

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 07/02/2019 sous le numéro de dépôt 6853



20190068532018

DATE DEPOT : 07/02/2019

N° DE DEPOT : 6853

N° GESTION : 2010B23775

N° SIREN : 514266675

DENOMINATION : L'OPTICIEN AFFLELOU

ADRESSE : 11 rue d'Argenson 75008 Paris

MILLESIME : 2018

L'OPTICIEN AFFLELOU

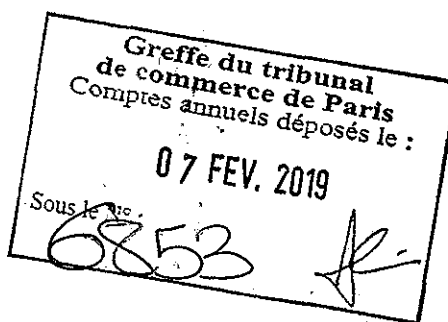
**Société par actions simplifiée au capital de 16.408.734 €
Siège social : 11, rue d'Argenson
75008 Paris**

514 266 675 RCS PARIS

**EXTRAIT DU PROCES-VERBAL DES DECISIONS DE L'ASSOCIE UNIQUE
DU 10 DECEMBRE 2018**

**AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31 JUILLET 2018
DEUXIEME DECISION DE L'ASSOCIE UNIQUE**

[...]



DEUXIEME DECISION

L'associé unique décide d'affecter la perte de l'exercice de 6.283.562€ 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

[...]

A large, stylized handwritten signature in black ink, appearing to read 'Didier Pascual'.

**Pour extrait certifié conforme
Le Président
Monsieur Didier Pascual**

ANNEXES

BILAN ACTIF

Rubriques	Montant Brut	Amortissements	31/07/2018	31/07/2017
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement	89 850	89 850		
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	149 252	148 127	1 126	1 561
Fonds commercial	53 823 327	22 716 619	31 106 708	29 492 907
Autres immobilisations incorporelles	271 119	135 450	135 669	14 800
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel, outillage	6 039 902	3 605 718	2 434 184	3 151 061
Autres immobilisations corporelles	16 821 970	11 253 918	5 568 052	7 392 459
Immobilisations en cours	196 633		196 633	32 231
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	1 180 410		1 180 410	447 000
Prêts	2 712 029		2 712 029	3 042 713
Autres immobilisations financières	2 291 859		2 291 859	2 314 190
ACTIF IMMOBILISE	83 576 351	37 949 682	45 626 669	45 888 923
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	9 870 495	991 195	8 879 300	10 580 354
Avances et acomptes versés sur commandes	760		760	
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	8 335 855	2 267 553	6 068 303	7 407 691
Autres créances	8 106 052		8 106 052	6 451 255
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
(dont actions propres :)				
Disponibilités	2 274 399		2 274 399	1 337 741
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	2 553 983		2 553 983	2 460 182
ACTIF CIRCULANT	31 141 545	3 258 748	27 882 797	28 237 225
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	114 717 896	41 208 430	73 509 466	74 126 147

ANNEXES

BILAN PASSIF

<i>Rubriques</i>	<i>31/07/2018</i>	<i>31/07/2017</i>
Capital social ou individuel (dont versé : 16 408 734)	16 408 734	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)
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	(6 283 562)	(8 780 349)
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	31 214 629	23 498 191
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	1 125 551	1 133 514
Provisions pour charges		
PROVISIONS	1 125 551	1 133 514
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	11 963	11 340
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs)	23 486 141	32 769 517
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	405 165	283 838
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	10 890 490	12 021 784
Dettes fiscales et sociales	4 371 251	3 965 657
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	199 674	105 921
Autres dettes	1 804 602	321 385
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance		15 000
DETTES	41 169 286	49 494 442
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	73 509 466	74 126 147

ANNEXES

COMPTE DE RESULTAT (en liste)

<i>Rubriques</i>	<i>France</i>	<i>Exportation</i>	<i>31/07/2018</i>	<i>31/07/2017</i>
Ventes de marchandises	67 519 490	1 285	67 520 775	67 496 464
Production vendue de biens				
Production vendue de services	1 493 452		1 493 452	1 736 610
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	69 012 942	1 285	69 014 227	69 233 074
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			471 990	1 160 900
Autres produits			99 947	380 867
PRODUITS D'EXPLOITATION			69 586 165	70 774 841
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			25 851 593	27 829 455
Variation de stock (marchandises)			(531 311)	(2 048 043)
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)				(54 574)
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes			23 671 993	24 049 325
Impôts, taxes et versements assimilés			1 589 027	1 546 295
Salaires et traitements			13 293 145	13 360 925
Charges sociales			5 223 275	4 997 670
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			2 700 315	2 761 059
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			446 295	1 216 121
Dotations aux provisions			139 500	155 045
Autres charges			1 436 640	2 010 141
CHARGES D'EXPLOITATION			73 820 473	75 823 420
RESULTAT D'EXPLOITATION			(4 234 308)	(5 048 579)
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations			22	1 488
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé			105 811	91 733
Autres intérêts et produits assimilés				7
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			105 833	93 228
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées			1 120 672	1 143 656
Différences négatives de change				4 556
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			1 120 672	1 148 212
RESULTAT FINANCIER			(1 014 839)	(1 054 984)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			(5 249 147)	(6 103 563)

