



RCS : PARIS

Code greffe : 7501

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2010 B 23775

Numéro SIREN : 514 266 675

Nom ou dénomination : L'OPTICIEN AFFLELOU

Ce dépôt a été enregistré le 16/02/2017 sous le numéro de dépôt 13890



20170138902016

DATE DEPOT : 16/02/2017

N° DE DEPOT : 13890

N° GESTION : 2010B23775

N° SIREN : 514266675

DENOMINATION : L'OPTICIEN AFFLELOU

ADRESSE : 11 rue d'Argenson 75008 Paris

MILLESIME : 2016

.

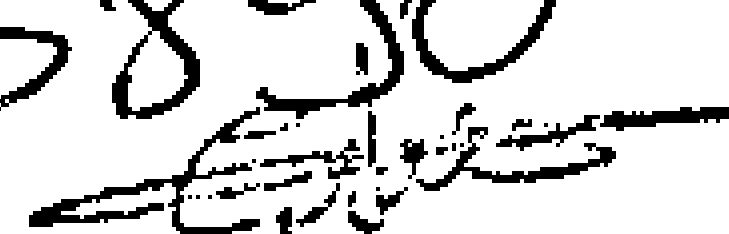
L'OPTICIEN AFFLELOU

Société par actions simplifiée au capital de 69.750.000 €
Siège social : 11, rue d'Argenson
75008 Paris

514 266 675 R.C.S. Paris

Greffe du tribunal
de commerce de Paris
Comptes annuels déposés le :

Sous le N° :

20 FEV. 2017
13890


EXTRAIT DU PROCES-VERBAL DES DECISIONS DE L'ASSOCIEE UNIQUE
EN DATE DU 16 JANVIER 2017

AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31 JUILLET 2016
DEUXIEME DECISION DE L'ASSOCIE UNIQUE

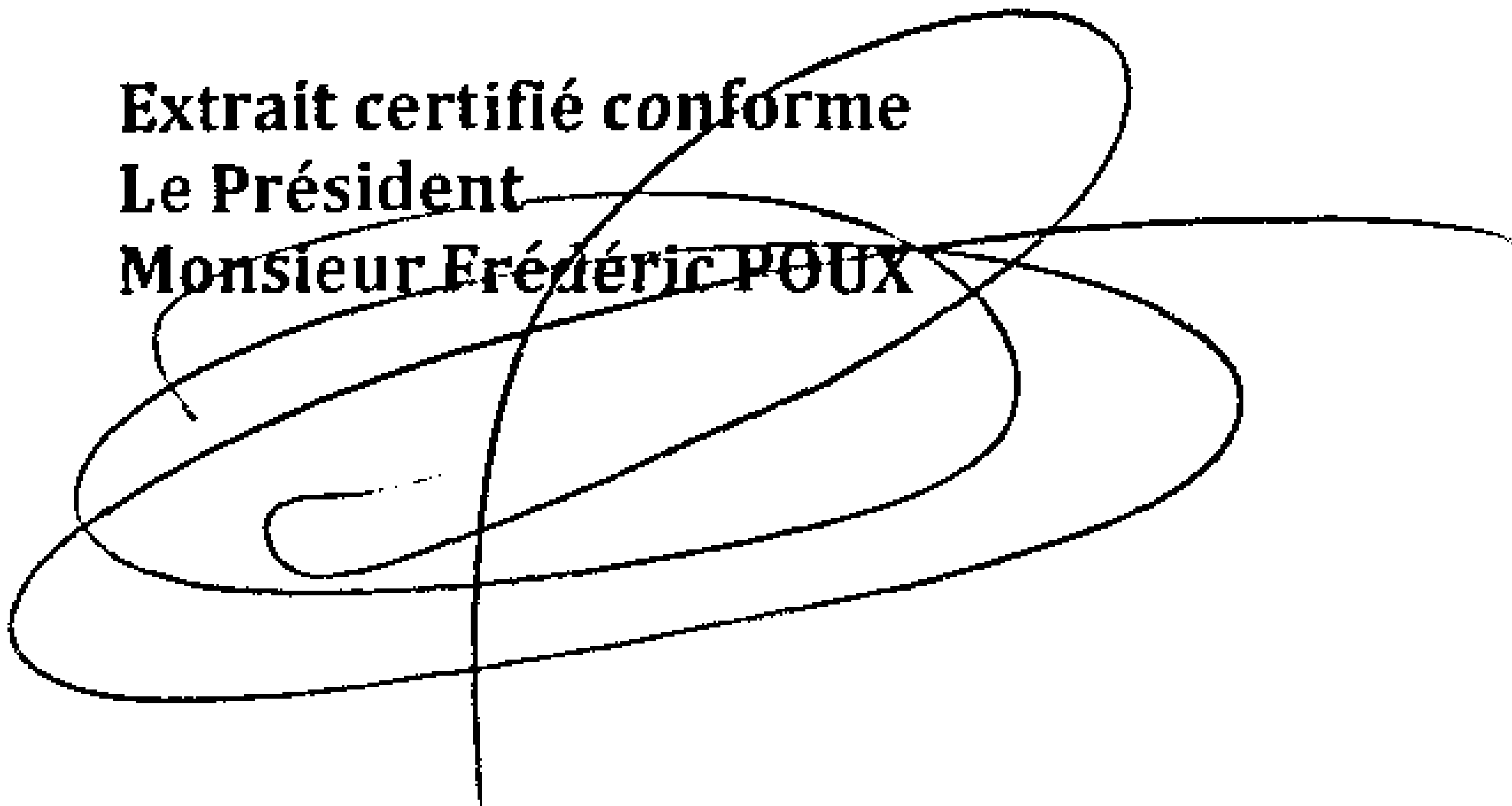
DEUXIEME DECISION

L'associé unique décide d'affecter la perte de l'exercice de 7.256.618 € en totalité au compte « report à nouveau ».

Elle prend acte qu'aucun dividende n'a été distribué au titre des trois exercices précédents.

Cette décision est adoptée par l'associé unique

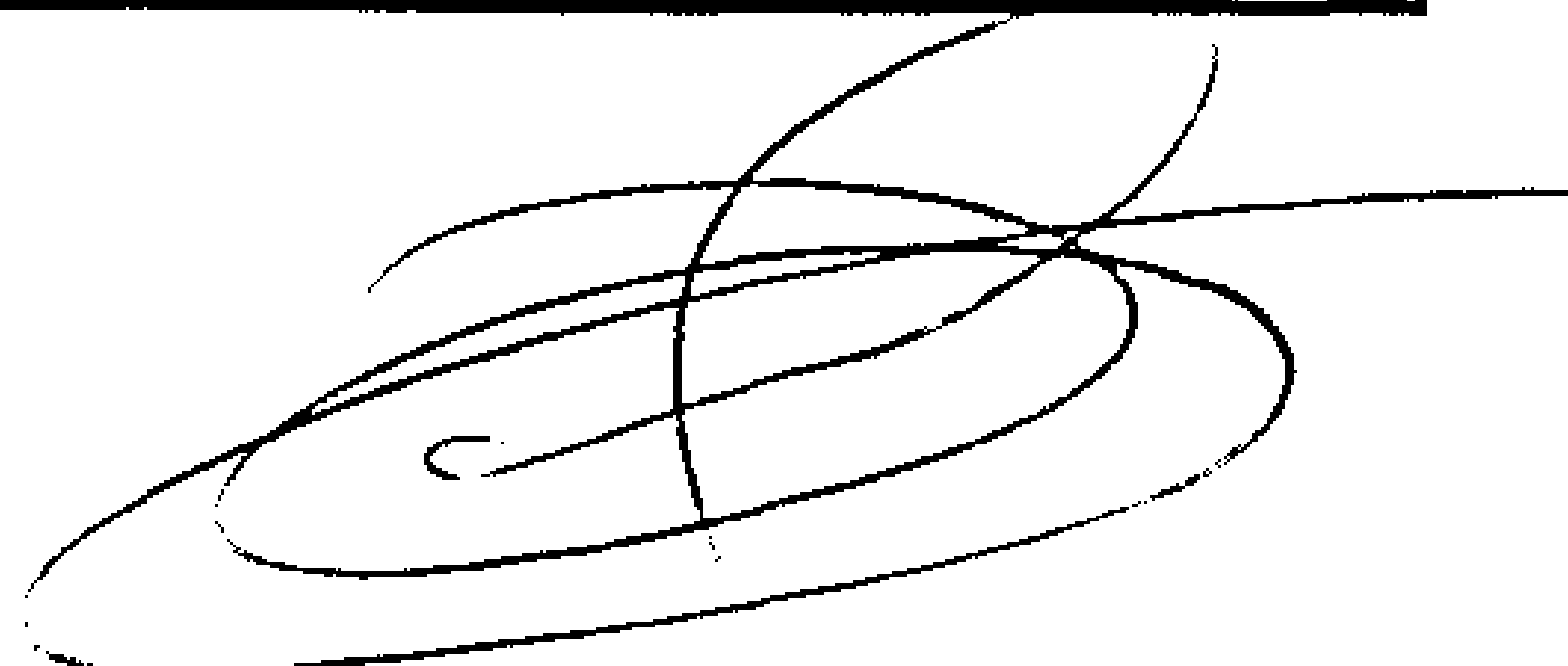
Extrait certifié conforme
Le Président
Monsieur Frédéric POUX



