET
37 faubourg du Cagnard
84300 CAVAILLON

Entrée : **15/11/2021**
Ancienneté : **1 an et 8 mois**

Convention collective : **Optique - lunetterie de détail**

Eléments de paie	Base	Taux	A déduire	A payer	Charges patronales		
Salaire de base	151.67	11.9354		1 810.24			
Heures mensuelles majorées 25%	17.33	14.9193		258.55			
Sous total Salaire de base	169.00			2 068.79			
Congés payés pris 240723-310723 (5 jours)	- 5.00	95.4679	477.34				
Indemnité congés payés (5 jours)				516.37			
Prime sur objectif				50.00			
Salaire brut				**2 157.82**			
Santé							
Sécurité Sociale - Mal. Mat. Inval. Décès					2 157.82	7.0000	151.05
Complémentaire - Incap. Inval. Décès	2 157.82	0.2600	5.61		2 157.82	0.3900	8.42
Complémentaire - Santé			39.57				39.58
Accidents du travail & mal. professionnelles					2 157.82	1.0300	22.23
Retraite							
Sécurité Sociale plafonnée	2 157.82	6.9000	148.89		2 157.82	8.5500	184.49
Sécurité Sociale déplafonnée	2 157.82	0.4000	8.63		2 157.82	1.9000	41.00
Complémentaire Tranche 1	2 157.82	4.0100	86.53		2 157.82	6.0100	129.69
Famille					2 157.82	3.4500	74.44
Assurance chômage					2 157.82	4.2000	90.63
Cot. statutaires ou prévues par la conv. coll.							
Financement paritarisme					2 157.82	0.0800	1.73
Autres contributions dues par l'employeur							
Autres contributions dues par l'employeur					2 157.82	2.6460	57.10
Autres contributions dues par l'employeur					48.00	8.0000	3.84
CSG déduct. de l'impôt sur le revenu	2 168.06	6.8000	147.43				
CSG/CRDS non déduct. de l'impôt sur le revenu	2 168.06	2.9000	62.87				
Exonérations de cotisations employeur							- 529.02
Exonération sociale sur HC/HS	258.55	- 11.3100	- 29.24				
Total des cotisations et contributions			470.29				275.18
Titres-restaurant	20.00	3.5000	70.00		20.00	3.5000	70.00
Réintégration fiscale	39.58						
Exonération sur HC/HS/RTT : montant net fiscal	241.28						
Exonération sur HC/HS/RTT : cumul net fiscal annuel	1 669.61						
Montant net social	1 701.56						
Net à payer avant impôt sur le revenu				**1 617.53**			
dont évolution de la rémunération liée à la suppression des cotisations chômage et maladie	31.11						
Impôt sur le revenu prélevé à la source - PAS Taux personnalisé	1 548.70	0.0000	0.00				
Net payé				**1 617.53**			

	Heures	Heures suppl.	Brut	Plafond S.S.	Net imposable	Ch. patronales	Coût Global	Total versé	Allègements
Mensuel	169.00	17.33	2 157.82	3 666.00	1 548.70	345.18	2 503.00	2 433.00	697.33
Annuel	1 170.00	119.97	14 693.79	25 425.48	10 522.05	2 304.79	16 998.58	16 508.58	4 815.72

	Congés N-1	Congés N
Acquis	25.00	4.17
Pris	16.00	
Solde	9.00	4.17

Net payé : 1 617.53 euros

Paiement le 31/07/2023 par Virement

Dans votre intérêt, et pour vous aider à faire valoir vos droits, conservez ce bulletin de paie sans limitation de durée. Informations complémentaires : www.service-public.fr

ABC OPTICIENS.FR
48 place Gambetta
84300 CAVAILLON

BULLETIN DE SALAIRE

ABCOPTIC

Période : **Juillet 2023**

Siret : **43846654200059** Code Naf : **4778A**
Urssaf/Msa : **438466542**

Matricule : **00049**
N° SS : **188061315504401**

Iban / Rib : **FR76 1131 5000 0104 1334 8615 796**
Emploi : **Opticien Directeur adjoint**
Statut professionnel : **Cadre**
Coefficient : **280**