COMPTE DE RESULTAT (suite)

<i>Rubriques</i>	<i>31/07/2018</i>	<i>31/07/2017</i>
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	255 425	141 691
Produits exceptionnels sur opérations en capital	1 936 500	1 526 003
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	1 173 327	12 982 342
PRODUITS EXCEPTIONNELS	3 365 252	14 650 036
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	56 600	812 027
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	3 338 649	14 419 206
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions	1 004 417	2 095 589
CHARGES EXCEPTIONNELLES	4 399 667	17 326 822
RESULTAT EXCEPTIONNEL	(1 034 415)	(2 676 786)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices		
TOTAL DES PRODUITS	73 057 250	85 518 105
TOTAL DES CHARGES	79 340 812	94 298 454
BENEFICE OU PERTE	(6 283 562)	(8 780 349)

PRESENTATION GENERALE**CHIFFRES CLES**

Durée de l'exercice : **12 mois**
Total du bilan : **73 509 466 €**
Résultat avant répartition : **(6 283 562) €**

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 2018 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.

Les stocks au bilan peuvent intégrer, le cas échéant, des magasins détenus de manière temporaire en marchands de bien.

ANNEXES

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 (Arrco 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 : 47%,
- taux d'évolution des salaires : 1,00% l'an,
- taux de turn-over : 12,45 %, de 15 ans à 49 ans, 0,00 % à partir de 50 ans,
- taux d'actualisation : 1,37% l'an,
- taux de capitalisation : 1,37% l'an.

ANNEXES***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

Il a été décidé en date du 31/01/2018 de procéder à une augmentation de capital de 14 000 000 € par compensation du compte courant de l'associé unique 3ABOD, suivie d'une réduction de capital de 67 341 266 € par imputation des pertes sur le report à nouveau.

1. Evolution du parc de magasins

Suite à l'acquisition et l'ouverture, d'une part, et à la cession et fermeture, d'autre part, la société exploite 79 points de vente au 31 juillet 2018.

Liste des magasins ouverts pendant l'exercice

- Villiers en Bière : 2 magasins
- Savigny sur Orge
- Blois
- Vineuil
- Paris Saint Dominique

Liste des magasins fermés pendant l'exercice

- Francheville
- Metz
- Vitrolles
- Bercy 2
- Paris St Antoine
- Le Mans

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 1 004 k€.

Le montant total de provisions sur fonds de commerce s'établit, à la clôture, à 22 177 k€.

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 2017 a été constaté pour un montant de 830 598 €. 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 2018, 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.

INFORMATIONS BILAN ET RESULTAT

ANNEXES

IMMOBILISATIONS

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT	89 850		
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	52 707 939		3 822 437
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Const. Install. générales, agencements, aménagements			
Install. techniques, matériel et outillage industriels	6 103 397		395 982
Installations générales, agencements, aménagements	15 674 639		658 571
Matériel de transport	23 332		113 055
Matériel de bureau, informatique, mobilier	2 069 439		59 808
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	32 231		180 346
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	23 903 038		1 407 762
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés	447 000		733 410
Prêts et autres immobilisations financières	5 356 904		359 463
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	5 803 904		1 092 873
TOTAL GENERAL	82 504 731		6 323 072

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT			89 850	
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES		2 286 678	54 243 698	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions, installations générales, agencements				
Installations techn., matériel et outillages industriels	9 507	449 970	6 039 902	
Installations générales, agencements divers	6 437	1 673 605	14 653 168	
Matériel de transport		23 332	113 055	
Matériel de bureau, informatique, mobilier		73 500	2 055 747	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours	(15 944)	31 888	196 633	
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES		2 252 296	23 058 505	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés			1 180 410	
Prêts et autres immobilisations financières		712 478	5 003 888	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES		712 478	6 184 298	
TOTAL GENERAL		5 251 452	83 576 351	

ANNEXES

AMORTISSEMENTS

<i>Rubriques</i>	<i>Début d'exercice</i>	<i>Dotations</i>	<i>Reprises</i>	<i>fin d'exercice</i>
FRAIS D'ÉTABLISSEMENT ET DE DÉVELOPPEMENT	89 850			89 850
AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	852 668	435	30 000	823 104
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales, agencemnts, aménagmnts				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	2 952 336	917 663	264 281	3 605 718
Installations générales, agencements et aménagements divers	8 902 989	1 502 694	839 177	9 566 505
Matériel de transport	16 125	15 135	20 014	11 246
Matériel de bureau et informatique, mobilier	1 455 837	264 389	44 059	1 676 167
Emballages récupérables, divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	13 327 287	2 699 880	1 167 531	14 859 636
TOTAL GENERAL	14 269 806	2 700 316	1 197 531	15 772 590

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

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

ELEMENTS DU FONDS COMMERCIAL

<i>Eléments</i>	<i>Valeurs nettes</i>
Valeurs brutes :	
Droit au bail	13 251 558
Fonds de commerce	28 133 040
Mali de fusion	12 438 729
Dépréciation du droit au bail	
Dépréciation des fonds de commerce	(15 491 890)
Dépréciation des malis de fusion	(5 642 031)
TOTAL	32 689 406