ANNEXES

BILAN ACTIF

Rubriques	Montant Brut	Amortissements	31/07/2016	31/07/2015
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement	98 723	98 635	88	7 594
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	275 776	275 776		834
Fonds commercial	64 894 063	33 080 514	31 813 549	30 131 399
Autres immobilisations incorporelles	190 739	190 739		100 000
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel, outillage	5 559 968	2 616 686	2 943 282	2 055 034
Autres immobilisations corporelles	19 116 031	12 321 392	6 794 639	8 964 926
Immobilisations en cours	70 348		70 348	52 281
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations	801 449	51 449	750 000	2 462 849
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	400 000		400 000	
Prêts	3 470 903		3 470 903	3 804 031
Autres immobilisations financières	2 266 997		2 266 997	2 566 028
ACTIF IMMOBILISE	97 144 996	48 635 192	48 509 805	50 144 976
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	9 476 653	708 332	8 768 321	11 834 036
Avances et acomptes versés sur commandes				
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	11 077 287	1 887 877	9 189 409	9 367 376
Autres créances	6 591 274	30 042	6 561 232	5 961 053
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
(dont actions propres :)				
Disponibilités	2 377 080		2 377 080	2 122 284
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	2 370 351		2 370 351	2 636 259
ACTIF CIRCULANT	31 892 644	2 626 251	29 266 393	31 921 008
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	129 037 641	51 261 443	77 776 198	82 065 984



ANNEXES

BILAN PASSIF

Rubriques	31/07/2016	31/07/2015
Capital social ou individuel (dont versé : 69 750 000)	69 750 000	29 750 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport	20 880 552	20 880 552
Ecart de réévaluation (dont écart d'équivalence :)		
Réserve légale	208 905	208 905
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours)		
Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes)		
Report à nouveau	(51 304 299)	(15 549 068)
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	(7 256 618)	(35 755 231)
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	5 668	6 245
CAPITAUX PROPRES	32 284 208	(458 598)
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	875 510	1 140 409
Provisions pour charges	215 549	728 163
PROVISIONS	1 091 058	1 868 572
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	101 932	20 475
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs)	26 202 664	60 197 044
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	321 937	182 976
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	13 529 413	12 788 564
Dettes fiscales et sociales	3 747 684	5 194 957
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	189 431	450 278
Autres dettes	307 870	1 796 924
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance		24 792
DETTES	44 400 931	80 656 010
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	77 776 198	82 065 984

ANNEXES

COMPTE DE RESULTAT (en liste)

Rubriques	France	Exportation	31/07/2016	31/07/2015
Ventes de marchandises	70 023 765		70 023 765	65 878 379
Production vendue de biens				
Production vendue de services	1 616 181		1 616 181	1 753 671
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	71 639 946		71 639 946	67 632 050
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			1 000	
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			612 654	550 546
Autres produits			255 618	7 510
PRODUITS D'EXPLOITATION			72 509 218	68 190 105
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			24 752 960	26 018 115
Variation de stock (marchandises)			3 550 987	175 330
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)			(83 481)	
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes			25 096 049	25 882 805
Impôts, taxes et versements assimilés			1 464 313	1 596 279
Salaires et traitements			13 102 431	13 003 141
Charges sociales			5 116 883	5 008 040
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			2 667 287	2 670 786
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			519 658	305 655
Dotations aux provisions			128 336	468 388
Autres charges			1 471 742	1 335 628
CHARGES D'EXPLOITATION			77 787 165	76 464 166
RESULTAT D'EXPLOITATION			(5 277 947)	(8 274 061)
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations			2 345	2 210
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé			85 274	105 129
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges			1 040 296	
Différences positives de change				173
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			1 127 915	107 512
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				1 091 745
Intérêts et charges assimilées			2 612 625	3 098 186
Différences négatives de change			1 058	
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			2 613 684	4 189 931
RESULTAT FINANCIER			(1 485 769)	(4 082 418)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			(6 763 716)	(12 356 479)

ANNEXES

COMPTE DE RESULTAT (suite)

Rubriques	31/07/2016	31/07/2015
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	483 729	1 028
Produits exceptionnels sur opérations en capital	6 231 941	8 667 592
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	7 462 399	17 322 402
PRODUITS EXCEPTIONNELS	14 178 070	25 991 022
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	442 812	95 120
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	12 180 596	11 201 946
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions	2 113 137	38 092 709
CHARGES EXCEPTIONNELLES	14 736 544	49 389 775
RESULTAT EXCEPTIONNEL	(558 475)	(23 398 752)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	(65 573)	
TOTAL DES PRODUITS	87 815 203	94 288 640
TOTAL DES CHARGES	95 071 820	130 043 871
BÉNÉFICE OU PERTE	(7 256 618)	(35 755 231)

PRESENTATION GENERALE

CHIFFRES CLES

Durée de l'exercice : 12 mois
Total du bilan : 77 776 198 €
Résultat avant répartition : (7 256 618) €

Les notes et les tableaux présentés ci-après font partie intégrante des comptes annuels de la société L'Opticien AFFLELOU (LOA) qui ont été établis et arrêtés par le président.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels de la société sont établis selon les normes comptables définies par le règlement ANC 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général, règlement homologué par arrêté du 8 septembre 2014 publié au Journal Officiel du 15 octobre 2014.

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

- continuité de l'exploitation ;
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre ;
- indépendance des exercices ;

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles comprennent les fonds de commerce et les droits au bail acquis par la société ainsi que des malis de fusion non affectés. Ces éléments ne sont pas amortis compte-tenu de la stabilité de leur valeur d'utilité. Toutefois, une appréciation régulière est effectuée.

Les fonds de commerce et les droits au bail sont comptabilisés pour le prix d'achat incluant les frais d'acquisition.

Méthode de provisionnement :

Malis de fusion non affectés : ils sont dépréciés l'année de leur constatation.

Fonds de commerce : la valeur nette comptable des éléments corporels et incorporels constituant chacun des actifs est comparée ; soit à 80% de son chiffre d'affaires HT des 12 derniers mois ; soit à la valeur de cession pressentie lorsque des transactions sont en cours de réalisation. Lorsque la valeur nette comptable est supérieure à la valeur de comparaison, une provision pour dépréciation est enregistrée pour la différence après plafonnement à la valeur du droit au bail s'il existe.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées

- à leur coût d'acquisition, qui correspond au prix d'achat majoré des frais accessoires (bien acquis à titre onéreux) ;
- à leur coût de production (biens produits).

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

ANNEXES

Les durées et les méthodes d'amortissement les plus généralement retenues sont les suivantes :

- Constructions : 30 ans
- Constructions sur sol d'autrui : 15 ans (sur la durée du bail)
- Agencements et aménagements divers : 8 ans
- Matériels et Outillages industriels : 5 ans
- Mobilier : 5 ans
- Matériel de bureau et informatique : 5 ans
- Matériel de transport : 5 ans
- Logiciels : 3 ans

PARTICIPATIONS ET AUTRES TITRES IMMOBILISES, PRETS, DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS

Les titres de participation ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis.

La société déterminera la valeur réelle des titres selon le montant de l'actif net à la clôture de l'exercice, le niveau de rentabilité et la valeur d'utilité.

Une provision pour dépréciation est constituée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur d'acquisition.

Les dépôts et cautionnement correspondent au dépôt de garantie des loyers des magasins exploités.

CREANCES RATTACHEES A DES PARTICIPATIONS

Les créances rattachées à des participations sont enregistrées pour leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque le recouvrement d'une créance est compromis.

STOCKS

Les stocks sont évalués suivant la méthode du coût moyen pondéré.

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

Une provision pour dépréciation est calculée selon la méthode suivante :

- 20% sur les produits de plus d'1 an ;
- 40% sur les produits de plus de 2 ans ;
- 80% sur les produits de plus de 3 ans.

CREANCES

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation d'exploitation est comptabilisée lorsque la valeur de l'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Les créances sont dépréciées par voie de provision afin de tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles sont susceptibles de donner lieu.

Pour avoir, sur un plan économique, une parfaite concordance entre l'acte de vente et le chiffre d'affaires, il a été décidé, depuis mars 2011, d'éditer la facture et donc générer le chiffre d'affaires dès la commande acceptée par le client.

Les biens à livrer sont individualisés et donc la livraison est probable.

ANNEXES

PRIMES DE REMBOURSEMENT DES OBLIGATIONS

Non applicable

PROVISIONS REGLEMENTEES

Les provisions réglementées figurant au bilan représentent les amortissements dérogatoires des frais d'acquisitions sur titres.

INDEMNITES DE DEPART A LA RETRAITE

Les hypothèses de calcul retenues par l'organisme collecteur sont les suivantes :

- table de mortalité : TF00-02,
- droits régissant les IFC : issus de la CCN Optique - Lunetterie de détail,
- âge de départ à la retraite :
 - o 65 ans pour la catégorie Cadre(s)
 - o 62 ans pour la catégorie Agents de Maîtrise ;
 - o 62 ans pour la catégorie Ouvrier(s)/Employé(s)
- mode de départ en retraite : Départ volontaire,
- taux de charges sociales patronales : 48%,
- taux d'évolution des salaires: 2,00% l'an,
- taux de turn-over : 23 %, de 15 ans à 49 ans, 0,00 % à partir de 50 ans,
- taux d'actualisation : 1,05% l'an,
- taux de capitalisation : 1,05% l'an.

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

Les provisions pour litiges et les autres provisions pour charges d'exploitation figurant au bilan ont été estimées en fonction de l'hypothèse la plus probable de la sortie de ressources pour la société.

La contrepartie des provisions est inscrite en compte de résultat dans les charges et produits d'exploitation ou exceptionnels.

CHARGES CONSTATEES D'AVANCE

Les provisions pour charges constatées d'avance correspondent aux charges imputables à l'exercice suivant.

OPERATIONS EN DEVISES

Non applicable

CHANGEMENT DE METHODE DE PRESENTATION

Aucun changement de méthode notable n'est intervenu au cours de l'exercice.

FAITS MARQUANTS

1. Titres de participation

Au cours de l'exercice, la société a fusionné quatre sociétés (VL Optiland, Claire Optique, Optic MKL et PLM Optic) acquises en 2014 et 2015 avec effet retro actif au 1^{er} août 2015.

