

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 24/01/2020 sous le numéro de dépôt 5004



20200050042019

DATE DEPOT : 24/01/2020

N° DE DEPOT : 5004

N° GESTION : 2010B23775

N° SIREN : 514266675

DENOMINATION : L'OPTICIEN AFFLELOU

ADRESSE : 11 rue d'Argenson 75008 Paris

MILLESIME : 2019

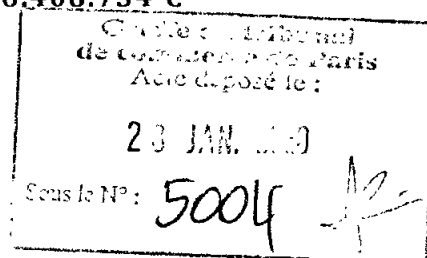
.

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 13 JANVIER 2020**

**AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31 JUILLET 2019
DEUXIEME DECISION DE L'ASSOCIE UNIQUE**

[...]

DEUXIEME DECISION

L'associé unique décide d'affecter la perte de l'exercice de 4.738.528 € 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 handwritten signature in black ink, appearing to read "D. Pascual", with a large, sweeping flourish extending to the right.

Pour extrait certifié conforme
Le Président
Monsieur Didier Pascual

SAS L'OPTICIEN AFFLELOU

Comptes annuels au 31/07/2019

BILAN ACTIF

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/07/2019	31/07/2018
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement	51 050	51 050		
Frais de développement				1 125
Concessions, brevets et droits similaires	91 917	91 917		
Fonds commercial	51 804 494	19 541 332	32 063 162	31 106 708
Autres immobilisations incorporelles	119 450	119 450		133 668
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel, outillage	5 090 660	3 401 107	1 689 553	2 434 183
Autres immobilisations corporelles	12 446 283	8 725 012	3 721 271	5 568 052
Immobilisations en cours	122 948		122 948	196 632
Avances et acomptes	16 357		16 357	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations	3 047 692		3 047 692	
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	1 486 135		1 486 135	1 180 410
Prêts	2 728 890		2 728 890	2 712 028
Autres immobilisations financières	2 048 997	55 897	1 993 100	2 291 859
ACTIF IMMOBILISE	78 854 874	31 985 765	46 869 109	45 626 669
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	8 826 564	1 010 584	7 815 980	8 879 300
Avances et acomptes versés sur commandes	7 143		7 143	759
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	4 827 798	380 697	4 447 101	6 068 302
Autres créances	5 959 981		5 959 981	8 108 052
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	1 392 366		1 392 366	2 274 399
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	2 323 930		2 323 930	2 553 982
ACTIF CIRCULANT	23 337 781	1 391 282	21 946 500	27 882 797
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	102 192 655	33 377 047	68 815 608	73 509 466

SAS L'OPTICIEN AFFLELOU

Comptes annuels au 31/07/2019

BILAN PASSIF

Rubriques	31/07/2019	31/07/2018
Capital social ou individuel (dont versé : 16 408 734)	16 408 734	16 408 734
Primes d'émission, de fusion, d'apport	20 880 552	20 880 552
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	208 905	208 904
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	(6 283 562)	
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	(4 738 528)	(6 283 561)
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	26 476 101	31 214 629
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	924 765	1 125 551
Provisions pour charges		
PROVISIONS	924 765	1 125 551
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	13 122	11 963
Emprunts et dettes financières divers	23 635 223	23 486 140
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	542 701	405 165
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	11 680 704	10 890 489
Dettes fiscales et sociales	4 079 671	4 371 250
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	22 297	199 674
Autres dettes	1 441 025	1 804 601
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance		
DETTES	41 414 742	41 169 286
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	68 815 608	73 509 466