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				
PROVISIONS REGLEMENTEES				
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	165 953	79 500	136 953	108 500
	967 561	60 000	10 510	1 017 051
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES	1 133 514	139 500	147 463	1 125 551
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	22 346 002	1 004 417	1 173 327	22 177 093
	944 342	46 853		991 195
	2 111 194	399 442	243 084	2 267 553
DEPRECIATIONS	25 401 538	1 450 712	1 416 410	25 435 840
TOTAL GENERAL	26 535 052	1 590 212	1 563 873	26 561 391
Dotations et reprises d'exploitation Dotations et reprises financières Dotations et reprises exceptionnelles		585 795 1 004 417	390 547 1 173 327	
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	2 712 029	1 475 772	1 236 257
Autres immobilisations financières	2 291 859	2 291 859	
Clients douteux ou litigieux	1 000 164	1 000 164	
Autres créances clients	7 335 692	7 335 692	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	145 067	145 067	
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux			
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices	413 257	413 257	
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	304 396	304 396	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses			
Groupe et associés	3 030 854	3 030 854	
Débiteurs divers	4 212 477	4 212 477	
Charges constatées d'avance	2 553 983	2 553 983	
TOTAL GENERAL	23 999 779	22 763 522	1 236 257
Montant des prêts accordés en cours d'exercice	120 000		
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice	517 919		
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	11 963	11 963		
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers	23 486 141	751 086	22 735 055	
Fournisseurs et comptes rattachés	10 890 490	10 890 490		
Personnel et comptes rattachés	1 485 315	1 485 315		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 816 664	1 816 664		
Etat : impôt sur les bénéfices				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	486 058	486 058		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	583 214	583 214		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	199 674	199 674		
Groupe et associés				
Autres dettes	1 804 602	1 804 602		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	40 764 121	18 029 066	22 735 055	
Emprunts souscrits en cours d'exercice	5 756 376			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	15 001 452			
Emprunts, dettes contractés auprès d'associés				

ANNEXES

DETAIL DES CHARGES & PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

31/07/2018

CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	2 553 983
CHARGES/PRODUITS D'EXPLOITATION	2 553 983
486109 CHGES CONST.D'AVANCE PUB AAFR	772 554
486200 FOURNISSEURS SIEGE/FRS GENERAUX	21 976
486209 CHGES CONST.D'AVANCE REDEV AAFR	184 569
486401 CCA JANVIER	2 033
486402 CCA FEVRIER	2 033
486403 CCA MARS	2 053
486404 CCA AVRIL	1 899
486405 CCA MAI	1 899
486406 CCA JUIN	1 899
486407 CCA JUILLET	1 208
486408 CCA AOUT	1 500 174
486409 CCA SEPTEMBRE	42 663
486410 CCA OCTOBRE	6 341
486411 CCA NOVEMBRE	6 341
486412 CCA DECEMBRE	6 341
TOTAL DES CHARGES & PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	2 553 983

ANNEXES

DETAIL DES PRODUITS A RECEVOIR

31/07/2018

PRODUITS A RECEVOIR	3 010 600
AUTRES IMMOBILISAT. FINANCIERES	141 282
276800 INT COURUS S/CREDIT VENDEUR	129 332
276840 INT COURUS S/CREDIT VENDEUR	11 950
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES	476 413
418000 CPTES DIV A RECEVOIR CLTS DIVERS	223 688
418006 FACT A ETABLIR GROUPE 3ABOE	690
418009 FACT A ETABLIR GROUPE	200 690
418010 FACT A ETABLIR FRANCHISES	51 345
AUTRES CREANCES	2 392 906
409800 AVOIRS A RECEVOIR FRAIS GENERAUX	139 753
409809 AVOIRS A RECEVOIR GROUPE	1 669 762
409830 AVOIRS A RECEVOIR	607 818
428710 PROD A RECEVOIR PE DIV	6 192
448700 ETAT PRODUITS A RECEVOIR	(30 619)
TOTAL DES PRODUITS A RECEVOIR	3 010 600

ANNEXES

DETAIL DES CHARGES A PAYER

31/07/2018

CHARGES A PAYER	4 101 240
DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH	1 735 486
408100 FOURNIS FACT NON PARV FRAIS GENE	1 253 102
408106 FOURNIS FACT NON PARV GRP 3ABOE	11 262
408109 FOURNIS FACT NON PARV GR	10 978
408120 FOURNIS FACT NON PARV FRAN	7 974
408200 FOURNISSEURS SIEGE/FRS GENERAUX	452 170
DETTES SUR IMMOBILISATIONS	87 504
408400 FOURNIS FACT NON PARV IMMOBISATI	87 504
AUTRES DETTES	44 292
419800 AVOIRS A ETABLIR	44 292
DETTES FISCALES ET SOCIALES	2 223 704
428200 DET.PROV.SUR CONGES PAYES	1 161 732
428210 DET.PROV.SUR RTT	25 848
428530 PERSONNEL PROVISION SUR SALAIRES	163 289
428600 PERSONNEL AUTRES CHARGES A PAYER	(40 408)
428610 PROVISIONS NOTES DE FRAIS	3 844
438200 CHARGES SOCIALES S/CONGES PAYES	549 519
438210 CHARGES SOCIALES S/RTT	21 113
438530 PERSONNEL PROV CHARGES SOCIALES	72 371
438600 TAXE D'APPRENTISSAGE	50 635
438610 1 % CONSTRUCTION	92 658
438620 FONGECIF	4 889
438630 FORMATION PROFESSIONNELLE	17 798
438640 ORGANIC	49 029
448600 ETAT CHARGES A PAYER	51 389
INTERETS COURUS SUR DECOUVERT	10 255
518600 INTERETS COURUS A PAYER	10 255
TOTAL DES CHARGES A PAYER	4 101 240

