

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 28/02/2018 sous le numéro de dépôt 17774



20180177742017

DATE DEPOT : 28/02/2018

N° DE DEPOT : 17774

N° GESTION : 2010B23775

N° SIREN : 514266675

DENOMINATION : L'OPTICIEN AFFLELOU

ADRESSE : 11 rue d'Argenson 75008 Paris

MILLESIME : 2017

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

Par le Tribunal de
Commerce de Paris

01 MAR. 2018

17774

numéro de dépôt

**EXTRAIT DU PROCES-VERBAL DES DECISIONS DE L'ASSOCIE UNIQUE
DU 31 JANVIER 2018**

**AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31 JUILLET 2017
DEUXIEME DECISION DE L'ASSOCIE UNIQUE**

DEUXIEME DECISION

L'associé unique décide d'affecter la perte de l'exercice de 8.780.349 € en totalité au compte
« report à nouveau ».

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

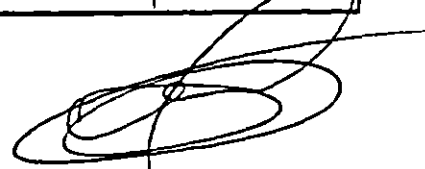
Cette décision est adoptée par l'associé unique

Pour extrait certifié conforme
Le Président
M. Frédéric Poux

ANNEXES

BILAN ACTIF

Rubriques	Montant Brut	Amortissements	31/07/2017	31/07/2016
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement	89 850	89 850		88
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	149 252	147 692	1 561	
Fonds commercial	52 408 437	22 915 529	29 492 907	31 813 549
Autres immobilisations incorporelles	150 250	135 450	14 800	
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel, outillage	6 103 397	2 952 336	3 151 061	2 943 282
Autres immobilisations corporelles	17 767 410	10 374 951	7 392 459	6 794 639
Immobilisations en cours	32 231		32 231	70 348
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations				750 000
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	447 000		447 000	400 000
Prêts	3 042 713		3 042 713	3 470 903
Autres immobilisations financières	2 314 190		2 314 190	2 266 997
ACTIF IMMOBILISE	82 504 731	36 615 808	45 888 923	48 509 805
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	11 524 696	944 342	10 580 354	8 766 321
Avances et acomptes versés sur commandes				
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	9 518 885	2 111 194	7 407 691	9 189 409
Autres créances	6 451 255		6 451 255	6 561 232
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
(dont actions propres :)				
Disponibilités	1 337 741		1 337 741	2 377 080
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	2 460 182		2 460 182	2 370 351
ACTIF CIRCULANT	31 292 761	3 055 536	28 237 225	29 266 393
Frais d'émission d'emprunts à évaluer				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	113 797 491	39 671 344	74 126 147	77 776 198



ANNEXES

BILAN PASSIF

Rubriques	31/07/2017	31/07/2016
Capital social ou individuel (dont versé : 69 750 000)	69 750 000	69 750 000
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	(58 560 917)	(51 304 299)
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	(8 780 349)	(7 256 618)
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		5 668
CAPITAUX PROPRES	23 498 191	32 284 208
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	1 133 514	875 510
Provisions pour charges		215 549
PROVISIONS	1 133 514	1 091 058
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	11 340	101 932
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs)	32 769 517	26 202 664
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	283 838	321 937
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	12 021 784	13 529 413
Dettes fiscales et sociales	3 965 657	3 747 684
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	105 921	189 431
Autres dettes	321 385	307 870
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance	15 000	
DETTES	49 494 442	44 400 931
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	74 126 147	77 776 198

ANNEXES

COMPTE DE RESULTAT (en liste)

Rubriques	France	Exportation	31/07/2017	31/07/2016
Ventes de marchandises	67 496 371	93	67 496 464	70 023 765
Production vendue de biens				
Production vendue de services	1 736 610		1 736 610	1 616 181
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	69 232 981	93	69 233 074	71 639 946
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				1 000
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			1 160 900	612 654
Autres produits			380 867	255 618
PRODUITS D'EXPLOITATION			70 774 841	72 509 218
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			27 829 455	24 752 960
Variation de stock (marchandises)			(2 048 043)	3 550 987
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)			(54 574)	(83 481)
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes			24 049 325	25 096 049
Impôts, taxes et versements assimilés			1 546 295	1 464 313
Salaires et traitements			13 360 925	13 102 431
Charges sociales			4 997 670	5 116 883
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			2 761 059	2 667 287
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			1 216 121	519 658
Dotations aux provisions			155 045	128 336
Autres charges			2 010 141	1 471 742
CHARGES D'EXPLOITATION			75 823 420	77 787 165
RESULTAT D'EXPLOITATION			(5 048 579)	(5 277 947)
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations			1 488	2 345
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé			91 733	85 274
Autres intérêts et produits assimilés			7	
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				1 040 296
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			93 228	1 127 915
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées			1 143 656	2 612 625
Différences négatives de change			4 556	1 058
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			1 148 212	2 613 684
RESULTAT FINANCIER			(1 054 984)	(1 485 769)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			(6 103 563)	(6 763 716)

ANNEXES

COMPTE DE RESULTAT (suite)

<i>Rubriques</i>	<i>31/07/2017</i>	<i>31/07/2016</i>
Produits exceptionnels sur opérations de gestioo	141 691	483 729
Produits exceptionnels sur opérations en capital	1 526 003	6 231 941
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	12 982 342	7 462 399
PRODUITS EXCEPTIONNELS	14 650 036	14 178 070
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	812 027	442 812
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	14 419 206	12 180 596
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions	2 095 589	2 113 137
CHARGES EXCEPTIONNELLES	17 326 822	14 736 544
RESULTAT EXCEPTIONNEL	(2 676 786)	(558 475)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices		(65 573)
TOTAL DES PRODUITS	85 518 105	87 815 203
TOTAL DES CHARGES	94 298 454	95 071 820
BENEFICE OU PERTE	(8 780 349)	(7 256 618)

PRESENTATION GENERALE**CHIFFRES CLES**

Durée de l'exercice : 12 mois
Total du bilan : 74 126 147 €
Résultat avant répartition : (8 780 349) €

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 l'exercice clos le 31 juillet 2017 sont établis conformément aux dispositions du Code de Commerce, du plan Comptable Général tels que décrits dans le règlement ANC 2014-03 du 5 juin 2014, tel que modifié par le règlement de l'ANC n°2016-07 du 4 novembre 2016 homologué par arrêté du 26 décembre 2016 (JO du 28), et des pratiques comptables généralement admises en France.