SAS L'OPTICIEN AFFLELOU

Comptes annuels au 31/07/2019

COMPTE DE RESULTAT

Rubriques	Franc	Exploitation	31/07/2019	31/07/2018
Ventes de marchandises	68 814 872	1 331	68 816 203	67 520 775
Production vendue de biens				
Production vendue de services	1 018 569		1 018 569	1 493 452
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	69 833 441	1 331	69 834 772	69 014 227
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			627	
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			2 328 518	471 990
Autres produits			164 248	99 947
PRODUITS D'EXPLOITATION			72 328 164	69 586 164
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			24 453 479	25 851 593
Variation de stock (marchandises)			1 043 931	(531 311)
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)				
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes			23 204 474	23 671 993
Impôts, taxes et versements assimilés			1 347 443	1 589 027
Salaires et traitements			13 522 665	13 293 144
Charges sociales			4 691 378	5 223 274
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			2 131 473	2 700 315
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			287 190	446 295
Dotations aux provisions			146 000	139 500
Autres charges			3 577 081	1 436 639
CHARGES D'EXPLOITATION			74 405 113	73 820 472
RESULTAT D'EXPLOITATION			(2 076 949)	(4 234 308)
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations			6 390	22
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé			101 826	105 811
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			108 216	105 833
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions			55 897	
Intérêts et charges assimilées			1 047 978	1 120 671
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			1 103 875	1 120 671
RESULTAT FINANCIER			(995 659)	(1 014 838)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			(3 072 608)	(5 249 146)

SAS L'OPTICIEN AFFLELOU

Comptes annuels au 31/07/2019

COMPTE DE RESULTAT (suite)

Rubriques	31/07/2019	31/07/2018
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	132 220	255 424
Produits exceptionnels sur opérations en capital	1 954 782	1 936 500
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	4 140 180	1 173 326
PRODUITS EXCEPTIONNELS	6 227 182	3 365 251
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	838 842	56 600
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	6 412 367	3 338 649
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions	641 893	1 004 417
CHARGES EXCEPTIONNELLES	7 893 102	4 399 666
RESULTAT EXCEPTIONNEL	(1 665 920)	(1 034 415)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices		
TOTAL DES PRODUITS	78 663 562	73 057 249
TOTAL DES CHARGES	83 402 090	79 340 811
BENEFICE OU PERTE	(4 738 528)	(6 283 561)

SAS L'OPTICIEN AFFLELOU

Comptes annuels au 31/07/2019

PRESENTATION GENERALE

CHIFFRES CLES

- Durée de l'exercice : 12 mois
- Total du bilan : 68 815 608 €
- Résultat net comptable : -4 738 528 €

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

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels de l'exercice clos le 31 juillet 2019 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.

SAS L'OPTICIEN AFFLELOU

Comptes annuels au 31/07/2019

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

- Constructions : 15 à 30 ans
- Agencements et aménagements divers : 6 à 10 ans
- Matériels et Outillages industriels : 3 ans
- Mobilier : 5 ans
- Matériel de bureau et informatique : 3 à 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.

SAS L'OPTICIEN AFFLELOU

Comptes annuels au 31/07/2019

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 63 ans pour la catégorie Cadre(s)
 - o 63 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 : 36%,

SAS L'OPTICIEN AFFLELOU

Comptes annuels au 31/07/2019

- taux d'évolution des salaires : 1.51 %,
- taux de turn-over : 21.60 % de 15 ans à 29 ans, 11,80 % de 30 à 39 ans, 5.00 % de 40 à 49 ans, 5.90% de 50 à 59 ans, 0.00% à partir de 60 ans,
- taux d'actualisation : 1,00% l'an,
- taux de capitalisation : 1,04% 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 DE L'EXERCICE

En date du 31/07/2019, la société L'Opticien Afflelou a acquis 90 000 actions ordinaires AA-OC MAG détenues par la Holding AA-OC pour un montant de 3 044 647€.

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 71 points de vente au 31 juillet 2019.

Liste des magasins ouverts pendant l'exercice

- Champs-sur-Marne

Liste des magasins fermés pendant l'exercice

- Marseille Terrasses du port
- Pontault Combault
- Saint Dominique
- Paris Magenta
- Le Mans Centre sud
- Lyon Victor Hugo
- Lyon Ecully (deux magasins)
- Rouffiac Tolosan
- Nevers Marzy
- Paris rue du Commerce

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 642 K€. Le montant total de provisions sur fonds de commerce s'établit, à la clôture, à 19 002 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 2018 a été constaté pour un montant de 708 065 €. 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 2019, 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.

SAS L'OPTICIEN AFFLELOU

Comptes annuels au 31/07/2019

FAITS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Le 22/08/2019, la société L'opticien Afflelou a procédé à la fermeture définitive de son magasin situé à BOURGES.