ANNEXES

VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES EN KE

<i>Rubriques</i>	<i>Chiffre d'affaires France</i>	<i>Chiffre d'affaires Expori</i>	<i>Total 31/07/2018</i>	<i>Total 31/07/2017</i>	<i>% 18 / 17</i>
Ventes de marchandises	67 520	1	67 521	67 496	0,04 %
Produits vendue der services	1 493		1 493	1 737	-14,05 %
TOTAL	69 013	1	69 014	69 233	-0,32 %

CHARGES ET PRODUITS EXCEPTIONNELS

<i>Nature des charges</i>	<i>Montant</i>	<i>Imputation au compte</i>
Pénalités	6 079	671200/671210
Autres charges exceptionnelles	52 821	671800/678800
Cession Immobilisations incorporelles	2 256 678	675100
Cession Immobilisations corporelles	1 079 671	675200
Dotations et provisions	1 004 417	687500 à 687650
TOTAL	4 399 666	

<i>Nature des produits</i>	<i>Montant</i>	<i>Imputation au compte</i>
Autres produits exceptionnels	255 425	771800
Cession Immobilisations incorporelles	1 375 934	775100
Cession Immobilisations corporelles	560 566	775200/775206/775209
Reprises provisions fonds de commerce	1 173 327	787600/787650
TOTAL	3 365 252	

ENGAGEMENTS FINANCIERS, AUTRES INFORMATIONS
--

ANNEXES

TRANSFERTS DE CHARGES

<i>Nature des transferts</i>	<i>Montant</i>	<i>Imputation au compte</i>
Indemnisation prévoyance	36 093	
Vitrines	8 290	
Assurance et sinistre	37 061	
TOTAL	81 444	

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	837 500	140 000		19,59

VARIATION DES CAPITAUX PROPRES

<i>Situation à l'ouverture de l'exercice</i>	<i>Solde</i>	
Capitaux propres avant distributions sur résultats antérieurs	23 498 191	
Capitaux propres après distributions sur résultats antérieurs	23 498 191	
<i>Variations en cours d'exercice</i>	<i>En moins</i>	<i>En plus</i>
Variations du capital	67 341 266	14 000 000
Report à nouveau	(58 560 917)	
Affectation du résultat N-1	(8 780 349)	
Résultat exercice	6 283 562	
SOLDE		7 716 438
<i>Situation à la clôture de l'exercice</i>	<i>Solde</i>	
Capitaux propres avant répartition	31 214 629	

ANNEXES

ENGAGEMENTS HORS BILAN

<i>Rubriques (en €)</i>	<i>Montant hors bilan</i>
Effets escomptés non échus	
Autres engagements donnés	15 016 676
- Loyers	12 611 359
- Promesses d'achats de FDC délivrés en faveur des franchisés	1 700 000
- Garantie de loyers données aux franchisés	30 000
- Indemnités de départ en retraite (personnel en activité)	675 317
TOTAL	15 016 676

<i>Rubriques (en €)</i>	<i>Montant hors bilan</i>
Autres engagements reçus	1 887 000
- Garanties reçues sur crédits vendeurs	1 887 000
TOTAL	1 887 000

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	233 531 553	100,00 %

ENTREPRISES LIEES ET PARTICIPATIONS

<i>Postes du bilan</i>	<i>Entreprises liées</i>	<i>Participations</i>	<i>Parties Liées</i>
ACTIF IMMOBILISE			
Immobilisations corporelles	523 023		10 161
ACTIF CIRCULANT			
Créances clients et comptes rattachés	487 974		511 868
Autres créances	4 738 914		1 315
DETTES			
Emprunts et dettes financières divers	23 475 641		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	8 500 888		197 022
COMPTES DE REGULARISATION			
Charges constatées d'avance	957 123		
Produits constatés d'avance			
Postes du compte de résultat			
COMPTES DE PRODUITS			
Ventes de marchandises	39 497		69 436
Prestations de services	244 976		456 174
Autres produits d'exploitation	80 430		74 262
Produits financiers	22		
Produits exceptionnels	18 000		
COMPTES DE CHARGES			
Achats	13 499 593		228 018
Autres achats et charges externes	9 792 609		
Charges financières	955 646		
Autres charges	1 338 648		
Charges exceptionnelles			

EFFECTIF MOYEN

<i>Effectifs</i>	<i>Personnel salarié</i>	<i>Personnel à disposition de l'entreprise</i>
CADRES	127	
EMPLOYES	320	
TOTAL	447	

ERNST & YOUNG et Autres

Tour First
TSA 14444
92037 Paris-La Défense Cedex
S.A.S. à capital variable
438 476 913 R.C.S. Nanterre

DELOITTE & ASSOCIES

6, place de la Pyramide
92908 Paris-La Défense 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 2018

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 2018, 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 2017 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.