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. 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 :

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.

La société a acquis le 1er Avril 2017, 2 magasins à Bourges sous le régime de marchands de biens pour une valeur totale en stock de 2 148K€ au 31/07/2017.

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.

PRIMES DE REMBOURSEMENT DES OBLIGATIONS

Non applicable

INDEMNITES DE DEPART A LA RETRAITE

En France, l'indemnité de retraite est un montant forfaitaire versé à l'employé quand ce dernier part à la retraite. Le montant de cette prestation dépend de la durée de service de l'employé à la date de la retraite et est défini par les conventions collectives et/ou d'entreprise. L'indemnité du plan de retraite ne fournit pas de droits acquis aux employés avant qu'ils atteignent l'âge de la retraite (droits non acquis). Les indemnités de départ à la retraite ne sont pas liées à d'autres prestations standards de retraite, telles que les pensions versées par la sécurité sociale ou les fonds complémentaires (Arco et Agirc).

Les régimes de retraite, les indemnités assimilées et autres avantages sociaux qui sont analysés comme des régimes à prestations définies (régime dans lequel le Groupe s'engage à garantir un montant ou un niveau de prestation défini), sont inscrits en engagements hors bilan sur la base d'une évaluation actuarielle des engagements à la date de clôture, diminuée de la juste valeur des actifs du régime y afférent qui leur sont dédiés. Les cotisations versées au titre des régimes qui sont analysés comme des régimes à cotisations définies, c'est-à-dire lorsque la société n'a pas d'autre obligation que le paiement de cotisations, sont comptabilisées en charges de l'exercice.

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: 1,00% l'an,
- taux de turn-over : 13.5 %, de 15 ans à 49 ans, 0,00 % à partir de 50 ans,
- taux d'actualisation : 1,39% l'an,
- taux de capitalisation : 1,39% 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.

ANNEXES

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 cédé ses titres de participation détenus à 100% de la société CNF OPTIC.

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 augmenté son périmètre de magasins de 77 points de vente, à 82 points de vente.

3. Contentieux DE COURSON

Nous vous précisons également que la Cour d'Appel de Paris a rendu le 13 septembre dernier une décision dans l'affaire opposant la Société aux Sociétés N2DC et N2DCB lesquels exploitaient en mandat de gestion divers fonds de commerce appartenant à la Société et ayant fait l'objet d'une résiliation. La Cour a décidé que les contrats de gérance-mandat avaient été abusivement résiliés et condamné la Société à verser aux sociétés N2DC et N2DCB à titre d'indemnité et de reddition de comptes des mandats, la somme de 1 409KE et reconnu par ailleurs que ces dernières étaient redevables à l'égard de la Société de la somme de 1.200 k€, hors intérêts au taux légal depuis le 12 septembre 2009, sommes restant dues pour l'acquisition de fonds de commerce.

ANNEXES

INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES

Droit au bail et Fonds de commerce

Afin de tenir compte de l'évolution de la valeur des fonds de commerce, le test de dépréciation a été réalisé, par magasin, à la clôture sur la base de 80% du CA HT des 12 derniers mois du point de vente. Ce test a conduit à une provision complémentaire nette de 1 616k€.

Le montant total de provisions sur actifs s'établit, à la clôture, à 22 346k€.

Titres de participation

Valeurs brutes

Société	31/07/2016	Aug - Titres	Aug - Frais sur titres	Total Aug	Cession	31/07/2017
CNF Optic	801 449				(801 449)	0
Total	801 449				(801 449)	0

Dépréciations et pertes de valeur

Société	31/07/2016	Dotations	Reprises	31/07/2017
CNF Optic	51 449		(51 449)	0
Total	51 449	0	(51 449)	0

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 2016 a été constaté pour un montant de 704 335€. 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

La société est intégrée fiscalement dans la société AFFLELOU.

Au 31 Juillet 2017, 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 au CICE a été constaté à la clôture.

ANNEXES

IMMOBILISATIONS

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT	98 723		
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	65 360 578		653 535
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Const. Install. générales, agencements, aménagements			
Install. techniques, matériel et outillage industriels	5 559 968		1 178 572
Installations générales, agencements, aménagements	17 081 355		1 694 468
Matériel de transport	23 332		
Matériel de bureau, informatique, mobilier	2 011 344		230 841
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	70 348		32 231
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	24 746 347		3 136 112
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	801 449		
Autres titres immobilisés	400 000		47 000
Prêts et autres immobilisations financières	5 737 900		327 747
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	6 939 349		374 747
TOTAL GENERAL	97 144 996		4 164 394

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT		8 873	89 850	
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES		13 306 174	52 707 939	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions, installations générales, agencements				
Installations techn., matériel et outillages industriels	(17 952)	653 095	6 103 397	
Installations générales, agencements divers	(17 676)	3 118 860	15 674 639	
Matériel de transport			23 332	
Matériel de bureau, informatique, mobilier	(27 724)	200 470	2 069 439	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours	70 348		32 231	
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	6 996	3 972 425	23 903 038	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations		801 449		
Autres titres immobilisés			447 000	
Prêts et autres immobilisations financières		708 743	5 356 904	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES		1 510 192	5 803 904	
TOTAL GENERAL	6 996	18 797 664	82 504 731	

ANNEXES

AMORTISSEMENTS

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	fin d'exercice
FRAIS D'ÉTABLISSEMENT ET DE DÉVELOPPEMENT	98 635	88	8 873	89 850
AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	1 036 042	180	183 554	852 668
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales, agencements, aménagements				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	2 616 686	875 234	539 584	2 952 336
Installations générales, agencements et aménagements divers	10 045 294	1 636 321	2 778 626	8 902 989
Matériel de transport	11 459	4 667		16 125
Matériel de bureau et informatique, mobilier	1 392 861	244 569	181 593	1 455 837
Emballages récupérables, divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	14 066 299	2 760 791	3 499 802	13 327 287
TOTAL GENERAL	15 200 976	2 761 059	3 692 230	14 269 806