2. Evolution du parc de magasins

Au cours de l'exercice, par suite de l'acquisition et l'ouverture de points de ventes, d'une part, et de la cession et fermeture de points de vente, d'autre part, la société a réduit son périmètre de magasins de 85 points de vente, à 77 points de vente.

3. Continuité d'exploitation

La situation nette de la société présentait, en date du 31 juillet 2015, une position négative de 458k€. Elle a fait l'objet d'une recapitalisation par compensation de créance de sa mère 3 AB Optique Développement pour un montant de 40m€ au cours de l'exercice.

INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES

Droit au bail et Fonds de commerces

Afin de tenir compte de l'évolution de la valeur des fonds de commerce, la société a revu le critère d'appréciation de ses actifs. Le test de dépréciation été réalisé, par magasin, à la clôture sur la base 80% du CA HT des 12 derniers mois du point de vente. A la clôture de l'exercice précédent, la valorisation était réalisée sur la base de 100% du CA HT. Ce test a conduit à une reprise de provisions nette de 5 575 k€.

Le montant total de provisions sur actifs incorporels s'établit, à la clôture, à 33 081 k€.

Titres de participation

Valeurs brutes

Société	31/07/2015	Aug - Titres	Aug- Frais sur titres	Total Aug	Fusion	31/07/2016
VL Optiland	807 860				(807 860)	0
Claire Optique	1 183 666				(1 183 666)	0
Optic MKL	1				(1)	0
PLM Optic	1				(1)	0
CNF Optic	801 449					801 449
Total	2 792 977				(1 991 528)	801 449

Dépréciations et pertes de valeur

Société	31/07/2015	Dotations	Reprises	31/07/2016
Claire Optique	17 844		(17 844)	0
Optic MKL	1		(1)	0
PLM Optic	1		(1)	0
CNF Optic	312 282		(260 833)	51 449
Total	330 128	0	(278 679)	51 449

Honoraires commissaires aux comptes

Pour l'exercice 2015/2016, le montant des honoraires des commissaires aux comptes inscrit dans la lettre de mission s'élève à 74k€.

Rémunération des dirigeants

Au cours de l'exercice, aucune rémunération n'a été allouée aux membres des organes, d'administration, de direction et de surveillance.

CICE

Le crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE) correspondant aux rémunérations éligibles de l'année civile 2015 a été constaté pour un montant de 698 879€. Conformément à la recommandation de l'Autorité des normes comptables, le produit correspondant a été porté au crédit du compte 645500 - Crédit d'impôts - Compétitivité Emploi.

Intégration fiscale

ANNEXES

La société est intégrée fiscalement dans la société AFFLELOU.

Au 31 Juillet 2016, la société a calculé son impôt sur les sociétés selon la convention d'intégration fiscale qui prévoit que les filiales constatent leur impôt comme si elles étaient imposées seules. La société Mère conserve ainsi les économies d'impôts générées par les déficits de ses filiales.

Seul le crédit d'impôt lié CICE a été constaté à la clôture.

Contrôle fiscal en cours

A titre d'information, la société L'Opticien Afflelou fait l'objet d'un contrôle fiscal en cours, qui n'a, à ce jour, fait l'objet d'aucune notification de la part de l'administration fiscale.

ANNEXES

ENGAGEMENTS HORS BILAN

ENGAGEMENTS DONNES

Les indemnités de départ en retraite pour le personnel en activité s'élèvent à 500 284€

ANNEXES

IMMOBILISATIONS

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT	98 723		
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	69 499 997		5 565 936
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Const. Install. générales, agencements, aménagements			
Install. techniques, matériel et outillage industriels	4 309 048		2 152 809
Installations générales, agencements, aménagements	18 239 131		2 642 739
Matériel de transport	39 032		
Matériel de bureau, informatique, mobilier	2 531 993		436 735
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	52 281		70 348
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	25 171 486		5 302 630
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	2 792 977		
Autres titres immobilisés			400 000
Prêts et autres immobilisations financières	6 370 059		928 332
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	9 163 036		1 328 332
TOTAL GÉNÉRAL	103 933 242		12 196 898

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT			98 723	
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES		9 705 355	65 360 578	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions, installations générales, agencements				
Installations techn., matériel et outillages industriels	(23 109)	924 998	5 559 968	
Installations générales, agencements divers	(39 201)	3 839 717	17 081 355	
Matériel de transport		15 700	23 332	
Matériel de bureau, informatique, mobilier	17 028	940 356	2 011 344	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours	46 896	5 385	70 348	
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 613	5 726 156	24 746 347	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations		1 991 528	801 449	
Autres titres immobilisés			400 000	
Prêts et autres immobilisations financières		1 560 492	5 737 900	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES		3 552 020	6 939 349	
TOTAL GENERAL	1 613	18 983 531	97 144 996	

ANNEXES

AMORTISSEMENTS

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	fin d'exercice
FRAIS D'ÉTABLISSEMENT ET DE DÉVELOPPEMENT	91 129	7 506		98 635
AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	1 181 301	2 354	147 612	1 036 042
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales, agencemnts, aménagmnts				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	2 254 014	830 362	467 691	2 616 686
Installations générales, agencements et aménagements divers	9 966 304	2 124 386	2 045 396	10 045 294
Matériel de transport	13 335	6 923	8 799	11 459
Matériel de bureau et informatique, mobilier	1 865 592	331 885	804 616	1 392 861
Emballages récupérables, divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	14 099 245	3 293 556	3 326 501	14 066 299
TOTAL GENERAL	15 371 674	3 303 416	3 474 114	15 200 976

VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES							
Rubriques	Dotations			Reprises			Mouvements amortissements fin exercice
	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	
FRAIS ETBL. AUT. INC.	4 535			5 111			(577)
Terrains							
Construct.							
- sol propre							
- sol autrui							
- installations							
Install. Tech.							
Install. Gén.							
Mat. Transp.							
Mat bureau							
Embal récup.							
CORPOREL.							
Acquis. titre							
TOTAL	4 535			5 111			(577)

Charges réparties sur plusieurs exercices	Début d'exercice	Augmentations	Dotations	Fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

ANNEXES

ELEMENTS DU FONDS COMMERCIAL

<i>Eléments</i>	<i>Valeurs nettes</i>
Valeurs brutes :	
Droit au bail	11 628 676
Fonds de commerce	29 740 190
Mali de fusion	23 525 197
Dépréciation du droit au bail	(569 527)
Dépréciation des fonds de commerce	(16 384 468)
Dépréciation des malis de fusion	(16 126 519)
TOTAL	31 813 549

ANNEXES

PROVISIONS ET DEPRECIATIONS

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Provisions gisements miniers, pétroliers Provisions pour investissement Provisions pour hausse des prix Amortissements dérogatoires Dont majorations exceptionnelles de 30 % Implantations étrangères avant 01/01/92 Implantations étrangères après 01/01/92 Provisions pour prêts d'installation Autres provisions réglementées	6 245	4 535	5 111	5 668
PROVISIONS REGLEMENTEES	6 245	4 535	5 111	5 668
Provisions pour litiges Provisions pour garanties données aux clients Provisions pour pertes sur marchés à terme Provisions pour amendes et pénalités Provisions pour pertes de change Provisions pour pensions, obligations similaires Provisions pour impôts Provisions pour renouvellement immobilisations Provisions pour gros entretiens, grandes révis. Provisions charges soc. fisc. sur congés à payer Autres provisions pour risques et charges	145 881 1 722 691	95 550 32 786	113 239 792 610	128 192 962 867
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES	1 868 572	128 336	905 849	1 091 058
Dépréciations immobilisations incorporelles Dépréciations immobilisations corporelles Dépréciations titres mis en équivalence Dépréciations titres de participation Dépréciations autres immobilis. financières Dépréciations stocks et en cours Dépréciations comptes clients Autres dépréciations	38 086 464 330 128 812 606 1 027 098 520 663	1 881 810 871 779 43 165 902 456	7 457 286 278 679 147 439 41 676 490 621	32 510 987 871 779 51 449 708 332 1 887 877 30 042
DEPRECIATIONS	40 776 959	3 699 209	8 415 701	36 060 466
TOTAL GENERAL	42 651 775	3 832 079	9 326 662	37 157 193
Dotations et reprises d'exploitation Dotations et reprises financières Dotations et reprises exceptionnelles		647 994 2 113 137	441 171 1 040 296 7 462 399	
Dépréciation des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice				

ANNEXES

CREANCES ET DETTES

<i>ETAT DES CREANCES</i>	<i>Montant brut</i>	<i>1 an au plus</i>	<i>plus d'un an</i>
Créances rattachées à des participations			
Prêts	3 470 903	347 531	3 123 372
Autres immobilisations financières	2 266 997	2 266 997	
Clients douteux ou litigieux	1 599 355	1 599 355	
Autres créances clients	9 477 932	9 477 932	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	134 075	134 075	
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux			
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices	391 697	391 697	
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	472 990	472 990	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses	36 229	36 229	
Groupe et associés	1 632 556	1 632 556	
Débiteurs divers	3 923 726	3 923 726	
Charges constatées d'avance	2 370 351	2 370 351	
TOTAL GENERAL	25 776 811	22 653 439	3 123 372
Montant des prêts accordés en cours d'exercice	780 769		
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice	1 128 027		
Prêts et avances consentis aux associés			