Monsieur Yves ANDRIEUX
100 route de Berre
13510 EGUILLES

Entrée : **16/08/2022**
Ancienneté : **11 mois**

Convention collective : **Optique - lunetterie de détail**

Eléments de paie	Base	Taux	A déduire	A payer	Charges patronales		
Salaire de base	151.67	18.4607		2 799.94			
Heures mensuelles majorées 25%	21.67	23.0759		500.05			
Sous total Salaire de base	173.34			3 300.00			
Salaire brut				**3 300.00**			
Santé							
Sécurité Sociale - Mal. Mat. Inval. Décès					3 300.00	7.0000	231.00
Complémentaire - Incap. Inval. Décès					3 300.00	1.9500	64.35
Complémentaire - Santé			39.57				39.58
Accidents du travail & mal. professionnelles					3 300.00	1.0300	33.99
Retraite							
Sécurité Sociale plafonnée	3 300.00	6.9000	227.70		3 300.00	8.5500	282.15
Sécurité Sociale déplafonnée	3 300.00	0.4000	13.20		3 300.00	1.9000	62.70
Complémentaire Tranche 1	3 300.00	4.0100	132.33		3 300.00	6.0100	198.33
Famille					3 300.00	3.4500	113.85
Assurance chômage							
Chômage					3 300.00	4.2000	138.60
APEC	3 300.00	0.0240	0.79		3 300.00	0.0360	1.19
Cot. statutaires ou prévues par la conv. coll.							
Financement paritarisme					3 300.00	0.0800	2.64
Autres contributions dues par l'employeur							
Autres contributions dues par l'employeur					3 300.00	2.6460	87.32
Autres contributions dues par l'employeur					103.93	8.0000	8.31
CSG déduct. de l'impôt sur le revenu	3 346.18	6.8000	227.54				
CSG/CRDS non déduct. de l'impôt sur le revenu	3 346.18	2.9000	97.04				
Exonérations de cotisations employeur							- 32.51
Exonération sociale sur HC/HS	500.05	- 11.3100	- 56.56				
Total des cotisations et contributions			681.61				1 231.50
Titres-restaurant	20.00	3.5000	70.00		20.00	3.5000	70.00
Réintégration fiscale	39.58						
Exonération sur HC/HS/RTT : montant net fiscal	466.64						
Exonération sur HC/HS/RTT : cumul net fiscal annuel	3 185.33						
Montant net social	2 682.74						
Net à payer avant impôt sur le revenu				**2 548.39**			
dont évolution de la rémunération liée à la suppression des cotisations chômage et maladie	47.06						
Impôt sur le revenu prélevé à la source - PAS Taux personnalisé	2 288.37	0.0000	0.00				
Net payé				**2 548.39**			

	Heures	Heures suppl.	Brut	Plafond S.S.	Net imposable	Ch. patronales	Coût Global	Total versé	Allègements
Mensuel	173.34	21.67	3 300.00	3 666.00	2 288.37	1 301.50	4 601.50	4 531.50	289.91
Annuel	1 181.38	147.69	22 882.70	25 188.97	15 912.02	8 904.77	31 787.47	31 437.47	1 997.77

	Congés N-1	Congés N
Acquis	20.00	4.17
Pris	8.00	
Solde	12.00	4.17

Net payé : 2 548.39 euros

Paiement le 31/07/2023 par Virement

Dans votre intérêt, et pour vous aider à faire valoir vos droits, conservez ce bulletin de paie sans limitation de durée. Informations complémentaires : www.service-public.fr

Annexe 5 - Salariés se rapportant à la Branche d'Activité VOSEE

Salarié	Date d'entrée	Ancienneté	Nature de l'emploi
BARBIER ANTHONY	01/10/2001	21 ans et 10 mois	Directeur Adjoint
SCIASCIA MARCELLE née AGUERA	05/02/2014	9 ans et 6 mois	Opticienne