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.	1 792			7 460			(5 668)
Terrains							
Construct							
- sol propre							
- sol autrui							
- installations							
Install. Tech.							
Install. Gén.							
Mat. Transp							
Mat bureau							
Embal récup.							
CORPOREL							
Acquis. titre							
TOTAL	1 792			7 460			(5 668)

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	11 974 926
Fonds de commerce	27 993 437
Mali de fusion	12 440 074
Dépréciation du droit au bail	
Dépréciation des fonds de commerce	(15 886 063)
Dépréciation des malis de fusion	(5 592 879)
TOTAL	30 929 495

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	5 668	1 792	7 460	
PROVISIONS REGLEMENTEES	5 668	1 792	7 460	
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	128 192 962 867	109 953 490 775	72 192 486 081	165 953 967 561
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES	1 091 058	600 728	558 272	1 133 514
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	33 382 766 51 449 708 332 1 887 877 30 042	1 616 138 236 010 1 012 088 	12 652 902 51 449 788 771 30 042	22 346 002 944 342 2 111 194
DEPRECIATIONS	36 060 466	2 864 236	13 523 164	25 401 538
TOTAL GENERAL	37 157 193	3 466 756	14 088 896	26 535 052
Dotations et reprises d'exploitation Dotations et reprises financières Dotations et reprises exceptionnelles		1 371 166 2 095 589	1 106 554 12 982 342	
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	3 042 713	772 618	2 270 095
Autres immobilisations financières	2 314 190	2 314 190	
Clients douteux ou litigieux	1 429 709	1 429 709	
Autres créances clients	8 089 176	8 089 176	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	98 247	98 247	
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux			
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices	484 420	484 420	
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	400 637	400 637	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses			
Groupe et associés	2 200 256	2 200 256	
Débiteurs divers	3 267 695	3 267 695	
Charges constatées d'avance	2 460 182	2 460 182	
TOTAL GENERAL	23 787 227	21 517 132	2 270 095
Montant des prêts accordés en cours d'exercice	90 000		
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice	552 249		
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	11 340	11 340		
Emprunts et dettes à plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers	32 769 517	799 889	31 969 628	
Fournisseurs et comptes rattachés	12 021 784	12 021 784		
Personnel et comptes rattachés	1 290 294	1 290 294		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 643 518	1 643 518		
Etat : impôt sur les bénéfices				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	480 588	480 588		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	551 257	551 257		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	105 921	105 921		
Groupe et associés				
Autres dettes	321 385	321 385		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	15 000	15 000		
TOTAL GENERAL	49 210 604	17 240 976	31 969 628	
Emprunts souscrits en cours d'exercice	7 568 305			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	1 001 452			
Emprunts, dettes contractés auprès d'associés				

ANNEXES

DETAIL DES CHARGES & PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

31/07/2017

CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	2 460 182
CHARGES/PRODUITS D'EXPLOITATION	2 460 182
486109 CHGES CONST.D'AVANCE PUB AAFR	700 819
486200 FOURNISSEURS SIEGE/FRS GÉNÉRAUX	21 976
486209 CHGES CONST.D'AVANCE REDEV AAFR	166 931
486401 CCA JANVIER	3 266
486402 CCA FEVRIER	3 266
486403 CCA MARS	3 266
486404 CCA AVRIL	3 266
486405 CCA MAI	3 266
486406 CCA JUIN	3 266
486407 CCA JUILLET	17 427
486408 CCA AOUT	803 091
486409 CCA SEPTEMBRE	709 509
486410 CCA OCTOBRE	7 371
486411 CCA NOVEMBRE	7 157
486412 CCA DECEMBRE	6 302

PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	(15 000)
	(15 000)
487000 PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	(15 000)

TOTAL DES CHARGES & PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	2 445 182
--	------------------

ANNEXES

DETAIL DES PRODUITS A RECEVOIR

31/07/2017

PRODUITS A RECEVOIR	2 537 806
AUTRES IMMOBILISAT. FINANCIERES	74 047
276800 INT COURUS S/CREDIT VENDEUR	71 050
276840 INT COURUS S/CREDIT VENDEUR	2 997
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES	491 301
418000 CPTES DIV A RECEVOIR CLTS DIVERS	248 688
418006 FACT A ETABLIR GROUPE 3ABOE	690
418009 FACT A ETABLIR GROUPE	141 971
418010 FACT A ETABLIR FRANCHISES	99 952
AUTRES CREANCES	1 972 458
409800 AVOIRS A RECEVOIR FRAIS GENERAUX	429 340
409809 AVOIRS A RECEVOIR GROUPE	1 023 956
409830 AVOIRS A RECEVOIR	542 689
428710 PROD A RECEVOIR PE DIV	7 092
448700 ETAT PRODUITS A RECEVOIR	(30 619)
TOTAL DES PRODUITS A RECEVOIR	2 537 806

ANNEXES

DETAIL DES CHARGES A PAYER

31/07/2017

CHARGES A PAYER	4 513 969
DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH	2 392 829
408010 FNP RFOURNISSEURS CENTRALE	307
408100 FOURNIS FACT NON PARV FRAIS GENE	1 762 811
408109 FOURNIS FACT NON PARV GR	108 549
408120 FOURNIS FACT NON PARV FRAN	25 278
408129 FACT NON PARV GR REDE AA	7 616
408200 FOURNISSEURS SIEGE/FRS GÉNÉRAUX	488 269
AUTRES DETTES	50 000
419800 AVOIRS A ETABLIR	50 000
DETTES FISCALES ET SOCIALES	2 061 582
428200 DET.PROV.SUR CONGES PAYES	1 121 730
428210 DET.PROV.SUR RTT	32 515
428530 PERSONNEL PROVISION SUR SALAIRES	71 258
428600 PERSONNEL AUTRES CHARGES A PAYER	(25 311)
438200 CHARGES SOCIALES S/CONGÉS PAYÉS	526 065
438210 CHARGES SOCIALES S/RTT	24 175
438530 PERSONNEL PROV CHARGES SOCIALES	38 885
438600 TAXE D'APPRENTISSAGE	51 141
438610 1 % CONSTRUCTION	91 990
438620 FONGECIF	4 889
438630 FORMATION PROFESSIONNELLE	17 678
438640 ORGANIC	48 139
448600 ETAT CHARGES A PAYER	58 430
INTERETS COURUS SUR DECOUVERT	9 557
518600 INTÉRÊTS COURUS A PAYER	9 557
TOTAL DES CHARGES A PAYER	4 513 969