SAS L'OPTICIEN AFFLELOU

Comptes annuels au 31/07/2019

IMMOBILISATIONS

Rubriques	Début d'exercice	Reévaluation	Acquisit. apports
Frais d'établissement et de développement	89 850		
Autres postes des immobilisations incorporelles	54 243 698		2 099 015
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	54 333 548		2 099 015
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Const. Install. générales, agenc., aménag.			
Install. techniques, matériel et outillage ind.	6 039 901		324 519
Installations générales, agenc., aménag.	14 653 168		680 447
Matériel de transport	113 055		
Matériel de bureau, informatique, mobilier	2 055 746		61 018
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	196 632		271 426
Avances et acomptes			16 357
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	23 058 504		1 353 767
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			3 047 692
Autres titres immobilisés	1 180 410		494 662
Prêts et autres immobilisations financières	5 003 888		701 392
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	6 184 298		4 243 746
TOTAL GENERAL	83 576 351		7 696 528

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
Frais d'établissement et de développement		38 800	51 050	
Autres postes des immobilisations incorporelles		4 526 851	51 815 862	
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES		4 565 651	51 866 912	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions, installations générales, agenc.				
Installations techn., matériel et outillages ind.	(109 196)	1 382 956	5 090 660	
Installations générales, agencements divers	(235 268)	4 502 156	11 066 727	
Matériel de transport		43 030	70 025	
Matériel de bureau, informatique, mobilier	(646)	807 880	1 309 530	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours	345 110		122 948	
Avances et acomptes			16 357	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES		6 736 021	17 676 248	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations			3 047 692	
Autres titres immobilisés		188 937	1 486 135	
Prêts et autres immobilisations financières		927 393	4 777 887	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES		1 116 330	9 311 715	
TOTAL GENERAL		12 418 002	78 854 874	

SAS L'OPTICIEN AFFLELOU

Comptes annuels au 31/07/2019

AMORTISSEMENTS

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Frais d'établissement et de développement	89 850		38 800	51 050
Autres immobilisations incorporelles	823 103	363	72 572	750 894
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	912 953	363	111 372	801 944

Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales, agenc., aménag.				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	3 605 717	771 880	976 490	3 401 107
Installations générales, agenc. et aménag. divers	9 566 505	1 131 104	3 108 196	7 589 414
Matériel de transport	11 245	19 185	10 247	20 183
Matériel de bureau et informatique, mobilier	1 676 167	208 941	769 692	1 115 416
Emballages récupérables, divers				

IMMOBILISATIONS CORPORELLES	14 859 636	2 131 110	4 864 625	12 126 119
------------------------------------	-------------------	------------------	------------------	-------------------

TOTAL GENERAL	15 772 589	2 131 473	4 975 997	12 928 063
----------------------	-------------------	------------------	------------------	-------------------

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 d'établmt
Autres incorp.

INCORPOREL.

Terrains
Construct.
- sol propre
- sol autrui
- Installations
Install. Tech.
Install. Gén.
Mat. Transp.
Mat bureau
Embal récup.

CORPOREL.

Acquis. titre

TOTAL							
--------------	--	--	--	--	--	--	--

Charges réparties sur plusieurs exercices	Début d'exercice	Augmentation	Dotations	Fin d'exercice
---	------------------	--------------	-----------	----------------

Frais d'émission d'emprunts à étaler
Primes de remboursement des obligations

SAS L'OPTICIEN AFFLELOU

Comptes annuels au 31/07/2019

ELEMENTS DU FONDS COMMERCIAL

Eléments	Valeurs nettes
Valeurs brutes :	
Droit au bail	13 259 308
Fonds de commerce	25 937 572
Mali de fusion	12 407 614
Amortissements et provisions	-19 541 332
	32 063 162

SAS L'OPTICIEN AFFLELOU

Comptes annuels au 31/07/2019

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 %				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS REGLEMENTEES				
Provisions pour litiges	108 500	76 000	14 951	169 549
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	1 017 051	70 000	331 835	755 216
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES	1 125 551	146 000	346 786	924 765
Dépréciations immobilisations incorporelles	22 177 092	641 893	3 817 180	19 001 805
Dépréciations immobilisations corporelles				
Dépréciations titres mis en équivalence				
Dépréciations titres de participation				
Dépréciations autres immobilis. financières		55 897		55 897
Dépréciations stocks et en cours	991 194	211 685	192 294	1 010 584
Dépréciations comptes clients	2 287 552	75 505	1 962 360	380 697
Autres dépréciations				
DEPRECIATIONS	25 435 838	984 980	5 971 834	20 448 984
TOTAL GENERAL	26 561 389	1 130 980	6 318 620	21 373 749
Dotations et reprises d'exploitation		433 190	2 178 444	
Dotations et reprises financières		55 897		
Dotations et reprises exceptionnelles		641 893	4 140 180	