ABC OPTICIENS.FR
20 cours Victor Hugo
84300 CAVAILLON

BULLETIN DE SALAIRE

ABCOPTIC

Période : **Juillet 2023**

Siret : **43846654200026** Code Naf : **4778A**
Urssaf/Msa : **43846654200026**

Matricule : **00017**
N° SS : **175037511303489**

Iban / Rib : **FR76 1027 8065 1400 0204 3220 159**
Emploi : **Directeur Adjoint**
Statut professionnel : **Cadre**
Coefficient : **240**

Monsieur ANTHONY BARBIER
55 AVENUE MARECHAL JOFFRE
RESIDENCE LE PRADON APP B54
84300 CAVAILLON

Entrée : **01/10/2001**
Ancienneté : **21 ans et 9 mois**

Convention collective : **Optique - lunetterie de détail**

Eléments de paie	Base	Taux	A déduire	A payer	Charges patronales		
Salaire de base (Forfait 218 jours)				3 500.00			
Congés payés pris 010723-150723 (11 jours)	- 11.00	161.5136	1 776.65				
Indemnité congés payés (11 jours)				1 950.34			
Salaire brut				**3 673.69**			
Santé							
Sécurité Sociale - Mal. Mat. Inval. Décès					3 673.69	7.0000	257.16
Complémentaire - Incap. Inval. Décès					3 673.69	1.9500	71.63
Complémentaire - Santé			39.57				39.58
Accidents du travail & mal. professionnelles					3 673.69	1.0300	37.84
Retraite							
Sécurité Sociale plafonnée	3 673.69	6.9000	253.48		3 673.69	8.5500	314.10
Sécurité Sociale déplafonnée	3 673.69	0.4000	14.69		3 673.69	1.9000	69.80
Complémentaire Tranche 1	3 673.69	4.0100	147.31		3 673.69	6.0100	220.79
Famille					3 673.69	3.4500	126.74
Assurance chômage							
Chômage					3 673.69	4.2000	154.29
APEC	3 673.69	0.0240	0.88		3 673.69	0.0360	1.32
Cot. statutaires ou prévues par la conv. coll.							
Financement paritarisme					3 673.69	0.0800	2.94
Autres contributions dues par l'employeur							
Autres contributions dues par l'employeur					3 673.69	2.6460	97.21
Autres contributions dues par l'employeur					111.21	8.0000	8.90
CSG déduct. de l'impôt sur le revenu	3 720.61	6.8000	253.00				
CSG/CRDS non déduct. de l'impôt sur le revenu	3 720.61	2.9000	107.90				
Total des cotisations et contributions			816.83				1 402.30
Titres-restaurant	20.00	3.5000	70.00		20.00	3.5000	70.00
Réintégration fiscale	39.58						
Montant net social	2 928.49						
Net à payer avant impôt sur le revenu				**2 786.86**			
dont évolution de la rémunération liée à la suppression des cotisations chômage et maladie	52.47						
Impôt sur le revenu prélevé à la source - PAS Taux personnalisé	3 004.34	- 13.7000	411.59				
Impôt sur le revenu : cumul PAS annuel	2 805.83						
Net payé				**2 375.27**			

	Jours		Brut	Plafond S.S.	Net imposable	Ch. patronales	Coût Global	Total versé	Allègements
Mensuel	10.00		3 673.69	3 666.00	3 004.34	1 472.30	5 145.99	5 075.99	286.55
Annuel	128.00		25 044.30	25 662.00	20 480.57	10 057.65	35 101.95	34 611.95	1 953.47

	Congés N-1	Congés N
Acquis	30.50	4.17
Pris	13.00	
Solde	17.50	4.17

Net payé : 2 375.27 euros

Paiement le 31/07/2023 par Virement

Dans votre intérêt, et pour vous aider à faire valoir vos droits, conservez ce bulletin de paie sans limitation de durée. Informations complémentaires : www.service-public.fr