<i>ETAT DES DETTES</i>	<i>Montant brut</i>	<i>1 an au plus</i>	<i>plus d'1 an, -5 ans</i>	<i>plus de 5 ans</i>
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes à 1 an maximum à l'origine	79 173	79 173		
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine	22 759	22 759		
Emprunts et dettes financières divers	26 202 664		26 202 664	
Fournisseurs et comptes rattachés	13 529 413	13 529 413		
Personnel et comptes rattachés	1 262 186	1 262 186		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 653 427	1 653 427		
Etat : impôt sur les bénéfices				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	304 435	304 435		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	527 635	527 635		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	189 431	189 431		
Groupe et associés				
Autres dettes	307 870	307 870		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	44 078 994	17 876 330	26 202 664	
Emprunts souscrits en cours d'exercice	7 003 086			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	41 799 751			
Emprunts, dettes contractés auprès d'associés	26 153 864			

ANNEXES

DETAIL DES CHARGES & PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

31/07/2016

CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	2 370 351
CHARGES/PRODUITS D'EXPLOITATION	2 370 351
486000 CHGES CONST.D'AVANCE FRS GENERAU	
486109 CHGES CONST.D'AVANCE PUB AAFR	669 787
486200 FOURNISSEURS SIEGE/FRS GÉNÉRAUX	21 976
486209 CHGES CONST.D'AVANCE REDEV AAFR	159 427
486401 CCA JANVIER	3 019
486402 CCA FEVRIER	3 019
486403 CCA MARS	3 019
486404 CCA AVRIL	3 019
486405 CCA MAI	3 019
486406 CCA JUIN	3 019
486407 CCA JUILLET	2 416
486408 CCA AOUT	788 896
486409 CCA SEPTEMBRE	692 759
486410 CCA OCTOBRE	5 658
486411 CCA NOVEMBRE	5 658
486412 CCA DECEMBRE	5 657
TOTAL DES CHARGES & PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	2 370 351

ANNEXES

DETAIL DES PRODUITS A RECEVOIR

31/07/2016

PRODUITS A RECEVOIR	2 459 227
AUTRES IMMOBILISAT. FINANCIERES	39 987
276800 INT COURUS S/CREDIT VENDEUR	37 162
276840 INT COURUS S/CREDIT VENDEUR	2 825
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES	299 100
418000 CPTES DIV A RECEVOIR CLTS DIVERS	228 257
418006 FACT A ETABLIR GROUPE 3ABOE	690
418009 FACT A ETABLIR GROUPE	41 274
418010 FACT A ETABLIR FRANCHISES	28 879
AUTRES CREANCES	2 120 139
409800 AVOIRS A RECEVOIR FRAIS GENERAUX	314 096
409809 AVOIRS A RECEVOIR GROUPE	1 046 938
409830 AVOIRS A RECEVOIR	714 311
428710 PROD A RECEVOIR PE DIV	8 692
448700 ETAT PRODUITS A RECEVOIR	36 229
468739 REMISES INCONDITIONNELLES GROUPE	(127)
TOTAL DES PRODUITS A RECEVOIR	2 459 227

ANNEXES

DETAIL DES CHARGES A PAYER

31/07/2016

CHARGES A PAYER	4 830 390
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES	(55)
168800 INTERETS COURUS S/EMPRUNTS	(55)
DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH	2 674 467
408100 FOURNIS FACT NON PARV FRAIS GENE	2 080 223
408120 FOURNIS FACT NON PARV FRAN	152 482
408200 FOURNISSEURS SIEGE/FRS GÉNÉRAUX	441 763
AUTRES DETTES	44 292
419800 AVOIRS A ETABLIR	44 292
DETTES FISCALES ET SOCIALES	2 092 470
428200 DET.PROV.SUR CONGES PAYES	1 096 439
428210 DET.PROV.SUR RTT	42 838
428530 PERSONNEL PROVISION SUR SALAIRES	77 960
428600 PERSONNEL AUTRES CHARGES A PAYER	(9 937)
438200 CHARGES SOCIALES S/CONGÉS PAYÉS	521 743
438210 CHARGES SOCIALES S/RTT	30 092
438530 PERSONNEL PROV CHARGES SOCIALES	43 191
438600 TAXE D'APPRENTISSAGE	70 619
438610 1 % CONSTRUCTION	90 258
438620 FONGECIF	4 889
438630 FORMATION PROFESSIONNELLE	16 168
438640 ORGANIC	49 814
448600 ETAT CHARGES A PAYER	57 202
448610 PROV CHARGES FISCALES	1 193
INTERETS COURUS SUR DECOUVERT	19 215
518600 INTÉRETS COURUS A PAYER	19 215

TOTAL DES CHARGES A PAYER

4 830 390

ANNEXES

VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES EN KE

Rubriques	Chiffre d'affaires France	Chiffre d'affaires Export	Total 31/07/2016	Total 31/07/2015	% 16 / 15
Ventes de marchandises	70 024		70 024	65 878	6,29 %
Produits vendue der services	1 616		1 616	1 754	-7,87 %
TOTAL	71 640		71 640	67 632	5,93 %

CHARGES ET PRODUITS EXCEPTIONNELS

Nature des charges	Montant	Imputation au compte
Pénalités déductibles	38 796	671200
Pénalité non déductibles	1 772	671210
Autres charges exceptionnelles	402 244	671800
Autres charges exceptionnelles non déductibles		671810
Cession Immobilisations incorporelles	9 557 743	675100
Cession Immobilisations corporelles	2 409 113	675200/675209
Val actifs cédés immo financières		675600
Charges Exceptionnelles diverses	213 740	678800
Amortissements dérogatoires	4 535	687250
DAP Fond commercial	2 108 602	687600/687650
TOTAL	14 736 545	

Nature des produits	Montant	Imputation au compte
Autres produits exceptionnels	483 729	771800
Cession Immobilisations incorporelles	4 762 931	775100
Cession Immobilisations corporelles	1 469 010	775200/775206/775209
Produits exceptionnels diverses		778800
Reprises sur provisions amortissements dérogatoires	5 111	787250
Reprises provisions fonds de commerce	7 457 288	787600
Produits sur exercices antérieurs		772000/772006
TOTAL	14 178 069	

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

Rubriques	Situation et mouvements				
	Provisions au début de l'exercice	Augmentations dotations de l'exercice	Diminutions		Provisions à la fin de l'exercice
			Montants utilisés au cours de l'exercice	Montants non utilisés repris au cours de l'ex.	
PROVISIONS LITIGES PRUD HOMMES	139 142	95 550	88 330	18 170	128 192
PROVISIONS LITIGES COMMERCIAUX	6 739			6 739	
PROVISIONS RISQUES FINANCIERS	270 996		270 996		
PROVISIONS RISQUES FRANCHISES	723 532			9 000	714 532
PROVISIONS AUTRES RISQUES		32 786			32 786
PROVISIONS CHARGES LOYERS	313 388			97 839	215 549
PROVISIONS AUTRES CHARGES	414 775		31 977	382 798	
TOTAL	1 868 572	128 336	391 303	514 546	1 091 059

TRANSFERTS DE CHARGES

Nature des transferts	Montant	Imputation au compte
TRANSFERTS CHARGES DE PERSONNELS	100 016	791000
TRANSFERTS CHARGES D'EXPLOITATION	71 467	791100
TOTAL	171 483	

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

Catégories de titres	Nombre de titres			Valeur nominale
	à la clôture de l'exercice	créés pendant l'exercice	remboursés pendant l'exercice	
Actions ordinaires	697 500	400 000		100,00

ANNEXES

VARIATION DES CAPITAUX PROPRES

<i>Situation à l'ouverture de l'exercice</i>		<i>Solde</i>
Capitaux propres avant distributions sur résultats antérieurs		(458 598)
Capitaux propres après distributions sur résultats antérieurs		(458 598)
<i>Variations en cours d'exercice</i>	<i>En moins</i>	<i>En plus</i>
Variations du capital		40 000 000
Variations des provisions réglementées		577
Autres variations	7 256 618	
SOLDE		32 743 959
<i>Situation à la clôture de l'exercice</i>		<i>Solde</i>
Capitaux propres avant répartition		32 285 362

LISTE DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

<i>Dénomination</i> <i>Siège Social</i>	<i>Capital</i> <i>Capitaux Propres</i>	<i>Q.P. Détentie</i> <i>Divid. encaiss.</i>	<i>Val. brute Titres</i> <i>Val. nette Titres</i>	<i>Prêts, avances</i> <i>Cautions</i>	<i>Chiffre d'affaires</i> <i>Résultat</i>
FILIALES (plus de 50%)					
CNF Optic 11 Rue d'Argenson 75008 PARIS	7 623	100,00 %	778 776 727 327		67 531
PARTICIPATIONS (10 à 50%)					
AUTRES TITRES					

ANNEXES

ENGAGEMENTS HORS BILAN

<i>Rubriques (en K€)</i>	<i>Montant hors bilan</i>
Effets escomptés non échus	
Autres engagements donnés	18 158
- LOYER 16 458	
- Promesses d'achats de fonds de commerce 1 700	
TOTAL	18 158

<i>Rubriques (en K€)</i>	<i>Montant hors bilan</i>
Autres engagements reçus	3 020
- Loyers 272	
- Cautions garanties liées aux fonds de commerces vendus 2 748	
TOTAL	3 020

ANNEXES

ENTREPRISES LIEES ET PARTICIPATIONS

<i>Postes du bilan</i>	<i>Entreprises liées</i>	<i>Participations</i>	<i>Parties Liées</i>
ACTIF IMMOBILISE			
Participations		750 000	
ACTIF CIRCULANT			
Créances clients et comptes rattachés	96 664		315 954
Autres créances	2 679 138	121 010	
DETTES			
Emprunts et dettes financières divers	26 153 864		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	9 063 398		522 993
Autres dettes	129 079		23 480
COMPTES DE REGULARISATION			
Charges constatées d'avance	829 214		
Produits constatés d'avance			
Postes du compte de résultat			
COMPTES DE PRODUITS			
Ventes de marchandises	1 217 718		138 192
Prestations de services	195 755		522 161
Autres produits d'exploitation	644		48 657
Produits financiers		2 345	10 000
Produits exceptionnels	95 583		
COMPTES DE CHARGES			
Achats	12 342 937		48 852
Autres achats et charges externes	8 997 462		90 770
Charges financières	1 403 726		
Autres charges	1 343 659		
Charges exceptionnelles	38 013		