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 31/07/2017</i>	<i>Total 31/07/2016</i>	<i>% 17/16</i>
Ventes de marchandises	67 496		67 496	70 024	-3,61 %
Produits vendue der services	1 737		1 737	1 616	7,49 %
TOTAL	69 233		69 233	71 640	-3,36 %

CHARGES ET PRODUITS EXCEPTIONNELS

<i>Nature des charges</i>	<i>Montant</i>	<i>Imputation au compte</i>
Pénalités déductibles	45 565	671200
Pénalité non déductibles	2 006	671210
Autres charges exceptionnelles	786 967	671800/678800
Cession Immobilisations incorporelles	2 037 497	675100
Cession immo incorporelles Sorti mali de fusion	11 085 123	675110
Cession Immobilisations corporelles	472 623	675200
Val actifs cédés immo financières	801 452	675600/675609
Amortissements dérogatoires	1 792	687250
Dotations et provisions	2 093 797	687500 à 687650
TOTAL	17 326 822	

<i>Nature des produits</i>	<i>Montant</i>	<i>Imputation au compte</i>
Autres produits exceptionnels	141 691	771800
Cession Immobilisations incorporelles	651 537	775100
Cession Immobilisations corporelles	124 463	775200/775206/775209
Produits cession immo financiere	750 003	775600
Reprises sur provisions amortissements dérogatoires	7 460	787250
Reprises sur provisions risques et charges except	270 532	787500
Reprises provisions sur titres CNF OPTIC	51 449	787609
Reprises provisions fonds de commerce	1 567 778	787600/787650
Reprises provisions Mali de fusion	11 085 123	787600
TOTAL	14 650 036	

ENGAGEMENTS FINANCIERS, AUTRES INFORMATIONS
--

ANNEXES

TRANSFERTS DE CHARGES

Nature des transferts	Montant	Imputation au compte
Prévoyance	52 104	791100
Assurance et sinistre	2 242	791000/791200
TOTAL	54 346	

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			100,00

VARIATION DES CAPITAUX PROPRES

Situation à l'ouverture de l'exercice	Solde
Capitaux propres avant distributions sur résultats antérieurs	32 284 208
Capitaux propres après distributions sur résultats antérieurs	32 284 208
Variations en cours d'exercice	En moins En plus
Variations des provisions réglementées	5 668
Autres variations	8 780 349
SOLDE	8 786 017
Situation à la clôture de l'exercice	Solde
Capitaux propres avant répartition	23 498 191

ANNEXES

ENGAGEMENTS HORS BILAN

Rubriques (en €)	Montant hors bilan
Effets escomptés non échus	
Autres engagements donnés	19 641 342
- Loyers	17 345 998
- Promesses d'achats de fonds de commerce	1 700 000
- Garantie de loyers données aux franchisés	76 000
- Indemnités de départ en retraite (personnel en activité)	519 344
TOTAL	19 641 342

Rubriques (en €)	Montant hors bilan
Autres engagements reçus	2 800 000
- OC financées sur cession Fonds de Commerce	515 000
- Cautions garanties liées aux fonds de commerces vendus	2 285 000
TOTAL	2 800 000

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	78 332 461	

ANNEXES

ENTREPRISES LIEES ET PARTICIPATIONS

<i>Postes du bilan</i>	<i>Entreprises liées</i>	<i>Participations</i>	<i>Parties Liées</i>
ACTIF IMMOBILISE			
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles	900 873		
ACTIF CIRCULANT			
Créances clients et comptes rattachés	203 705		519 394
Autres créances	3 224 907		
DETTES			
Emprunts et dettes financières divers	32 720 717		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	8 903 967		146 861
Autres dettes	33 428		14 167
COMPTES DE REGULARISATION			
Charges constatées d'avance	867 750		
Produits constatés d'avance			
Postes du compte de résultat			
COMPTES DE PRODUITS			
Ventes de marchandises	96 631		68 508
Prestations de services	313 682		467 440
Autres produits d'exploitation	137 696		11 981
Produits financiers	1 191		
Produits exceptionnels			
COMPTES DE CHARGES			
Achats	14 081 786		39 257
Autres achats et charges externes	9 272 755		
Charges financières	868 305		
Autres charges	1 354 812		
Charges exceptionnelles	801 452		

EFFECTIF MOYEN

<i>Effectifs</i>	<i>Personnel salarié</i>	<i>Personnel à disposition de l'entreprise</i>
CADRES	134	
AGENT DE MAITRISE	10	
EMPLOYES	326	
TOTAL	470	

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 2017

ERNST & YOUNG et Autres

1/2, place des Saisons
92400 Courbevoie
Paris-La Défense 1

DELOITTE & ASSOCIES

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 2017

A l'associé unique de la société L'OPTICIEN AFFLELOU,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par décision de l'associé unique, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société L'OPTICIEN AFFLELOU relatifs à l'exercice clos le 31 juillet 2017, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

L'OPTICIEN AFFLELOU

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités des commissaires aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} août 2016 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R. 823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

Le paragraphe « immobilisations incorporelles » de l'annexe aux comptes annuels expose les règles et les méthodes comptables relatives aux fonds de commerce et droits au bail. Dans le cadre de notre appréciation des règles et des principes comptables suivis par votre société, nous avons vérifié le caractère approprié des méthodes comptables ainsi que des informations fournies dans ce paragraphe de l'annexe, et nous nous sommes assurés de leur correcte application.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés à l'associé unique

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 autres documents adressés à l'associé unique sur la situation financière et les comptes annuels.