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.

Le paragraphe « Immobilisations incorporelles » de l'annexe aux comptes annuels expose les règles et 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 les informations fournies dans les notes de l'annexe, et nous nous sommes assurés de leur correcte application.

Vérification du rapport de gestion et des autres documents sur la situation financière 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 sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'associé unique.

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D. 441-4 du code de commerce.

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.

L'OPTICIEN AFFLELOU

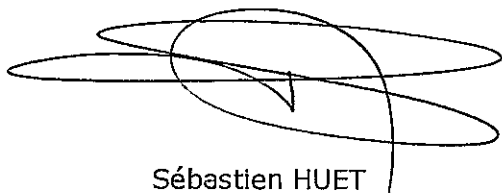
Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle 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, le 15 novembre 2018

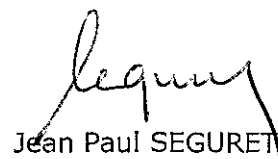
Les commissaires aux comptes

ERNST & YOUNG et Autres



Sébastien HUET

DELOITTE & ASSOCIES



Jean Paul SEGURET

ANNEXES

BILAN ACTIF

Rubriques	Montant Brut	Amortissements	31/07/2018	31/07/2017
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement	89 850	89 850		
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	149 252	148 127	1 126	1 561
Fonds commercial	53 823 327	22 716 619	31 106 708	29 492 907
Autres immobilisations incorporelles	271 119	135 450	135 669	14 800
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel, outillage	6 039 902	3 605 718	2 434 184	3 151 061
Autres immobilisations corporelles	16 821 970	11 253 918	5 568 052	7 392 459
Immobilisations en cours	196 633		196 633	32 231
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	1 180 410		1 180 410	447 000
Prêts	2 712 029		2 712 029	3 042 713
Autres immobilisations financières	2 291 859		2 291 859	2 314 190
ACTIF IMMOBILISE	83 576 351	37 949 682	45 626 669	45 888 923
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	9 870 495	991 195	8 879 300	10 580 354
Avances et acomptes versés sur commandes	760		760	
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	8 335 855	2 267 553	6 068 303	7 407 691
Autres créances	8 106 052		8 106 052	6 451 255
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)				
Disponibilités	2 274 399		2 274 399	1 337 741
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	2 553 983		2 553 983	2 460 182
ACTIF CIRCULANT	31 141 545	3 258 748	27 882 797	28 237 225
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	114 717 896	41 208 430	73 509 466	74 126 147

ANNEXES

BILAN PASSIF

<i>Rubriques</i>	<i>31/07/2018</i>	<i>31/07/2017</i>
Capital social ou individuel (dont versé : 16 408 734)	16 408 734	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)
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	(6 283 562)	(8 780 349)
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	31 214 629	23 498 191
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	1 125 551	1 133 514
Provisions pour charges		
PROVISIONS	1 125 551	1 133 514
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	11 963	11 340
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs)	23 486 141	32 769 517
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	405 165	283 838
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	10 890 490	12 021 784
Dettes fiscales et sociales	4 371 251	3 965 657
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	199 674	105 921
Autres dettes	1 804 602	321 385
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance		15 000
DETTES	41 169 286	49 494 442
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	73 509 466	74 126 147

ANNEXES

COMPTE DE RESULTAT (en liste)

<i>Rubriques</i>	<i>France</i>	<i>Exportation</i>	<i>31/07/2018</i>	<i>31/07/2017</i>
Ventes de marchandises	67 519 490	1 285	67 520 775	67 496 464
Production vendue de biens				
Production vendue de services	1 493 452		1 493 452	1 736 610
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	69 012 942	1 285	69 014 227	69 233 074
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			471 990	1 160 900
Autres produits			99 947	380 867
PRODUITS D'EXPLOITATION			69 586 165	70 774 841
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			25 851 593	27 829 455
Variation de stock (marchandises)			(531 311)	(2 048 043)
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)				(54 574)
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes			23 671 993	24 049 325
Impôts, taxes et versements assimilés			1 589 027	1 546 295
Salaires et traitements			13 293 145	13 360 925
Charges sociales			5 223 275	4 997 670
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			2 700 315	2 761 059
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			446 295	1 216 121
Dotations aux provisions			139 500	155 045
Autres charges			1 436 640	2 010 141
CHARGES D'EXPLOITATION			73 820 473	75 823 420
RESULTAT D'EXPLOITATION			(4 234 308)	(5 048 579)
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations			22	1 488
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé			105 811	91 733
Autres intérêts et produits assimilés				7
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			105 833	93 228
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées			1 120 672	1 143 656
Différences négatives de change				4 556
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			1 120 672	1 148 212
RESULTAT FINANCIER			(1 014 839)	(1 054 984)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			(5 249 147)	(6 103 563)

ANNEXES

COMPTE DE RESULTAT (suite)

<i>Rubriques</i>	<i>31/07/2018</i>	<i>31/07/2017</i>
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	255 425	141 691
Produits exceptionnels sur opérations en capital	1 936 500	1 526 003
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	1 173 327	12 982 342
PRODUITS EXCEPTIONNELS	3 365 252	14 650 036
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	56 600	812 027
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	3 338 649	14 419 206
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions	1 004 417	2 095 589
CHARGES EXCEPTIONNELLES	4 399 667	17 326 822
RESULTAT EXCEPTIONNEL	(1 034 415)	(2 676 786)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices		
TOTAL DES PRODUITS	73 057 250	85 518 105
TOTAL DES CHARGES	79 340 812	94 298 454
BENEFICE OU PERTE	(6 283 562)	(8 780 349)

PRESENTATION GENERALE

CHIFFRES CLES

Durée de l'exercice : **12 mois**

Total du bilan : **73 509 466 €**

Résultat avant répartition : **(6 283 562) €**

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 2018 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.