IDENTITE DES SOCIETES MERES CONSOLIDANT LES COMPTES DE LA SOCIETE

<i>Dénomination sociale - siège social</i>	<i>Forme</i>	<i>Montant capital</i>	<i>% détenu</i>
AFFLELOU 11, Rue d'Argenson 75008 PARIS	SAS	146 690 002	100,00 %

ANNEXES

EFFECTIF MOYEN

<i>Effectifs</i>	<i>Personnel salarié</i>	<i>Personnel à disposition de l'entreprise</i>
CADRES AGENT DE MAITRISE EMPLOYES	136 9 298	
TOTAL	443	

ERNST & YOUNG et Autres
1/2, place des Saisons
92400 Courbevoie - Paris-La Défense 1

DELOITTE & Associés
185, avenue Charles de Gaulle
92524 Neuilly-sur-Seine Cedex

L'OPTICIEN AFFLELOU

Société par Actions Simplifiée

11, rue d'Argenson
75008 Paris

Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 juillet 2016

A l'associé unique,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par vos soins, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 juillet 2016, sur :

- le contrôle des comptes annuels de la société L'OPTICIEN AFFLELOU, tels qu'ils sont joints au présent rapport ;
- la justification de nos appréciations ;
- les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le président. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

I. Opinion sur les comptes annuels

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France ; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à vérifier, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

II. Justification des appréciations

En application des dispositions de l'article L. 823-9 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les éléments suivants :

- Les fonds de commerce ont été dépréciés sur la base de leur valeur d'utilité selon les modalités décrites dans la note de l'annexe « immobilisations incorporelles ». Sur la base des informations qui nous ont été communiquées, nos travaux ont consisté à apprécier ces valeurs d'utilité.
- Les stocks sont évalués et dépréciés selon la méthode décrite dans la note « Stock » de l'annexe aux comptes annuels. Nos travaux ont notamment consisté à nous assurer du respect de l'application de cette procédure conformément aux dispositions réglementaires et à juger de la suffisance des provisions constituées.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de notre opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

III. Vérifications et informations spécifiques

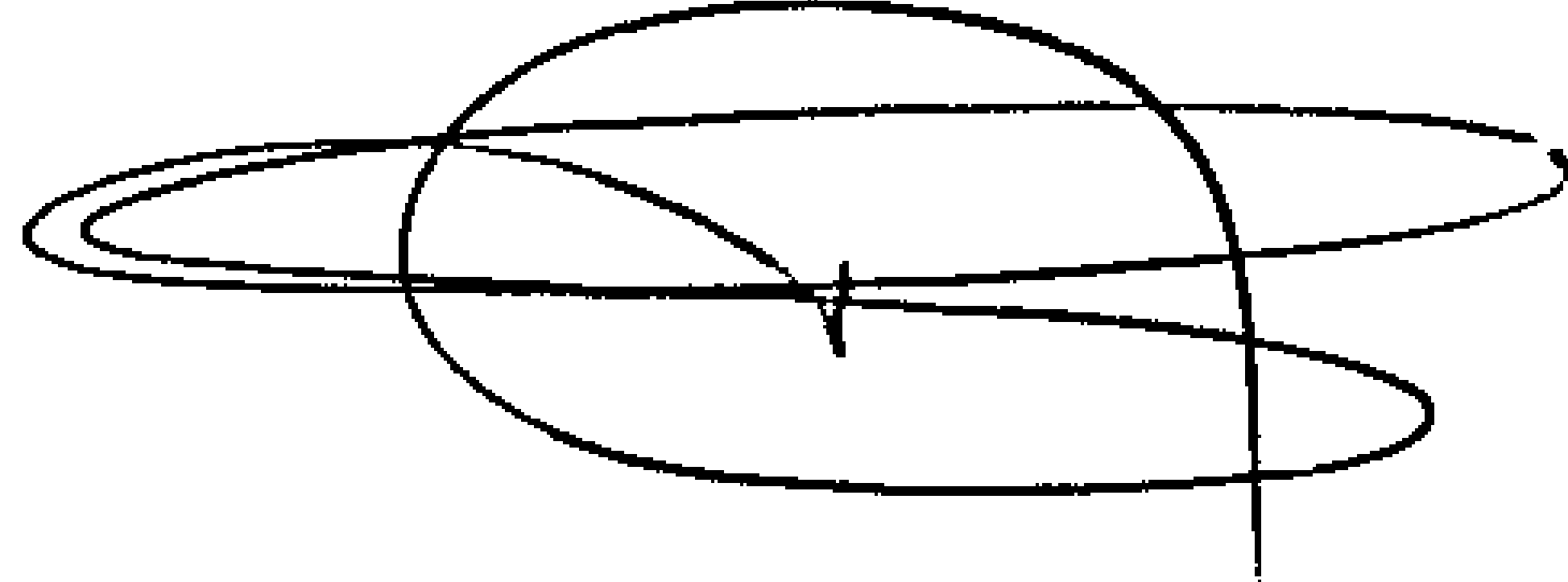
Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du président et dans les documents adressés à l'associé unique sur la situation financière et les comptes annuels.

Paris-La Défense et Neuilly-sur-Seine, le 14 décembre 2016

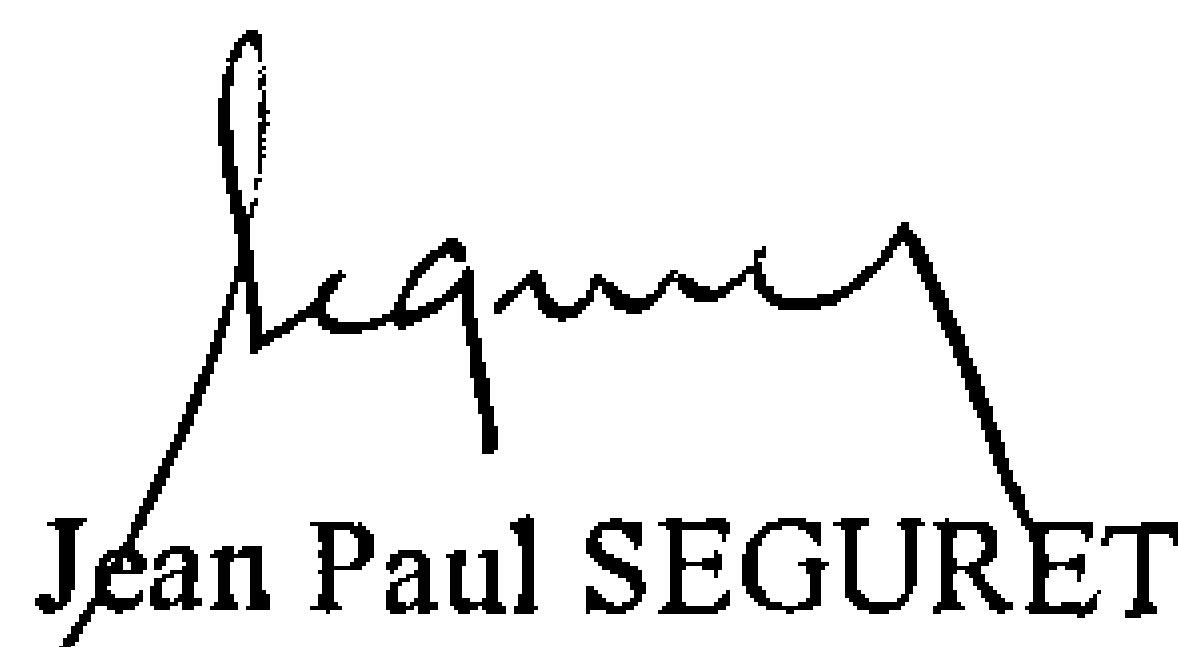
Les commissaires aux comptes

ERNST & YOUNG et Autres

A stylized signature consisting of several overlapping loops and a horizontal line.

Sébastien HUET

DELOITTE & ASSOCIES

A handwritten signature in cursive script.

Jean Paul SEGURET

ANNEXE5

BILAN ACTIF

Rubriques	Montant Brut	Amortissements	31/07/2016	31/07/2015
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement	98 723	98 635	88	7 594
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	275 776	275 776		834
Fonds commercial	64 894 063	33 080 514	31 813 549	30 131 399
Autres immobilisations incorporelles	190 739	190 739		100 000
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel, outillage	5 559 968	2 616 686	2 943 282	2 055 034
Autres immobilisations corporelles	19 116 031	12 321 392	6 794 639	8 964 926
Immobilisations en cours	70 348		70 348	52 281
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations	801 449	51 449	750 000	2 462 849
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	400 000		400 000	
Prêts	3 470 903		3 470 903	3 804 031
Autres immobilisations financières	2 266 997		2 266 997	2 566 028
ACTIF IMMOBILISE	97 144 996	48 635 192	48 509 805	50 144 976
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	9 476 653	708 332	8 768 321	11 834 036
Avances et acomptes versés sur commandes				
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	11 077 287	1 887 877	9 189 409	9 367 376
Autres créances	6 591 274	30 042	6 561 232	5 961 053
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
(dont actions propres :)				
Disponibilités	2 377 080		2 377 080	2 122 284
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	2 370 351		2 370 351	2 636 259
ACTIF CIRCULANT	31 892 644	2 626 251	29 266 393	31 921 008
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	129 037 641	51 261 443	77 776 198	82 065 984