L'OPTICIEN AFFLELOU

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le président.

Responsabilités des commissaires aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L. 823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit.

En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant

L'OPTICIEN AFFLELOU

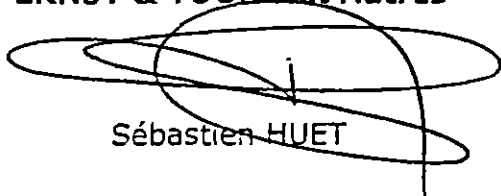
d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;

- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Paris-La Défense et Neuilly-sur-Seine, le 13 octobre 2017

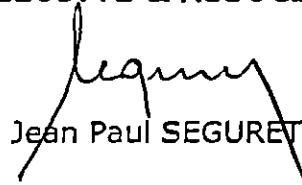
Les commissaires aux comptes

ERNST & YOUNG et Autres



Sébastien HUET

DELOITTE & ASSOCIES



Jean Paul SEGURET

L'OPTICIEN AFFLELOU

11, Rue D'Argenson

75008 PARIS

Comptes annuels au 31 juillet 2017

ANNEXES

BILAN

ANNEXES

BILAN ACTIF

Rubriques	Montant Brut	Amortissements	31/07/2017	31/07/2016
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement	89 850	89 850		88
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	149 252	147 692	1 561	
Fonds commercial	52 408 437	22 915 529	29 492 907	31 813 549
Autres immobilisations incorporelles	150 250	135 450	14 800	
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel, outillage	6 103 397	2 952 336	3 151 061	2 943 282
Autres immobilisations corporelles	17 767 410	10 374 951	7 392 459	6 794 639
Immobilisations en cours	32 231		32 231	70 348
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations				750 000
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	447 000		447 000	400 000
Prêts	3 042 713		3 042 713	3 470 903
Autres immobilisations financières	2 314 190		2 314 190	2 266 997
ACTIF IMMOBILISE	82 504 731	36 615 808	45 888 923	48 509 805
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	11 524 696	944 342	10 580 354	8 768 321
Avances et acomptes versés sur commandes				
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	9 518 885	2 111 194	7 407 691	9 189 409
Autres créances	6 451 255		6 451 255	6 561 232
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
(dont: actions propres :)				
Disponibilités	1 337 741		1 337 741	2 377 080
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	2 460 182		2 460 182	2 370 351
ACTIF CIRCULANT	31 292 761	3 055 536	28 237 225	29 266 393
Frais d'émission d'emprunts à évaluer				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	113 797 491	39 671 344	74 126 147	77 776 198

ANNEXES

BILAN PASSIF

Rubriques	31/07/2017	31/07/2016
Capital social ou individuel (dont versé : 69 750 000)	69 750 000	69 750 000
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	(58 560 917)	(51 304 299)
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	(8 780 349)	(7 256 618)
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		5 668
CAPITAUX PROPRES	23 498 191	32 284 208
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	1 133 514	875 510
Provisions pour charges		215 549
PROVISIONS	1 133 514	1 091 058
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	11 340	101 932
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs)	32 769 517	26 202 664
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	283 838	321 937
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	12 021 784	13 529 413
Dettes fiscales et sociales	3 965 657	3 747 684
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	105 921	189 431
Autres dettes	321 385	307 870
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance	15 000	
DETTES	49 494 442	44 400 931
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	74 126 147	77 776 198

ANNEXES

COMPTE DE RESULTAT

ANNEXES

COMPTE DE RESULTAT (en liste)

Rubriques	France	Exportation	31/07/2017	31/07/2016
Ventes de marchandises	67 496 371	93	67 496 464	70 023 765
Production vendue de biens				
Production vendue de services	1 736 610		1 736 610	1 616 181
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	69 232 981	93	69 233 074	71 639 946
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				1 000
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			1 160 900	612 654
Autres produits			380 867	255 618
PRODUITS D'EXPLOITATION			70 774 841	72 509 218
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			27 829 455	24 752 960
Variation de stock (marchandises)			(2 048 043)	3 550 987
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)			(54 574)	(83 481)
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes			24 049 325	25 096 049
Impôts, taxes et versements assimilés			1 546 295	1 464 313
Salaires et traitements			13 360 925	13 102 431
Charges sociales			4 997 670	5 116 883
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			2 761 059	2 667 287
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			1 216 121	519 658
Dotations aux provisions			155 045	128 336
Autres charges			2 010 141	1 471 742
CHARGES D'EXPLOITATION			75 823 420	77 787 165
RESULTAT D'EXPLOITATION			(5 048 579)	(5 277 947)
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations			1 488	2 345
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé			91 733	85 274
Autres intérêts et produits assimilés			7	
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				1 040 296
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			93 228	1 127 915
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées			1 143 656	2 612 625
Différences négatives de change			4 556	1 058
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			1 148 212	2 613 684
RESULTAT FINANCIER			(1 054 984)	(1 485 769)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			(6 103 563)	(6 763 716)

ANNEXES

COMPTE DE RESULTAT (suite)

Rubriques	31/07/2017	31/07/2016
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	141 691	483 729
Produits exceptionnels sur opérations en capital	1 526 003	6 231 941
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	12 982 342	7 462 399
PRODUITS EXCEPTIONNELS	14 650 036	14 178 070
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	812 027	442 812
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	14 419 206	12 180 596
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions	2 095 589	2 113 137
CHARGES EXCEPTIONNELLES	17 326 822	14 736 544
RESULTAT EXCEPTIONNEL	(2 676 786)	(558 475)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices		(65 573)
TOTAL DES PRODUITS	85 518 105	87 815 203
TOTAL DES CHARGES	94 298 454	95 071 820
BENEFICE OU PERTE	(8 780 349)	(7 256 618)

ANNEXES

ANNEXE

ANNEXES

PRESENTATION GENERALE**CHIFFRES CLES**Durée de l'exercice : **12 mois**Total du bilan : **74 126 147 €**Résultat avant répartition : **(8 780 349) €**

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 l'exercice clos le 31 juillet 2017 sont établis conformément aux dispositions du Code de Commerce, du plan Comptable Général tels que décrits dans le règlement ANC 2014-03 du 5 juin 2014, tel que modifié par le règlement de l'ANC n°2016-07 du 4 novembre 2016 homologué par arrêté du 26 décembre 2016 (JO du 28), et des pratiques comptables généralement admises en France.