Dépréciation des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice

SAS L'OPTICIEN AFFLELOU

Comptes annuels au 31/07/2019

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

Rubriques	Situation et mouvements				
	Provisions au début de l'exercice	Augmentations dotations de l'exercice	Diminutions		Provisions à la fin de l'exercice
			Montants utilisés au cours de l'exercice	Montants non utilisés repris au cours de l'ex	
Provision litiges prud'hommaux	108 500	76 000	14 951		169 549
Provision litiges commerciaux					
Provison risque clients	658 660				658 660
Provision autres risques	358 391	70 000	331 835		96 556
TOTAL	1 125 551	146 000	346 786		924 765

CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

Charges constatées d'avance	Montant
Charges constatées d'avances frais généraux	63 120
Charges constatées d'avances publicité	687 421
Charges constatées d'avances redevances	163 697
Charges constatées d'avances loyers et charges, taxe foncière	1 311 488
Charges constatées d'avances entretien et réparation	45 116
Charges constatées d'avances cotisation associations commerçants	36 473
Charges constatées d'avances honoraires	16 615

2 323 930

Produits constatés d'avance	Montant
Produits constatés d'avance appel de fonds redevance	
Produits constatés d'avance appel de fonds publicité	
Produits constatés d'avance publicité	
Produits constatés d'avance divers - autres	

TOTAL

SAS L'OPTICIEN AFFLELOU

Comptes annuels au 31/07/2019

CREANCES ET DETTES

ETAT DES CREANCES	Montant brut	1 an au plus	plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts	2 728 890	980 003	1 748 887
Autres immobilisations financières	2 048 997	2 048 997	
Clients douteux ou litigieux	228 779	228 779	
Autres créances clients	4 599 019	4 599 019	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	22 576	22 576	
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux			
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices			
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	499 562	499 562	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses	12 382	12 382	
Groupe et associés	2 921 967	2 921 967	
Débiteurs divers	2 503 493	2 503 493	
Charges constatées d'avance	2 323 930	2 323 930	
TOTAL GENERAL	17 889 596	16 140 709	1 748 887

Montant des prêts accordés en cours d'exercice	2 745 228
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice	2 602 797
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	13 122	13 122		
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers	23 635 223		23 635 223	
Fournisseurs et comptes rattachés	11 680 704	11 680 704		
Personnel et comptes rattachés	1 644 494	1 644 494		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 523 682	1 523 682		
Etat : impôt sur les bénéfices				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	429 209	429 209		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	482 305	482 305		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	22 297	22 297		
Groupe et associés				
Autres dettes	1 441 025	1 441 025		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	40 872 042	17 236 819	23 635 223	

Emprunts souscrits en cours d'exercice	1 015 971
Emprunts remboursés en cours d'exercice	856 389
Emprunts, dettes contractés auprès d'associés	

SAS L'OPTICIEN AFFLELOU

Comptes annuels au 31/07/2019

AUTRES CREANCES

Valeurs brutes

Ce poste comprend les créances en compte courant vis-à-vis de sociétés du Groupe ainsi que les créances sur l'état au titre de la TVA. La variation de l'exercice se détaille comme suit :

Détail des mouvements	31/07/2018	Augmentations	Diminutions	31/07/2019
Fournisseurs débiteurs	3 151 002		(1 236 428)	1 914 575
Personnel et organismes sociaux	145 067		(122 491)	22 576
Etat et collectivités	717 653		(205 709)	511 944
Comptes courant associés	3 030 854		(108 887)	2 921 967
Débiteurs divers	1 061 475		(472 557)	588 919
Total	8 106 052		(2 146 071)	5 959 981

Dépréciations

Détail des mouvements	31/07/2018	Augmentations	Diminutions	31/07/2019
Comptes courants				
Débiteurs divers				
Total				