ANNEXES

BILAN PASSIF

Rubriques	31/07/2016	31/07/2015
Capital social ou individuel (dont versé : 69 750 000)	69 750 000	29 750 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport	20 880 552	20 880 552
Ecarts de réévaluation (dont écart d'équivalence :)		
Réserve légale	208 905	208 905
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours)		
Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes)		
Report à nouveau	(51 304 299)	(15 549 068)
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	(7 256 618)	(35 755 231)
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	5 668	6 245
CAPITAUX PROPRES	32 284 208	(458 598)
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	875 510	1 140 409
Provisions pour charges	215 549	728 163
PROVISIONS	1 091 058	1 868 572
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	101 932	20 475
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs)	26 202 664	60 197 044
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	321 937	182 976
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	13 529 413	12 788 564
Dettes fiscales et sociales	3 747 684	5 194 957
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	189 431	450 278
Autres dettes	307 870	1 796 924
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance		24 792
DETTES	44 400 931	80 656 010
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	77 776 198	82 065 984

ANNEXES

COMPTE DE RESULTAT (en liste)

Rubriques	France	Exportation	31/07/2016	31/07/2015
Ventes de marchandises	70 023 765		70 023 765	65 878 379
Production vendue de biens				
Production vendue de services	1 616 181		1 616 181	1 753 671
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	71 639 946		71 639 946	67 632 050
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			1 000	
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			612 654	550 546
Autres produits			255 618	7 510
PRODUITS D'EXPLOITATION			72 509 218	68 190 105
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			24 752 960	26 018 115
Variation de stock (marchandises)			3 550 987	175 330
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)			(83 481)	
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes			25 096 049	25 882 805
Impôts, taxes et versements assimilés			1 464 313	1 596 279
Salaires et traitements			13 102 431	13 003 141
Charges sociales			5 116 883	5 008 040
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			2 667 287	2 670 786
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			519 658	305 655
Dotations aux provisions			128 336	468 388
Autres charges			1 471 742	1 335 628
CHARGES D'EXPLOITATION			77 787 165	76 464 166
RESULTAT D'EXPLOITATION			(5 277 947)	(8 274 061)
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations			2 345	2 210
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé			85 274	105 129
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges			1 040 296	
Différences positives de change				173
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			1 127 915	107 512
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				1 091 745
Intérêts et charges assimilées			2 612 625	3 098 186
Différences négatives de change			1 058	
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			2 613 684	4 189 931
RESULTAT FINANCIER			(1 485 769)	(4 082 418)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			(6 763 716)	(12 356 479)

ANNEXES

COMPTE DE RESULTAT (suite)

Rubriques	31/07/2016	31/07/2015
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	483 729	1 028
Produits exceptionnels sur opérations en capital	6 231 941	8 667 592
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	7 462 399	17 322 402
PRODUITS EXCEPTIONNELS	14 178 070	25 991 022
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	442 812	95 120
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	12 180 596	11 201 946
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions	2 113 137	38 092 709
CHARGES EXCEPTIONNELLES	14 736 544	49 389 775
RESULTAT EXCEPTIONNEL	(558 475)	(23 398 752)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	(65 573)	
TOTAL DES PRODUITS	87 815 203	94 288 640
TOTAL DES CHARGES	95 071 820	130 043 871
BENEFICE OU PERTE	(7 256 618)	(35 755 231)

PRESENTATION GENERALE

CHIFFRES CLES

Durée de l'exercice : **12** mois
Total du bilan : **77 776 198 €**
Résultat avant répartition : **(7 256 618) €**

Les notes et les tableaux présentés ci-après font partie intégrante des comptes annuels de la société L'Opticien AFFLELOU (LOA) qui ont été établis et arrêtés par le président.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels de la société sont établis selon les normes comptables définies par le règlement ANC 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général, règlement homologué par arrêté du 8 septembre 2014 publié au Journal Officiel du 15 octobre 2014.

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

- continuité de l'exploitation ;
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre ;
- indépendance des exercices ;

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles comprennent les fonds de commerce et les droits au bail acquis par la société ainsi que des malis de fusion non affectés. Ces éléments ne sont pas amortis compte-tenu de la stabilité de leur valeur d'utilité. Toutefois, une appréciation régulière est effectuée.

Les fonds de commerce et les droits au bail sont comptabilisés pour le prix d'achat incluant les frais d'acquisition.

Méthode de provisionnement :

Malis de fusion non affectés : ils sont dépréciés l'année de leur constatation.

Fonds de commerce : la valeur nette comptable des éléments corporels et incorporels constituant chacun des actifs est comparée ; soit à 80% de son chiffre d'affaires HT des 12 derniers mois ; soit à la valeur de cession pressentie lorsque des transactions sont en cours de réalisation. Lorsque la valeur nette comptable est supérieure à la valeur de comparaison, une provision pour dépréciation est enregistrée pour la différence après plafonnement à la valeur du droit au bail s'il existe.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées

- à leur coût d'acquisition, qui correspond au prix d'achat majoré des frais accessoires (bien acquis à titre onéreux) ;
- à leur coût de production (biens produits).

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

ANNEXES

Les durées et les méthodes d'amortissement les plus généralement retenues sont les suivantes :

- Constructions : 30 ans
- Constructions sur sol d'autrui : 15 ans (sur la durée du bail)
- Agencements et aménagements divers : 8 ans
- Matériels et Outillages industriels : 5 ans
- Mobilier : 5 ans
- Matériel de bureau et informatique : 5 ans
- Matériel de transport : 5 ans
- Logiciels : 3 ans

PARTICIPATIONS ET AUTRES TITRES IMMOBILISES, PRETS, DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS

Les titres de participation ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis.

La société déterminera la valeur réelle des titres selon le montant de l'actif net à la clôture de l'exercice, le niveau de rentabilité et la valeur d'utilité.

Une provision pour dépréciation est constituée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur d'acquisition.

Les dépôts et cautionnement correspondent au dépôt de garantie des loyers des magasins exploités.

CREANCES RATTACHEES A DES PARTICIPATIONS

Les créances rattachées à des participations sont enregistrées pour leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque le recouvrement d'une créance est compromis.

STOCKS

Les stocks sont évalués suivant la méthode du coût moyen pondéré.

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

Une provision pour dépréciation est calculée selon la méthode suivante :

- 20% sur les produits de plus d'1 an ;
- 40% sur les produits de plus de 2 ans ;
- 80% sur les produits de plus de 3 ans.

CREANCES

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation d'exploitation est comptabilisée lorsque la valeur de l'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Les créances sont dépréciées par voie de provision afin de tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles sont susceptibles de donner lieu.

Pour avoir, sur un plan économique, une parfaite concordance entre l'acte de vente et le chiffre d'affaires, il a été décidé, depuis mars 2011, d'éditer la facture et donc générer le chiffre d'affaires dès la commande acceptée par le client.

Les biens à livrer sont individualisés et donc la livraison est probable.

ANNEXES

PRIMES DE REMBOURSEMENT DES OBLIGATIONS

Non applicable

PROVISIONS REGLEMENTEES

Les provisions réglementées figurant au bilan représentent les amortissements dérogatoires des frais d'acquisitions sur titres.

INDEMNITES DE DEPART A LA RETRAITE

Les hypothèses de calcul retenues par l'organisme collecteur sont les suivantes :

- table de mortalité : TF00-02,
- droits régissant les IFC : issus de la CCN Optique - Lunetterie de détail,
- âge de départ à la retraite :
 - o 65 ans pour la catégorie Cadre(s)
 - o 62 ans pour la catégorie Agents de Maîtrise ;
 - o 62 ans pour la catégorie Ouvrier(s)/Employé(s)
- mode de départ en retraite : Départ volontaire,
- taux de charges sociales patronales : 48%,
- taux d'évolution des salaires: 2,00% l'an,
- taux de turn-over : 23 %, de 15 ans à 49 ans, 0,00 % à partir de 50 ans,
- taux d'actualisation : 1,05% l'an,
- taux de capitalisation : 1,05% l'an.

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

Les provisions pour litiges et les autres provisions pour charges d'exploitation figurant au bilan ont été estimées en fonction de l'hypothèse la plus probable de la sortie de ressources pour la société.

La contrepartie des provisions est inscrite en compte de résultat dans les charges et produits d'exploitation ou exceptionnels.

CHARGES CONSTATEES D'AVANCE

Les provisions pour charges constatées d'avance correspondent aux charges imputables à l'exercice suivant.

OPERATIONS EN DEVISES

Non applicable

CHANGEMENT DE METHODE DE PRESENTATION

Aucun changement de méthode notable n'est intervenu au cours de l'exercice.

FAITS MARQUANTS

1. Titres de participation

Au cours de l'exercice, la société a fusionné quatre sociétés (VL Optiland, Claire Optique, Optic MKL et PLM Optic) acquises en 2014 et 2015 avec effet retro actif au 1^{er} août 2015.

2. Evolution du parc de magasins

Au cours de l'exercice, par suite de l'acquisition et l'ouverture de points de ventes, d'une part, et de la cession et fermeture de points de vente, d'autre part, la société a réduit son périmètre de magasins de 85 points de vente, à 77 points de vente.

3. Continuité d'exploitation

La situation nette de la société présentait, en date du 31 juillet 2015, une position négative de 458k€. Elle a fait l'objet d'une recapitalisation par compensation de créance de sa mère 3 AB Optique Développement pour un montant de 40m€ au cours de l'exercice.

ANNEXES

EVENEMENTS POST CLOTURE

Néant.

ANNEXES

INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES

Droit au bail et Fonds de commerces

Afin de tenir compte de l'évolution de la valeur des fonds de commerce, la société a revu le critère d'appréciation de ses actifs. Le test de dépréciation été réalisé, par magasin, à la clôture sur la base 80% du CA HT des 12 derniers mois du point de vente. A la clôture de l'exercice précédent, la valorisation était réalisée sur la base de 100% du CA HT. Ce test a conduit à une reprise de provisions nette de 5 575 k€.