Les stocks au bilan peuvent intégrer, le cas échéant, des magasins détenus de manière temporaire en marchands de bien.

ANNEXES

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 (Arrco 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 Maitrise ;
 - o 62 ans pour la catégorie Ouvrier(s)/Employé(s)
- mode de départ en retraite : Départ volontaire,
- taux de charges sociales patronales : 47%,
- taux d'évolution des salaires : 1,00% l'an,
- taux de turn-over : 12,45 %, de 15 ans à 49 ans, 0,00 % à partir de 50 ans,
- taux d'actualisation : 1,37% l'an,
- taux de capitalisation : 1,37% 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

Il a été décidé en date du 31/01/2018 de procéder à une augmentation de capital de 14 000 000 € par compensation du compte courant de l'associé unique 3ABOD, suivie d'une réduction de capital de 67 341 266 € par imputation des pertes sur le report à nouveau.

1. Evolution du parc de magasins

Suite à l'acquisition et l'ouverture, d'une part, et à la cession et fermeture, d'autre part, la société exploite 79 points de vente au 31 juillet 2018.

Liste des magasins ouverts pendant l'exercice

- Villiers en Bière : 2 magasins
- Savigny sur Orge
- Blois
- Vineuil
- Paris Saint Dominique

Liste des magasins fermés pendant l'exercice

- Francheville
- Metz
- Vitrolles
- Bercy 2
- Paris St Antoine
- Le Mans

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 1 004 k€.

Le montant total de provisions sur fonds de commerce s'établit, à la clôture, à 22 177 k€.

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 2017 a été constaté pour un montant de 830 598 €. 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 2018, 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	89 850		
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	52 707 939		3 822 437
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Const. Install. générales, agencements, aménagements			
Install. techniques, matériel et outillage industriels	6 103 397		395 982
Installations générales, agencements, aménagements	15 674 639		658 571
Matériel de transport	23 332		113 055
Matériel de bureau, informatique, mobilier	2 069 439		59 808
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	32 231		180 346
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	23 903 038		1 407 762
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés	447 000		733 410
Prêts et autres immobilisations financières	5 356 904		359 463
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	5 803 904		1 092 873
TOTAL GENERAL	82 504 731		6 323 072

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT			89 850	
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES		2 286 678	54 243 698	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions, installations générales, agencements				
Installations techn., matériel et outillages industriels	9 507	449 970	6 039 902	
Installations générales, agencements divers	6 437	1 673 605	14 653 168	
Matériel de transport		23 332	113 055	
Matériel de bureau, informatique, mobilier		73 500	2 055 747	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours	(15 944)	31 888	196 633	
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES		2 252 296	23 058 505	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés			1 180 410	
Prêts et autres immobilisations financières		712 478	5 003 888	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES		712 478	6 184 298	
TOTAL GENERAL		5 251 452	83 576 351	

ANNEXES

AMORTISSEMENTS

<i>Rubriques</i>	<i>Début d'exercice</i>	<i>Dotations</i>	<i>Reprises</i>	<i>fin d'exercice</i>
FRAIS D'ÉTABLISSEMENT ET DE DÉVELOPPEMENT	89 850			89 850
AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	852 668	435	30 000	823 104
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales, agencemnts, aménagmnts				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	2 952 336	917 663	264 281	3 605 718
Installations générales, agencements et aménagements divers	8 902 989	1 502 694	839 177	9 566 505
Matériel de transport	16 125	15 135	20 014	11 246
Matériel de bureau et informatique, mobilier	1 455 837	264 389	44 059	1 676 167
Emballages récupérables, divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	13 327 287	2 699 880	1 167 531	14 859 636
TOTAL GENERAL	14 269 806	2 700 316	1 197 531	15 772 590

VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES

<i>Rubriques</i>	<i>Dotations</i>			<i>Reprises</i>			<i>Mouvements amortissements fin exercice</i>
	<i>Différentiel de durée et autres</i>	<i>Mode dégressif</i>	<i>Amort.fisc. exception.</i>	<i>Différentiel de durée et autres</i>	<i>Mode dégressif</i>	<i>Amort.fisc. exception.</i>	
FRAIS ETBL AUT. INC.							
Terrains							
Construct.							
- sol propre							
- sol autrui							
- installations							
Install. Tech.							
Install. Gén.							
Mat. Transp.							
Mat bureau							
Embal récup.							
CORPOREL.							
Acquis. titre							
TOTAL							