SAS L'OPTICIEN AFFLELOU

Comptes annuels au 31/07/2019

CHARGES A PAYER

Charges à payer	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés frais généraux	2 194 590
Dettes sociales	2 364 172
Dettes fiscales	499 596
Intérêts courus sur découvert	13 122
Avoirs à établir	33 953
TOTAL	5 105 433

SAS L'OPTICIEN AFFLELOU

Comptes annuels au 31/07/2019

TRANSFERTS DE CHARGES

Nature des transferts	Montant
Indemnités prévoyance	145 664
Sinistres	4 410
TOTAL	150 074

SAS L'OPTICIEN AFFLELOU

Comptes annuels au 31/07/2019

VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES

Le Chiffre d'affaires est ventilé par secteur d'activité

Rubriques	Chiffre d'affaires France	Chiffre d'affaires Export	Total 31/07/2019	Total 31/07/2018	%
Ventes de marchandises	68 814 872	1 331	68 816 203	67 520 775	1,92 %
Production vendue services	1 018 569		1 018 569	1 493 452	-31,80 %
TOTAL	69 833 441	1 331	69 834 772	69 014 227	1,19 %

SAS L'OPTICIEN AFFLELOU

Comptes annuels au 31/07/2019

CHARGES ET PRODUITS FINANCIERS

Charges financières	Montant
Dotations financières aux amortissements et aux provisions	55 897
Intérêts et charges assimilés	1 047 978
TOTAL	1 103 875
Produits financiers	Montant
Produits financiers de participations	6 390
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières	101 826
TOTAL	108 216

SAS L'OPTICIEN AFFLELOU

Comptes annuels au 31/07/2019

CHARGES ET PRODUITS EXCEPTIONNELS

Nature des charges	Montant
Amendes & Pénalités	7 355
Valeur nette comptable	6 412 367
Autres charges exceptionnelles	831 487
Dotations et provisions	641 893
TOTAL	7 893 102

Nature des produits	Montant
Produits de cessions d'éléments d'actifs cédés	1 954 782
Reprises provisions fonds de commerce	3 817 180
Reprises provisions historique	323 000
Autres produits exceptionnels	132 220
TOTAL	6 227 182

SAS L'OPTICIEN AFFLELOU

Comptes annuels au 31/07/2019

PRODUITS A RECEVOIR

Produits à recevoir	Montant
<u>Autres immobilisations financières</u>	
intérêts courrus sur crédit vendeur	
Cautions bancaires	
<u>Clients et comptes rattachés</u>	326 262
Factures à établir clients divers	326 262
Factures à établir clients franchises	
Factures à établir fournisseurs centrale	
<u>Autres créances</u>	1 723 157
Avoirs à recevoir divers	1 711 208
Avoirs à recevoir publicité	
Avoirs à recevoir Groupe	
Produits à recevoir	11 949
TOTAL	2 049 420

SAS L'OPTICIEN AFFLELOU

Comptes annuels au 31/07/2019

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	837 500			19,59

SAS L'OPTICIEN AFFLELOU

Comptes annuels au 31/07/2019

VARIATION DES CAPITAUX PROPRES

Situation à l'ouverture de l'exercice		Solde
Capitaux propres avant distributions sur résultats antérieurs		31 214 629
Capitaux propres après distributions sur résultats antérieurs		31 214 629
Variations en cours d'exercice		
	En moins	En plus
Résultat de l'exercice	4 738 528	
	SOLDE	4 738 528
Situation à la clôture de l'exercice		Solde
Capitaux propres avant répartition		26 476 101

SAS L'OPTICIEN AFFLELOU

Comptes annuels au 31/07/2019

AFFECTATION DES RESULTATS SOUMISE A L'APPROBATION DE L'ASSEMBLEE GENERALE

1. Origine	Montant
Report à nouveau antérieur	(6 283 562)
Résultat de l'exercice	(4 738 528)
dont résultat courant après impôts :	(3 072 608)
TOTAL	(11 022 090)

2. Affectations	Montant
Report à nouveau	11 022 090
TOTAL	11 022 090

SAS L'OPTICIEN AFFLELOU

Comptes annuels au 31/07/2019

LISTE DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Dénomination Siège Social	Capital Capitaux Propres*	O.P. Détenue Divid. encaissée	Val. brute Titres Val. nette Titres	Prêts, avances Cautions	Chiffre d'affaires Résultat
FILIALES (plus de 50%)					
SASU AA-OC MAG	9 000 000	100%	3 047 692		4 278 654
11 rue d'Argenson 75008 PARIS	2 252 606				(564 548)