Le montant total de provisions sur actifs incorporels s'établit, à la clôture, à 33 081 k€.

Titres de participation

Valeurs brutes

Société	31/07/2015	Aug - Titres	Aug- Frais sur titres	Total Aug	Fusion	31/07/2016
VL Optiland	807 860				(807 860)	0
Claire Optique	1 183 666				(1 183 666)	0
Optic MKL	1				(1)	0
PLM Optic	1				(1)	0
CNF Optic	801 449					801 449
Total	2 792 977				(1 991 528)	801 449

Dépréciations et pertes de valeur

Société	31/07/2015	Dotations	Reprises	31/07/2016
Claire Optique	17 844		(17 844)	0
Optic MKL	1		(1)	0
PLM Optic	1		(1)	0
CNF Optic	312 282		(260 833)	51 449
Total	330 128	0	(278 679)	51 449

Honoraires commissaires aux comptes

Pour l'exercice 2015/2016, le montant des honoraires des commissaires aux comptes inscrit dans la lettre de mission s'élève à 74k€.

Rémunération des dirigeants

Au cours de l'exercice, aucune rémunération n'a été allouée aux membres des organes, d'administration, de direction et de surveillance.

CICE

Le crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE) correspondant aux rémunérations éligibles de l'année civile 2015 a été constaté pour un montant de 698 879€. Conformément à la recommandation de l'Autorité des normes comptables, le produit correspondant a été porté au crédit du compte 645500 - Crédit d'impôts - Compétitivité Emploi.

Intégration fiscale

ANNEXES

La société est intégrée fiscalement dans la société AFFLELOU.

Au 31 Juillet 2016, la société a calculé son impôt sur les sociétés selon la convention d'intégration fiscale qui prévoit que les filiales constatent leur impôt comme si elles étaient imposées seules. La société Mère conserve ainsi les économies d'impôts générées par les déficits de ses filiales.

Seul le crédit d'impôt lié CICE a été constaté à la clôture.

Contrôle fiscal en cours

A titre d'information, la société L'Opticien Afflelou fait l'objet d'un contrôle fiscal en cours, qui n'a, à ce jour, fait l'objet d'aucune notification de la part de l'administration fiscale.

ANNEXES

ENGAGEMENTS HORS BILAN

ENGAGEMENTS DONNES

Les indemnités de départ en retraite pour le personnel en activité s'élèvent à 500 284€

ANNEXES

IMMOBILISATIONS

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT	98 723		
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	69 499 997		5 565 936
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Const. Install. générales, agencements, aménagements			
Install. techniques, matériel et outillage industriels	4 309 048		2 152 809
Installations générales, agencements, aménagements	18 239 131		2 642 739
Matériel de transport	39 032		
Matériel de bureau, informatique, mobilier	2 531 993		436 735
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	52 281		70 348
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	25 171 486		5 302 630
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	2 792 977		
Autres titres immobilisés			400 000
Prêts et autres immobilisations financières	6 370 059		928 332
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	9 163 036		1 328 332
TOTAL GENERAL	103 933 242		12 196 898

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT			98 723	
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES		9 705 355	65 360 578	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions, installations générales, agencements				
Installations techn., matériel et outillages industriels	(23 109)	924 998	5 559 968	
Installations générales, agencements divers	(39 201)	3 839 717	17 081 355	
Matériel de transport		15 700	23 332	
Matériel de bureau, informatique, mobilier	17 028	940 356	2 011 344	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours	46 896	5 385	70 348	
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 613	5 726 156	24 746 347	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations		1 991 528	801 449	
Autres titres immobilisés			400 000	
Prêts et autres immobilisations financières		1 560 492	5 737 900	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES		3 552 020	6 939 349	
TOTAL GENERAL	1 613	18 983 531	97 144 996	

ANNEXES

AMORTISSEMENTS

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	fin d'exercice
FRAIS D'ÉTABLISSEMENT ET DE DÉVELOPPEMENT	91 129	7 506		98 635
AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	1 181 301	2 354	147 612	1 036 042
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales, agencemnts, aménagmnts				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	2 254 014	830 362	467 691	2 616 686
Installations générales, agencements et aménagements divers	9 966 304	2 124 386	2 045 396	10 045 294
Matériel de transport	13 335	6 923	8 799	11 459
Matériel de bureau et informatique, mobilier	1 865 592	331 885	804 616	1 392 861
Emballages récupérables, divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	14 099 245	3 293 556	3 326 501	14 066 299
TOTAL GENERAL	15 371 674	3 303 416	3 474 114	15 200 976

VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES							
Rubriques	Dotations			Reprises			Mouvements amortissements fin exercice
	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	
FRAIS ETBL AUT. INC.	4 535			5 111			(577)
Terrains							
Construct.							
- sol propre							
- sol autrui							
- installations							
Install. Tech.							
Install. Gén.							
Mat. Transp.							
Mat bureau							
Embal récup.							
CORPOREL.							
Acquis. titre							
TOTAL	4 535			5 111			(577)

Charges réparties sur plusieurs exercices	Début d'exercice	Augmentations	Dotations	Fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

ANNEXES

ELEMENTS DU FONDS COMMERCIAL

<i>Eléments</i>	<i>Valeurs nettes</i>
Valeurs brutes :	
Droit au bail	11 628 676
Fonds de commerce	29 740 190
Mali de fusion	23 525 197
Dépréciation du droit au bail	(569 527)
Dépréciation des fonds de commerce	(16 384 468)
Dépréciation des malis de fusion	(16 126 519)
TOTAL	31 813 549

ANNEXES

PROVISIONS ET DEPRECIATIONS

<i>Rubriques</i>	<i>Début d'exercice</i>	<i>Dotations</i>	<i>Reprises</i>	<i>Fin d'exercice</i>
Provisions gisements miniers, pétroliers Provisions pour investissement Provisions pour hausse des prix Amortissements dérogatoires Dont majorations exceptionnelles de 30 % Implantations étrangères avant 01/01/92 Implantations étrangères après 01/01/92 Provisions pour prêts d'installation Autres provisions réglementées	6 245	4 535	5 111	5 668
PROVISIONS REGLEMENTEES	6 245	4 535	5 111	5 668
Provisions pour litiges Provisions pour garanties données aux clients Provisions pour pertes sur marchés à terme Provisions pour amendes et pénalités Provisions pour pertes de change Provisions pour pensions, obligations similaires Provisions pour impôts Provisions pour renouvellement immobilisations Provisions pour gros entretiens, grandes révis. Provisions charges soc. fisc. sur congés à payer Autres provisions pour risques et charges	145 881 1 722 691	95 550 32 786	113 239 792 610	128 192 962 867
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES	1 868 572	128 336	905 849	1 091 058
Dépréciations immobilisations incorporelles Dépréciations immobilisations corporelles Dépréciations titres mis en équivalence Dépréciations titres de participation Dépréciations autres immobilis. financières Dépréciations stocks et en cours Dépréciations comptes clients Autres dépréciations	38 086 464 330 128 812 606 1 027 098 520 663	1 881 810 871 779 43 165 902 456	7 457 286 278 679 147 439 41 676 490 621	32 510 987 871 779 51 449 708 332 1 887 877 30 042
DEPRECIATIONS	40 776 959	3 699 209	8 415 701	36 060 466
TOTAL GENERAL	42 651 775	3 832 079	9 326 662	37 157 193
Dotations et reprises d'exploitation Dotations et reprises financières Dotations et reprises exceptionnelles		647 994 2 113 137	441 171 1 040 296 7 462 399	
Dépréciation des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice				

ANNEXES

CREANCES ET DETTES

<i>ETAT DES CREANCES</i>	<i>Montant brut</i>	<i>1 an au plus</i>	<i>plus d'un an</i>
Créances rattachées à des participations			
Prêts	3 470 903	347 531	3 123 372
Autres immobilisations financières	2 266 997	2 266 997	
Clients douteux ou litigieux	1 599 355	1 599 355	
Autres créances clients	9 477 932	9 477 932	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	134 075	134 075	
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux			
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices	391 697	391 697	
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	472 990	472 990	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses	36 229	36 229	
Groupe et associés	1 632 556	1 632 556	
Débiteurs divers	3 923 726	3 923 726	
Charges constatées d'avance	2 370 351	2 370 351	
TOTAL GENERAL	25 776 811	22 653 439	3 123 372
Montant des prêts accordés en cours d'exercice	780 769		
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice	1 128 027		
Prêts et avances consentis aux associés			

<i>ETAT DES DETTES</i>	<i>Montant brut</i>	<i>1 an au plus</i>	<i>plus d'1 an, -5 ans</i>	<i>plus de 5 ans</i>
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes à 1 an maximum à l'origine	79 173	79 173		
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine	22 759	22 759		
Emprunts et dettes financières divers	26 202 664		26 202 664	
Fournisseurs et comptes rattachés	13 529 413	13 529 413		
Personnel et comptes rattachés	1 262 186	1 262 186		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 653 427	1 653 427		
Etat : impôt sur les bénéfices				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	304 435	304 435		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	527 635	527 635		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	189 431	189 431		
Groupe et associés				
Autres dettes	307 870	307 870		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	44 078 994	17 876 330	26 202 664	
Emprunts souscrits en cours d'exercice	7 003 086			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	41 799 751			
Emprunts, dettes contractés auprès d'associés	26 153 864			