<i>Charges réparties sur plusieurs exercices</i>	<i>Début d'exercice</i>	<i>Augmentations</i>	<i>Dotations</i>	<i>Fin d'exercice</i>
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	13 251 558
Fonds de commerce	28 133 040
Mali de fusion	12 438 729
Dépréciation du droit au bail	
Dépréciation des fonds de commerce	(15 491 890)
Dépréciation des malis de fusion	(5 642 031)
TOTAL	32 689 406

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				
PROVISIONS REGLEMENTEES				
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	165 953	79 500	136 953	108 500
	967 561	60 000	10 510	1 017 051
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES	1 133 514	139 500	147 463	1 125 551
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	22 346 002	1 004 417	1 173 327	22 177 093
	944 342	46 853		991 195
	2 111 194	399 442	243 084	2 267 553
DEPRECIATIONS	25 401 538	1 450 712	1 416 410	25 435 840
TOTAL GENERAL	26 535 052	1 590 212	1 563 873	26 561 391
Dotations et reprises d'exploitation		585 795	390 547	
Dotations et reprises financières				
Dotations et reprises exceptionnelles		1 004 417	1 173 327	
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	2 712 029	1 475 772	1 236 257
Autres immobilisations financières	2 291 859	2 291 859	
Clients douteux ou litigieux	1 000 164	1 000 164	
Autres créances clients	7 335 692	7 335 692	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	145 067	145 067	
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux			
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices	413 257	413 257	
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	304 396	304 396	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses			
Groupe et associés	3 030 854	3 030 854	
Débiteurs divers	4 212 477	4 212 477	
Charges constatées d'avance	2 553 983	2 553 983	
TOTAL GENERAL	23 999 779	22 763 522	1 236 257
Montant des prêts accordés en cours d'exercice	120 000		
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice	517 919		
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	11 963	11 963		
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers	23 486 141	751 086	22 735 055	
Fournisseurs et comptes rattachés	10 890 490	10 890 490		
Personnel et comptes rattachés	1 485 315	1 485 315		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 816 664	1 816 664		
Etat : impôt sur les bénéfices				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	486 058	486 058		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	583 214	583 214		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	199 674	199 674		
Groupe et associés				
Autres dettes	1 804 602	1 804 602		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	40 764 121	18 029 066	22 735 055	
Emprunts souscrits en cours d'exercice	5 756 376			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	15 001 452			
Emprunts, dettes contractés auprès d'associés				

ANNEXES

DETAIL DES CHARGES & PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

31/07/2018

CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	2 553 983
CHARGES/PRODUITS D'EXPLOITATION	2 553 983
486109 CHGES CONST.D'AVANCE PUB AAFR	772 554
486200 FOURNISSEURS SIEGE/FRS GENERAUX	21 976
486209 CHGES CONST.D'AVANCE REDEV AAFR	184 569
486401 CCA JANVIER	2 033
486402 CCA FEVRIER	2 033
486403 CCA MARS	2 053
486404 CCA AVRIL	1 899
486405 CCA MAI	1 899
486406 CCA JUIN	1 899
486407 CCA JUILLET	1 208
486408 CCA AOUT	1 500 174
486409 CCA SEPTEMBRE	42 663
486410 CCA OCTOBRE	6 341
486411 CCA NOVEMBRE	6 341
486412 CCA DECEMBRE	6 341
TOTAL DES CHARGES & PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	2 553 983

ANNEXES

DETAIL DES PRODUITS A RECEVOIR

31/07/2018

PRODUITS A RECEVOIR	3 010 600
AUTRES IMMOBILISAT. FINANCIERES	141 282
276800 INT COURUS S/CREDIT VENDEUR	129 332
276840 INT COURUS S/CREDIT VENDEUR	11 950
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES	476 413
418000 CPTES DIV A RECEVOIR CLTS DIVERS	223 688
418006 FACT A ETABLIR GROUPE 3ABOE	690
418009 FACT A ETABLIR GROUPE	200 690
418010 FACT A ETABLIR FRANCHISES	51 345
AUTRES CREANCES	2 392 906
409800 AVOIRS A RECEVOIR FRAIS GENERAUX	139 753
409809 AVOIRS A RECEVOIR GROUPE	1 669 762
409830 AVOIRS A RECEVOIR	607 818
428710 PROD A RECEVOIR PE DIV	6 192
448700 ETAT PRODUITS A RECEVOIR	(30 619)
TOTAL DES PRODUITS A RECEVOIR	3 010 600