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. 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 :

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.

La société a acquis le 1er Avril 2017, 2 magasins à Bourges sous le régime de marchands de biens pour une valeur totale en stock de 2 148K€ au 31/07/2017.

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

INDEMNITES DE DEPART A LA RETRAITE

En France, l'indemnité de retraite est un montant forfaitaire versé à l'employé quand ce dernier part à la retraite. Le montant de cette prestation dépend de la durée de service de l'employé à la date de la retraite et est défini par les conventions collectives et/ou d'entreprise. L'indemnité du plan de retraite ne fournit pas de droits acquis aux employés avant qu'ils atteignent l'âge de la retraite (droits non acquis). Les indemnités de départ à la retraite ne sont pas liées à d'autres prestations standards de retraite, telles que les pensions versées par la sécurité sociale ou les fonds complémentaires (Arco et Agirc).

Les régimes de retraite, les indemnités assimilées et autres avantages sociaux qui sont analysés comme des régimes à prestations définies (régime dans lequel le Groupe s'engage à garantir un montant ou un niveau de prestation défini), sont inscrits en engagements hors bilan sur la base d'une évaluation actuarielle des engagements à la date de clôture, diminuée de la juste valeur des actifs du régime y afférent qui leur sont dédiés. Les cotisations versées au titre des régimes qui sont analysés comme des régimes à cotisations définies, c'est-à-dire lorsque la société n'a pas d'autre obligation que le paiement de cotisations, sont comptabilisées en charges de l'exercice.

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: 1,00% l'an,
- taux de turn-over : 13.5 %, de 15 ans à 49 ans, 0,00 % à partir de 50 ans,
- taux d'actualisation : 1,39% l'an,
- taux de capitalisation : 1,39% 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.

ANNEXES

OPERATIONS EN DEVISES

Non applicable

CHANGEMENT DE METHODE DE PRESENTATION

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

ANNEXES

FAITS MARQUANTS

1. Titres de participation

Au cours de l'exercice, la société a cédé ses titres de participation détenus à 100% de la société CNF OPTIC.

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 augmenté son périmètre de magasins de 77 points de vente, à 82 points de vente.

3. Contentieux DE COURSON

Nous vous précisons également que la Cour d'Appel de Paris a rendu le 13 septembre dernier une décision dans l'affaire opposant la Société aux Sociétés N2DC et N2DCB lesquels exploitaient en mandat de gestion divers fonds de commerce appartenant à la Société et ayant fait l'objet d'une résiliation. La Cour a décidé que les contrats de gérance-mandat avaient été abusivement résiliés et condamné la Société à verser aux sociétés N2DC et N2DCB à titre d'indemnité et de reddition de comptes des mandats, la somme de 1 409K€ et reconnu par ailleurs que ces dernières étaient redevables à l'égard de la Société de la somme de 1.200 k€. hors intérêts au taux légal depuis le 12 septembre 2009, sommes restant dues pour l'acquisition de fonds de commerce.

ANNEXES

EVENEMENTS POST CLOTURE

Néant.

ANNEXES

INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES

Droit au bail et Fonds de commerce

Afin de tenir compte de l'évolution de la valeur des fonds de commerce, le test de dépréciation a été réalisé, par magasin, à la clôture sur la base de 80% du CA HT des 12 derniers mois du point de vente. Ce test a conduit à une provision complémentaire nette de 1 616k€.

Le montant total de provisions sur actifs s'établit, à la clôture, à 22 346k€.

Titres de participation

Valeurs brutes

Société	31/07/2016	Aug - Titres	Aug- Frais sur titres	Total Aug	Cession	31/07/2017
CNF Optic	801 449				(801 449)	0
Total	801 449				(801 449)	0

Dépréciations et pertes de valeur

Société	31/07/2016	Dotations	Reprises	31/07/2017
CNF Optic	51 449		(51 449)	0
Total	51 449	0	(51 449)	0

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 2016 a été constaté pour un montant de 704 335€. 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

La société est intégrée fiscalement dans la société AFFLELOU.

Au 31 Juillet 2017, 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 au CICE a été constaté à la clôture.

ANNEXES

**INFORMATIONS
BILAN ET RESULTAT**

ANNEXES

IMMOBILISATIONS

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT	98 723		
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	65 360 578		653 535
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Const. Install. générales, agencements, aménagements			
Install. techniques, matériel et outillage industriels	5 559 968		1 178 572
Installations générales, agencements, aménagements	17 081 355		1 694 468
Matériel de transport	23 332		
Matériel de bureau, informatique, mobilier	2 011 344		230 841
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	70 348		32 231
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	24 746 347		3 136 112
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	801 449		
Autres titres immobilisés	400 000		47 000
Prêts et autres immobilisations financières	5 737 900		327 747
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	6 939 349		374 747
TOTAL GENERAL	97 144 996		4 164 394

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT		8 873	89 850	
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES		13 306 174	52 707 939	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions, installations générales, agencements				
Installations techn. matériel et outillages industriels	(17 952)	653 095	6 103 397	
Installations générales, agencements divers	(17 676)	3 118 860	15 674 639	
Matériel de transport			23 332	
Matériel de bureau, informatique, mobilier	(27 724)	200 470	2 069 439	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours	70 348		32 231	
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	6 996	3 972 425	23 903 038	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations		801 449		
Autres titres immobilisés			447 000	
Prêts et autres immobilisations financières		708 743	5 356 904	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES		1 510 192	5 803 904	
TOTAL GENERAL	6 996	18 797 664	82 504 731	