ANNEXES

DETAIL DES CHARGES & PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

31/07/2016

CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	2 370 351
CHARGES/PRODUITS D'EXPLOITATION	2 370 351
486000 CHGES CONST.D'AVANCE FRS GENERAU	
486109 CHGES CONST.D'AVANCE PUB AAFR	669 787
486200 FOURNISSEURS SIEGE/FRS GÉNÉRAUX	21 976
486209 CHGES CONST.D'AVANCE REDEV AAFR	159 427
486401 CCA JANVIER	3 019
486402 CCA FEVRIER	3 019
486403 CCA MARS	3 019
486404 CCA AVRIL	3 019
486405 CCA MAI	3 019
486406 CCA JUIN	3 019
486407 CCA JUILLET	2 416
486408 CCA AOUT	788 896
486409 CCA SEPTEMBRE	692 759
486410 CCA OCTOBRE	5 658
486411 CCA NOVEMBRE	5 658
486412 CCA DECEMBRE	5 657
TOTAL DES CHARGES & PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	2 370 351

ANNEXES

DETAIL DES PRODUITS A RECEVOIR

31/07/2016

PRODUITS A RECEVOIR	2 459 227
AUTRES IMMOBILISAT. FINANCIERES	39 987
276800 INT COURUS S/CREDIT VENDEUR	37 162
276840 INT COURUS S/CREDIT VENDEUR	2 825
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES	299 100
418000 CPTES DIV A RECEVOIR CLTS DIVERS	228 257
418006 FACT A ETABLIR GROUPE 3ABOE	690
418009 FACT A ETABLIR GROUPE	41 274
418010 FACT A ETABLIR FRANCHISES	28 879
AUTRES CREANCES	2 120 139
409800 AVOIRS A RECEVOIR FRAIS GENERAUX	314 096
409809 AVOIRS A RECEVOIR GROUPE	1 046 938
409830 AVOIRS A RECEVOIR	714 311
428710 PROD A RECEVOIR PE DIV	8 692
448700 ETAT PRODUITS A RECEVOIR	36 229
468739 REMISES INCONDITIONNELLES GROUPE	(127)
TOTAL DES PRODUITS A RECEVOIR	2 459 227

ANNEXES

DETAIL DES CHARGES A PAYER

31/07/2016

CHARGES A PAYER	4 830 390
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES	(55)
168800 INTERETS COURUS S/EMPRUNTS	(55)
DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH	2 674 467
408100 FOURNIS FACT NON PARV FRAIS GENE	2 080 223
408120 FOURNIS FACT NON PARV FRAN	152 482
408200 FOURNISSEURS SIEGE/FRS GÉNÉRAUX	441 763
AUTRES DETTES	44 292
419800 AVOIRS A ETABLIR	44 292
DETTES FISCALES ET SOCIALES	2 092 470
428200 DET.PROV.SUR CONGES PAYES	1 096 439
428210 DET.PROV.SUR RTT	42 838
428530 PERSONNEL PROVISION SUR SALAIRES	77 960
428600 PERSONNEL AUTRES CHARGES A PAYER	(9 937)
438200 CHARGES SOCIALES S/CONGÉS PAYÉS	521 743
438210 CHARGES SOCIALES S/RTT	30 092
438530 PERSONNEL PROV CHARGES SOCIALES	43 191
438600 TAXE D'APPRENTISSAGE	70 619
438610 1 % CONSTRUCTION	90 258
438620 FONGECIF	4 889
438630 FORMATION PROFESSIONNELLE	16 168
438640 ORGANIC	49 814
448600 ETAT CHARGES A PAYER	57 202
448610 PROV CHARGES FISCALES	1 193
INTERETS COURUS SUR DECOUVERT	19 215
518600 INTÉRETS COURUS A PAYER	19 215

TOTAL DES CHARGES A PAYER

4 830 390

ANNEXES

VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES EN KE

<i>Rubriques</i>	<i>Chiffre d'affaires France</i>	<i>Chiffre d'affaires Export</i>	<i>Total 31/07/2016</i>	<i>Total 31/07/2015</i>	<i>% 16 / 15</i>
Ventes de marchandises	70 024		70 024	65 878	6,29 %
Produits vendue der services	1 616		1 616	1 754	-7,87 %
TOTAL	71 640		71 640	67 632	5,93 %

CHARGES ET PRODUITS EXCEPTIONNELS

<i>Nature des charges</i>	<i>Montant</i>	<i>Imputation au compte</i>
Pénalités déductibles	38 796	671200
Pénalité non déductibles	1 772	671210
Autres charges exceptionnelles	402 244	671800
Autres charges exceptionnelles non déductibles		671810
Cession Immobilisations incorporelles	9 557 743	675100
Cession Immobilisations corporelles	2 409 113	675200/675209
Val actifs cédés immo financières		675600
Charges Exceptionnelles diverses	213 740	678800
Amortissements dérogatoires	4 535	687250
DAP Fond commercial	2 108 602	687600/687650
TOTAL	14 736 545	

<i>Nature des produits</i>	<i>Montant</i>	<i>Imputation au compte</i>
Autres produits exceptionnels	483 729	771800
Cession Immobilisations incorporelles	4 762 931	775100
Cession Immobilisations corporelles	1 469 010	775200/775206/775209
Produits exceptionnels diverses		778800
Reprises sur provisions amortissements dérogatoires	5 111	787250
Reprises provisions fonds de commerce	7 457 288	787600
Produits sur exercices antérieurs		772000/772006
TOTAL	14 178 069	

ANNEXES

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

Rubriques	Situation et mouvements				
	Provisions au début de l'exercice	Augmentations dotations de l'exercice	Diminutions		Provisions à la fin de l'exercice
			Montants utilisés au cours de l'exercice	Montants non utilisés repris au cours de l'ex.	
PROVISIONS LITIGES PRUD HOMMES	139 142	95 550	88 330	18 170	128 192
PROVISIONS LITIGES COMMERCIAUX	6 739			6 739	
PROVISIONS RISQUES FINANCIERS	270 996		270 996		
PROVISIONS RISQUES FRANCHISES	723 532			9 000	714 532
PROVISIONS AUTRES RISQUES		32 786			32 786
PROVISIONS CHARGES LOYERS	313 388			97 839	215 549
PROVISIONS AUTRES CHARGES	414 775		31 977	382 798	
TOTAL	1 868 572	128 336	391 303	514 546	1 091 059

TRANSFERTS DE CHARGES

Nature des transferts	Montant	Imputation au compte
TRANSFERTS CHARGES DE PERSONNELS	100 016	791000
TRANSFERTS CHARGES D'EXPLOITATION	71 467	791100
TOTAL	171 483	

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

Catégories de titres	Nombre de titres			Valeur nominale
	à la clôture de l'exercice	créés pendant l'exercice	remboursés pendant l'exercice	
Actions ordinaires	697 500	400 000		100,00

ANNEXES

VARIATION DES CAPITAUX PROPRES

<i>Situation à l'ouverture de l'exercice</i>		<i>Solde</i>
Capitaux propres avant distributions sur résultats antérieurs		(458 598)
Capitaux propres après distributions sur résultats antérieurs		(458 598)
<i>Variations en cours d'exercice</i>	<i>En moins</i>	<i>En plus</i>
Variations du capital		40 000 000
Variations des provisions réglementées		577
Autres variations	7 256 618	
SOLDE		32 743 959
<i>Situation à la clôture de l'exercice</i>		<i>Solde</i>
Capitaux propres avant répartition		32 285 362

LISTE DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

<i>Dénomination</i> <i>Siège Social</i>	<i>Capital</i> <i>Capitaux Propres</i>	<i>Q.P. Détenue</i> <i>Divid. encaiss.</i>	<i>Val. brute Titres</i> <i>Val. nette Titres</i>	<i>Prêts, avances</i> <i>Cautions</i>	<i>Chiffre d'affaires</i> <i>Résultat</i>
FILIALES (plus de 50%)					
CNF Optic 11 Rue d'Argenson 75008 PARIS	7 623	100,00 %	778 776 727 327		67 531
PARTICIPATIONS (10 à 50%)					
AUTRES TITRES					

ANNEXES

ENGAGEMENTS HORS BILAN

<i>Rubriques (en K€)</i>	<i>Montant hors bilan</i>
Effets escomptés non échus	
Autres engagements donnés	18 158
- LOYER	16 458
- Promesses d'achats de fonds de commerce	1 700
TOTAL	18 158

<i>Rubriques (en K€)</i>	<i>Montant hors bilan</i>
Autres engagements reçus	3 020
- Loyers	272
- Cautions garanties liées aux fonds de commerces vendus	2 748
TOTAL	3 020

ANNEXES

ENTREPRISES LIEES ET PARTICIPATIONS

Postes du bilan	Entreprises liées	Participations	Parties Liées
ACTIF IMMOBILISE			
Participations		750 000	
ACTIF CIRCULANT			
Créances clients et comptes rattachés	96 664		315 954
Autres créances	2 679 138	121 010	
DETTES			
Emprunts et dettes financières divers	26 153 864		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	9 063 398		522 993
Autres dettes	129 079		23 480
COMPTES DE REGULARISATION			
Charges constatées d'avance	829 214		
Produits constatés d'avance			
Postes du compte de résultat			
COMPTES DE PRODUITS			
Ventes de marchandises	1 217 718		138 192
Prestations de services	195 755		522 161
Autres produits d'exploitation	644		48 657
Produits financiers		2 345	10 000
Produits exceptionnels	95 583		
COMPTES DE CHARGES			
Achats	12 342 937		48 852
Autres achats et charges externes	8 997 462		90 770
Charges financières	1 403 726		
Autres charges	1 343 659		
Charges exceptionnelles	38 013		

IDENTITE DES SOCIETES MERES CONSOLIDANT LES COMPTES DE LA SOCIETE

Dénomination sociale - siège social	Forme	Montant capital	% détenu
AFFLELOU 11, Rue d'Argenson 75008 PARIS	SAS	146 690 002	100,00 %

ANNEXES

EFFECTIF MOYEN

<i>Effectifs</i>	<i>Personnel salarié</i>	<i>Personnel à disposition de l'entreprise</i>
CADRES	136	
AGENT DE MAITRISE	9	
EMPLOYES	298	
TOTAL	443	