ANNEXES

DETAIL DES CHARGES A PAYER

31/07/2018

CHARGES A PAYER	4 101 240
DETTES FOURNISSEURS CPTEs RATTACH	1 735 486
408100 FOURNIS FACT NON PARV FRAIS GENE	1 253 102
408106 FOURNIS FACT NON PARV GRP 3ABOE	11 262
408109 FOURNIS FACT NON PARV GR	10 978
408120 FOURNIS FACT NON PARV FRAN	7 974
408200 FOURNISSEURS SIEGE/FRS GENERAUX	452 170
DETTES SUR IMMOBILISATIONS	87 504
408400 FOURNIS FACT NON PARV IMMOBISATI	87 504
AUTRES DETTES	44 292
419800 AVOIRS A ETABLIR	44 292
DETTES FISCALES ET SOCIALES	2 223 704
428200 DET.PROV.SUR CONGES PAYES	1 161 732
428210 DET.PROV.SUR RTT	25 848
428530 PERSONNEL PROVISION SUR SALAIRES	163 289
428600 PERSONNEL AUTRES CHARGES A PAYER	(40 408)
428610 PROVISIONS NOTES DE FRAIS	3 844
438200 CHARGES SOCIALES S/CONGES PAYES	549 519
438210 CHARGES SOCIALES S/RTT	21 113
438530 PERSONNEL PROV CHARGES SOCIALES	72 371
438600 TAXE D'APPRENTISSAGE	50 635
438610 1 % CONSTRUCTION	92 658
438620 FONGECIF	4 889
438630 FORMATION PROFESSIONNELLE	17 798
438640 ORGANIC	49 029
448600 ETAT CHARGES A PAYER	51 389
INTERETS COURUS SUR DECOUVERT	10 255
518600 INTERETS COURUS A PAYER	10 255
TOTAL DES CHARGES A PAYER	4 101 240

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 31/07/2018</i>	<i>Total 31/07/2017</i>	<i>% 18 / 17</i>
Ventes de marchandises	67 520	1	67 521	67 496	0,04 %
Produits vendue der services	1 493		1 493	1 737	-14,05 %
TOTAL	69 013	1	69 014	69 233	-0,32 %

CHARGES ET PRODUITS EXCEPTIONNELS

<i>Nature des charges</i>	<i>Montant</i>	<i>Imputation au compte</i>
Pénalités	6 079	671200/671210
Autres charges exceptionnelles	52 821	671800/678800
Cession Immobilisations incorporelles	2 256 678	675100
Cession Immobilisations corporelles	1 079 671	675200
Dotations et provisions	1 004 417	687500 à 687650
TOTAL	4 399 666	

<i>Nature des produits</i>	<i>Montant</i>	<i>Imputation au compte</i>
Autres produits exceptionnels	255 425	771800
Cession Immobilisations incorporelles	1 375 934	775100
Cession Immobilisations corporelles	560 566	775200/775206/775209
Reprises provisions fonds de commerce	1 173 327	787600/787650
TOTAL	3 365 252	

ENGAGEMENTS FINANCIERS, AUTRES INFORMATIONS
--

ANNEXES

TRANSFERTS DE CHARGES

<i>Nature des transferts</i>	<i>Montant</i>	<i>Imputation au compte</i>
Indemnisation prévoyance	36 093	
Vitrines	8 290	
Assurance et sinistre	37 061	
TOTAL	81 444	

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	837 500	140 000		19,59

VARIATION DES CAPITAUX PROPRES

Situation à l'ouverture de l'exercice		Solde
Capitaux propres avant distributions sur résultats antérieurs		23 498 191
Capitaux propres après distributions sur résultats antérieurs		23 498 191
Variations en cours d'exercice	En moins	En plus
Variations du capital	67 341 266	14 000 000
Report à nouveau	(58 560 917)	
Affectation du résultat N-1	(8 780 349)	
Résultat exercice	6 283 562	
SOLDE		7 716 438
Situation à la clôture de l'exercice		Solde
Capitaux propres avant répartition		31 214 629

ANNEXES

ENGAGEMENTS HORS BILAN

<i>Rubriques (en €)</i>	<i>Montant hors bilan</i>
Effets escomptés non échus	
Autres engagements donnés	15 016 676
- Loyers	12 611 359
- Promesses d'achats de FDC délivrés en faveur des franchisés	1 700 000
- Garantie de loyers données aux franchisés	30 000
- Indemnités de départ en retraite (personnel en activité)	675 317
TOTAL	15 016 676

<i>Rubriques (en €)</i>	<i>Montant hors bilan</i>
Autres engagements reçus	1 887 000
- Garanties reçues sur crédits vendeurs	1 887 000
TOTAL	1 887 000

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	233 531 553	100,00 %

ANNEXES

ENTREPRISES LIEES ET PARTICIPATIONS

<i>Postes du bilan</i>	<i>Entreprises liées</i>	<i>Participations</i>	<i>Parties Liées</i>
ACTIF IMMOBILISE			
Immobilisations corporelles	523 023		10 161
ACTIF CIRCULANT			
Créances clients et comptes rattachés	487 974		511 868
Autres créances	4 738 914		1 315
DETTES			
Emprunts et dettes financières divers	23 475 641		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	8 500 888		197 022
COMPTES DE REGULARISATION			
Charges constatées d'avance	957 123		
Produits constatés d'avance			
Postes du compte de résultat			
COMPTES DE PRODUITS			
Ventes de marchandises	39 497		69 436
Prestations de services	244 976		456 174
Autres produits d'exploitation	80 430		74 262
Produits financiers	22		
Produits exceptionnels	18 000		
COMPTES DE CHARGES			
Achats	13 499 593		228 018
Autres achats et charges externes	9 792 609		
Charges financières	955 646		
Autres charges	1 338 648		
Charges exceptionnelles			

EFFECTIF MOYEN

<i>Effectifs</i>	<i>Personnel salarié</i>	<i>Personnel à disposition de l'entreprise</i>
CADRES	127	
EMPLOYES	320	
TOTAL	447	