ANNEXES

AMORTISSEMENTS

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	fin d'exercice
FRAIS D'ÉTABLISSEMENT ET DE DÉVELOPPEMENT	98 635	88	8 873	89 850
AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	1 036 042	180	183 554	852 668
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales, agencemnts, aménagmnts				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	2 616 686	875 234	539 584	2 952 336
Installations générales, agencements et aménagements divers	10 045 294	1 636 321	2 778 626	8 902 989
Matériel de transport	11 459	4 667		16 125
Matériel de bureau et informatique, mobilier	1 392 861	244 569	181 593	1 455 837
Emballages récupérables, divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	14 066 299	2 760 791	3 499 802	13 327 287
TOTAL GENERAL	15 200 976	2 761 059	3 692 230	14 269 806

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.	1 792			7 460			(5 668)
Terrains							
Construct.							
- sol propre							
- sol autrui							
- installations							
Install. Tech.							
Install Gén.							
Mat. Transp.							
Mat bureau							
Embal récup.							
CORPOREL.							
Acquis, titre							
TOTAL	1 792			7 460			(5 668)

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	11 974 926
Fonds de commerce	27 993 437
Mali de fusion	12 440 074
Dépréciation du droit au bail	
Dépréciation des fonds de commerce	(15 886 063)
Dépréciation des malis de fusion	(5 592 879)
TOTAL	30 929 495

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	5 668	1 792	7 460	
PROVISIONS REGLEMENTEES	5 668	1 792	7 460	
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	128 192 962 867	109 953 490 775	72 192 486 081	165 953 967 561
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES	1 091 058	600 728	558 272	1 133 514
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	33 382 766 51 449 708 332 1 887 877 30 042	1 616 138 236 010 1 012 088 	12 652 902 51 449 788 771 30 042	22 346 002 944 342 2 111 194
DEPRECIATIONS	36 060 466	2 864 236	13 523 164	25 401 538
TOTAL GENERAL	37 157 193	3 466 756	14 088 896	26 535 052
Dotations et reprises d'exploitation Dotations et reprises financières Dotations et reprises exceptionnelles		1 371 166 2 095 589	1 106 554 12 982 342	
Dépréciation des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice				

ANNEXES

CREANCES ET DETTES

ETAT DES CREANCES	Montant brut	1 an au plus	plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts	3 042 713	772 618	2 270 095
Autres immobilisations financières	2 314 190	2 314 190	
Clients douteux ou litigieux	1 429 709	1 429 709	
Autres créances clients	8 089 176	8 089 176	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	98 247	98 247	
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux			
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices	484 420	484 420	
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	400 637	400 637	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses			
Groupe et associés	2 200 256	2 200 256	
Débiteurs divers	3 267 695	3 267 695	
Charges constatées d'avance	2 460 182	2 460 182	
TOTAL GENERAL	23 787 227	21 517 132	2 270 095
Montant des prêts accordés en cours d'exercice	90 000		
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice	552 249		
Prêts et avances consentis aux associés			

ETAT DES DETTES	Montant brut	1 an au plus	plus d'1 an, - 5 ans	plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes à 1 an maximum à l'origine	11 340	11 340		
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers	32 769 517	799 889	31 969 628	
Fournisseurs et comptes rattachés	12 021 784	12 021 784		
Personnel et comptes rattachés	1 290 294	1 290 294		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 643 518	1 643 518		
Etat : impôt sur les bénéfices				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	480 588	480 588		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	551 257	551 257		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	105 921	105 921		
Groupe et associés				
Autres dettes	321 385	321 385		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	15 000	15 000		
TOTAL GENERAL	49 210 604	17 240 976	31 969 628	
Emprunts souscrits en cours d'exercice	7 568 305			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	1 001 452			
Emprunts, dettes contractés auprès d'associés				

ANNEXES

DETAIL DES CHARGES & PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

31/07/2017

CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	2 460 182
CHARGES/PRODUITS D'EXPLOITATION	2 460 182
486109 CHGES CONST.D'AVANCE PUB AAFR	700 819
486200 FOURNISSEURS SIEGE/FRS GÉNÉRAUX	21 976
486209 CHGES CONST.D'AVANCE REDEV AAFR	166 931
486401 CCA JANVIER	3 266
486402 CCA FEVRIER	3 266
486403 CCA MARS	3 266
486404 CCA AVRIL	3 266
486405 CCA MAI	3 266
486406 CCA JUIN	3 266
486407 CCA JUILLET	17 427
486408 CCA AOUT	803 091
486409 CCA SEPTEMBRE	709 509
486410 CCA OCTOBRE	7 371
486411 CCA NOVEMBRE	7 157
486412 CCA DECEMBRE	6 302

PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	(15 000)
	(15 000)
487000 PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	(15 000)

TOTAL DES CHARGES & PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	2 445 182
--	------------------

ANNEXES

DETAIL DES PRODUITS A RECEVOIR

31/07/2017

PRODUITS A RECEVOIR	2 537 806
AUTRES IMMOBILISAT. FINANCIERES	74 047
276800 INT COURUS S/CREDIT VENDEUR	71 050
276840 INT COURUS S/CREDIT VENDEUR	2 997
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES	491 301
418000 CPTES DIV A RECEVOIR CLTS DIVERS	248 688
418006 FACT A ETABLIR GROUPE 3ABOE	690
418009 FACT A ETABLIR GROUPE	141 971
418010 FACT A ETABLIR FRANCHISES	99 952
AUTRES CREANCES	1 972 458
409800 AVOIRS A RECEVOIR FRAIS GENERAUX	429 340
409809 AVOIRS A RECEVOIR GROUPE	1 023 956
409830 AVOIRS A RECEVOIR	542 689
428710 PROD A RECEVOIR PE DIV	7 092
448700 ETAT PRODUITS A RECEVOIR	(30 619)
TOTAL DES PRODUITS A RECEVOIR	2 537 806