ABC OPTICIENS.FR
20 cours Victor Hugo
84300 CAVAILLON

BULLETIN DE SALAIRE

ABCOPTIC

Période : **Juillet 2023**

Siret : **43846654200026** Code Naf : **4778A**
Urssaf/Msa : **43846654200026**

Matricule : **00018**
N° SS : **252101310303451**
Nom de naissance : **AGUERA**
Iban / Rib : **FR76 1131 5000 0104 4868 4917 486**
Emploi : **Opticienne**
Statut professionnel : **Agent de maîtrise**
Coefficient : **220**

Madame MARCELLE SCIASCIA
540 allée des Sardenas
13680 LANCON PROVENCE

Entrée : **05/02/2014**
Ancienneté : **9 ans et 5 mois**

Convention collective : **Optique - lunetterie de détail**

Eléments de paie	Base	Taux	A déduire	A payer	Charges patronales		
Salaire de base	104.00	22.8373		2 375.08			
Prime d'ancienneté	2 375.08	9.0000		213.76			
Prime de Diplomes incluse							
Salaire brut				**2 588.84**			
Santé							
Sécurité Sociale - Mal. Mat. Inval. Décès					2 588.84	7.0000	181.22
Sécurité Sociale - Mal. Mat. Inval. Décès					- 17 836.86	6.0000	- 1 070.21
Complémentaire - Incap. Inval. Décès	2 513.77	0.2600	6.54		2 513.77	0.3900	9.80
Complémentaire - Santé			39.57				39.58
Accidents du travail & mal. professionnelles					2 588.84	1.0300	26.67
Retraite							
Sécurité Sociale plafonnée	2 513.77	6.9000	173.45		2 513.77	8.5500	214.93
Sécurité Sociale déplafonnée	2 588.84	0.4000	10.36		2 588.84	1.9000	49.19
Complémentaire Tranche 1	2 513.77	4.1500	104.32		2 513.77	6.2200	156.36
Complémentaire Tranche 2	75.07	9.8600	7.41		75.07	14.7800	11.10
Famille					2 588.84	3.4500	89.31
Assurance chômage					2 588.84	4.2000	108.73
Cot. statutaires ou prévues par la conv. coll.							
Financement paritarisme					2 588.84	0.0800	2.07
Autres contributions dues par l'employeur							
Autres contributions dues par l'employeur					2 588.84	2.5460	65.91
Autres contributions dues par l'employeur					2 513.77	0.1000	2.51
Autres contributions dues par l'employeur					49.38	8.0000	3.95
CSG déduct. de l'impôt sur le revenu	2 592.92	6.8000	176.32				
CSG/CRDS non déduct. de l'impôt sur le revenu	2 592.92	2.9000	75.19				
Total des cotisations et contributions			593.16				- 108.88
Titres-restaurant	18.00	3.5000	63.00		18.00	3.5000	63.00
Réintégration fiscale	39.58						
Montant net social	2 012.02						
Net à payer avant impôt sur le revenu				**1 932.68**			
dont évolution de la rémunération liée à la suppression des cotisations chômage et maladie	37.47						
Impôt sur le revenu prélevé à la source - PAS Taux personnalisé	2 110.45	- 10.8000	227.93				
Impôt sur le revenu : cumul PAS annuel	1 802.17						
Net payé				**1 704.75**			

	Heures	Heures suppl.	Brut	Plafond S.S.	Net imposable	Ch. patronales	Coût Global	Total versé	Allègements
Mensuel	104.00		2 588.84	2 513.77	2 110.45	- 45.88	2 542.96	2 479.96	1 116.81
Annuel	728.00		20 425.70	17 596.39	16 686.69	7 976.33	28 402.03	27 961.03	1 437.88

	Congés N-1	Congés N
Acquis	30.00	4.17
Pris	7.00	
Solde	23.00	4.17

Net payé : 1 704.75 euros

Paiement le 31/07/2023 par Virement

Dans votre intérêt, et pour vous aider à faire valoir vos droits, conservez ce bulletin de paie sans limitation de durée. Informations complémentaires : www.service-public.fr