PARTICIPATIONS (10 à 50%)

AUTRES PARTICIPATIONS

* Les Capitaux Propres sont hors Capital Social

SAS L'OPTICIEN AFFLELOU

Comptes annuels au 31/07/2019

ENGAGEMENTS HORS BILAN

Engagements donnés	Montant
--------------------	---------

Loyers	11 493 465
Indemnités de départ en retraite (personnel en activité)	638 506
Promesses d'achats de fonds de commerce délivrés en faveur de franchisés	7 103 000

TOTAL	19 234 971
--------------	-------------------

Engagements reçus	Montant
-------------------	---------

Garanties reçues sur crédits vendeurs	2 705 000
---------------------------------------	-----------

TOTAL	2 705 000
--------------	------------------

La société a constitué une promesse d'achats de six magasins auprès d'un franchisé en France

SAS L'OPTICIEN AFFLELOU

Comptes annuels au 31/07/2019

IDENTITE DE LA SOCIETE MERE CONSOLIDANT LES COMPTES DE LA SOCIETE

Dénomination sociale - siège social	Forme	Montant capital	% détenu
AFFLELOU - 0011 Rue D'ARGENSON 75008 PARIS	SAS	233 531 553	100,00 %

SAS L'OPTICIEN AFFLELOU

Comptes annuels au 31/07/2019

EFFECTIF MOYEN

Effectifs	Personnel salarié	Personnel à disposition de l'entreprise
CADRES	123	
AGENTS DE MAITRISE	12	
EMPLOYES	302	
TOTAL		437

DELOITTE & ASSOCIES

ERNST & YOUNG et Autres

Exempted from GST

L'Opticien Afflelou

Exercice clos le 31 juillet 2019

Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels

DELOITTE & ASSOCIES
6, place de la Pyramide
92908 Paris-La Défense
S.A.S. au capital de € 2.188.160
572 028 041 R.C.S. Nanterre

Commissaire aux Comptes
Membre de la compagnie
régionale de Versailles

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

Commissaire aux Comptes
Membre de la compagnie
régionale de Versailles

L'Opticien Afflelou

Exercice clos le 31 juillet 2019

Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels

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 2019, 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.

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 2018 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 appliquées ainsi que les informations fournies dans les notes de l'annexe.

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

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.

En application de la loi, nous nous sommes assurés que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle vous ont été communiquées dans le rapport de gestion.

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 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 4 décembre 2019

Les Commissaires aux Comptes

DELOITTE & ASSOCIES

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'C. Remy', with a long horizontal stroke extending to the right.

Cécile Remy

ERNST & YOUNG et Autres

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'B. Schumacher', with a long horizontal stroke extending to the right.

Benoît Schumacher

L'OPTICIEN AFFLELOU

11 Rue D'ARGENSON

75008 PARIS

Etats financiers au 31/07/2019



BILAN ACTIF

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/07/2019	31/07/2018
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement	51 050	51 050		
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	91 917	91 917		1 125
Fonds commercial	51 604 494	19 541 332	32 063 162	31 106 708
Autres immobilisations incorporelles	119 450	119 450		135 668
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel, outillage	5 090 660	3 401 107	1 689 553	2 434 183
Autres immobilisations corporelles	12 446 283	8 725 012	3 721 271	5 568 052
Immobilisations en cours	122 948		122 948	196 632
Avances et acomptes	16 357		16 357	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations	3 047 692		3 047 692	
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	1 486 135		1 486 135	1 180 410
Prêts	2 728 890		2 728 890	2 712 028
Autres immobilisations financières	2 048 997	55 897	1 993 100	2 291 859
ACTIF IMMOBILISE	78 854 874	31 985 765	46 869 109	45 626 669
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	8 826 564	1 010 584	7 815 980	8 879 300
Avances et acomptes versés sur commandes	7 143		7 143	759
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	4 827 798	380 697	4 447 101	6 068 302
Autres créances	5 959 981		5 959 981	8 106 052
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	1 392 366		1 392 366	2 274 399
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	2 323 930		2 323 930	2 553 982
ACTIF CIRCULANT	23 337 781	1 391 282	21 946 500	27 882 797
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	102 192 655	33 377 047	68 815 608	73 509 466