ANNEXES

DETAIL DES CHARGES A PAYER

31/07/2017

CHARGES A PAYER	4 513 969
DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH	2 392 829
408010 FNP RFOURNISSEURS CENTRALE	307
408100 FOURNIS FACT NON PARV FRAIS GENE	1 762 811
408109 FOURNIS FACT NON PARV GR	108 549
408120 FOURNIS FACT NON PARV FRAN	25 278
408129 FACT NON PARV GR REDE AA	7 616
408200 FOURNISSEURS SIEGE/FRS GÉNÉRAUX	488 269
AUTRES DETTES	50 000
419800 AVOIRS A ETABLIR	50 000
DETTES FISCALES ET SOCIALES	2 061 582
428200 DET.PROV.SUR CONGES PAYES	1 121 730
428210 DET.PROV.SUR RTT	32 515
428530 PERSONNEL PROVISION SUR SALAIRES	71 258
428600 PERSONNEL AUTRES CHARGES A PAYER	(25 311)
438200 CHARGES SOCIALES S/CONGÉS PAYES	526 065
438210 CHARGES SOCIALES S/RTT	24 175
438530 PERSONNEL PROV CHARGES SOCIALES	38 885
438600 TAXE D'APPRENTISSAGE	51 141
438610 1 % CONSTRUCTION	91 990
438620 FONGECIF	4 889
438630 FORMATION PROFESSIONNELLE	17 678
438640 ORGANIC	48 139
448600 ETAT CHARGES A PAYER	58 430
INTERETS COURUS SUR DECOUVERT	9 557
518600 INTERETS COURUS A PAYER	9 557

TOTAL DES CHARGES A PAYER

4 513 969

ANNEXES

VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES EN KE

Rubriques	Chiffre d'affaires France	Chiffre d'affaires Export	Total 31/07/2017	Total 31/07/2016	% 17/16
Ventes de marchandises	67 496		67 496	70 024	-3,61 %
Produits vendue der services	1 737		1 737	1 616	7,49 %
TOTAL	69 233		69 233	71 640	-3,36 %

CHARGES ET PRODUITS EXCEPTIONNELS

Nature des charges	Montant	Imputation au compte
Pénalités déductibles	45 565	671200
Pénalité non déductibles	2 006	671210
Autres charges exceptionnelles	786 967	671800/678800
Cession Immobilisations incorporelles	2 037 497	675100
Cession immo incorporelles Sorti mali de fusion	11 085 123	675110
Cession Immobilisations corporelles	472 623	675200
Val acufs cédés immo financières	801 452	675600/675609
Amortissements dérogatoires	1 792	687250
Dotauons et provisions	2 093 797	687500 à 687650
TOTAL	17 326 822	

Nature des produits	Montant	Imputation au compte
Autres produits exceptionnels	141 691	771800
Cession Immobilisations incorporelles	651 537	775100
Cession Immobilisations corporelles	124 463	775200/775206/775209
Produits cession immo financiere	750 003	775600
Reprises sur provisions amortissements dérogatoires	7 460	787250
Reprises sur provisions risques et charges except	270 532	787500
Reprises provisions sur titres CNF OPTIC	51 449	787609
Reprises provisions fonds de commerce	1 567 778	787600/787650
Reprises provisions Mali de fusion	11 085 123	787600
TOTAL	14 650 036	

ANNEXES

**ENGAGEMENTS FINANCIERS,
AUTRES INFORMATIONS**

ANNEXES

TRANSFERTS DE CHARGES

<i>Nature des transferts</i>	<i>Montant</i>	<i>Imputation au compte</i>
Prévoyance	52 104	791100
Assurance et sinistre	2 242	791000/791200
TOTAL	54 346	

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

<i>Catégories de titres</i>	<i>Nombre de titres</i>			<i>Valeur nominale</i>
	<i>à la clôture de l'exercice</i>	<i>créés pendant l'exercice</i>	<i>remboursés pendant l'exercice</i>	
Actions ordinaires	697 500			100.00

VARIATION DES CAPITAUX PROPRES

<i>Situation à l'ouverture de l'exercice</i>	<i>Solde</i>	
Capitaux propres avant distributions sur résultats antérieurs	32 284 208	
Capitaux propres après distributions sur résultats antérieurs	32 284 208	
<i>Variations en cours d'exercice</i>	<i>En moins</i>	<i>En plus</i>
Variations des provisions réglementées	5 668	
Autres variations	8 780 349	
SOLDE	8 786 017	
<i>Situation à la clôture de l'exercice</i>	<i>Solde</i>	
Capitaux propres avant répartition	23 498 191	

ANNEXES

ENGAGEMENTS HORS BILAN

Rubriques (en €)	Montant hors bilan
Effets escomptés non échus	
Autres engagements donnés	19 641 342
- Loyers	17 345 998
- Promesses d'achats de fonds de commerce	1 700 000
- Garantie de loyers données aux franchisés	76 000
- Indemnités de départ en retraite (personnel en activité)	519 344
TOTAL	19 641 342

Rubriques (en €)	Montant hors bilan
Autres engagements reçus	2 800 000
- OC financées sur cession Fonds de Commerce	515 000
- Cautions garanties liées aux fonds de commerces vendus	2 285 000
TOTAL	2 800 000

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	78 332 461	

ANNEXES

ENTREPRISES LIEES ET PARTICIPATIONS

Postes du bilan	Entreprises liées	Participations	Parties Liées
ACTIF IMMOBILISE			
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles	900 873		
ACTIF CIRCULANT			
Créances clients et comptes rattachés	203 705		519 394
Autres créances	3 224 907		
DETTES			
Emprunts et dettes financières divers	32 720 717		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	8 903 967		146 861
Autres dettes	33 428		14 167
COMPTES DE REGULARISATION			
Charges constatées d'avance	867 750		
Produits constatés d'avance			
Postes du compte de résultat			
COMPTES DE PRODUITS			
Ventes de marchandises	96 631		68 508
Prestations de services	313 682		467 440
Autres produits d'exploitation	137 696		11 981
Produits financiers	1 191		
Produits exceptionnels			
COMPTES DE CHARGES			
Achats	14 081 786		39 257
Autres achats et charges externes	9 272 755		
Charges financières	868 305		
Autres charges	1 354 812		
Charges exceptionnelles	801 452		

EFFECTIF MOYEN

Effectifs	Personnel salarié	Personnel à disposition de l'entreprise
CADRES	134	
AGENT DE MAITRISE	10	
EMPLOYES	326	
TOTAL	470	