BILAN PASSIF

Rubriques	31/07/2019	31/07/2018
Capital social ou individuel (dont versé : 16 408 734)	16 408 734	16 408 734
Primes d'émission, de fusion, d'apport	20 880 552	20 880 552
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	208 905	208 904
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	(6 283 562)	
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	(4 738 528)	(6 283 561)
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	26 476 101	31 214 629
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	924 765	1 125 551
Provisions pour charges		
PROVISIONS	924 765	1 125 551
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	13 122	11 963
Emprunts et dettes financières divers	23 635 223	23 486 140
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	542 701	405 165
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	11 680 704	10 890 489
Dettes fiscales et sociales	4 079 671	4 371 250
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	22 297	199 674
Autres dettes	1 441 025	1 804 601
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance		
DETTES	41 414 742	41 169 286
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	68 815 608	73 509 466

COMPTES DE RESULTAT

Rubriques	France	Exportation	31/07/2019	31/07/2018
Ventes de marchandises	68 814 872	1 331	68 816 203	67 520 775
Production vendue de biens				
Production vendue de services	1 018 569		1 018 569	1 493 452
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	69 833 441	1 331	69 834 772	69 014 227
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			627	
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			2 328 518	471 990
Autres produits			164 248	99 947
PRODUITS D'EXPLOITATION			72 328 164	69 586 164
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			24 453 479	25 851 593
Variation de stock (marchandises)			1 043 931	(531 311)
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)				
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes			23 204 474	23 671 993
Impôts, taxes et versements assimilés			1 347 443	1 589 027
Salaires et traitements			13 522 665	13 293 144
Charges sociales			4 691 378	5 223 274
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			2 131 473	2 700 315
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			287 190	446 295
Dotations aux provisions			146 000	139 500
Autres charges			3 577 081	1 436 639
CHARGES D'EXPLOITATION			74 405 113	73 820 472
RESULTAT D'EXPLOITATION			(2 076 949)	(4 234 308)
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations			6 390	22
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé			101 826	105 811
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			108 216	105 833
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions			55 897	
Intérêts et charges assimilées			1 047 978	1 120 671
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			1 103 875	1 120 671
RESULTAT FINANCIER			(995 659)	(1 014 838)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			(3 072 608)	(5 249 146)

COMPTE DE RESULTAT (suite)

Rubriques	31/07/2019	31/07/2018
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	132 220	255 424
Produits exceptionnels sur opérations en capital	1 954 782	1 936 500
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	4 140 180	1 173 326
PRODUITS EXCEPTIONNELS	6 227 182	3 365 251
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	838 842	56 600
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	6 412 367	3 338 649
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions	641 893	1 004 417
CHARGES EXCEPTIONNELLES	7 893 102	4 399 666
RESULTAT EXCEPTIONNEL	(1 665 920)	(1 034 415)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices		
TOTAL DES PRODUITS	78 663 562	73 057 249
TOTAL DES CHARGES	83 402 090	79 340 811
BENEFICE OU PERTE	(4 738 528)	(6 283 561)

PRESENTATION GENERALE

CHIFFRES CLES

- Durée de l'exercice : 12 mois
- Total du bilan : 68 815 608 €
- Résultat net comptable : -4 738 528 €

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

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels de l'exercice clos le 31 juillet 2019 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.

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

- Constructions : 15 à 30 ans
- Agencements et aménagements divers : 6 à 10 ans
- Matériels et Outillages industriels : 3 ans
- Mobilier : 5 ans
- Matériel de bureau et informatique : 3 à 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.

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 63 ans pour la catégorie Cadre(s)
 - o 63 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 : 36%,

- taux d'évolution des salaires : 1.51 %,
- taux de turn-over : 21.60 % de 15 ans à 29 ans, 11,80 % de 30 à 39 ans, 5.00 % de 40 à 49 ans, 5.90% de 50 à 59 ans, 0.00% à partir de 60 ans,
- taux d'actualisation : 1,00% l'an,
- taux de capitalisation : 1,04% 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 DE L'EXERCICE

En date du 31/07/2019, la société L'Opticien Afflelou a acquis 90 000 actions ordinaires AA-OC MAG détenues par la Holding AA-OC pour un montant de 3 044 647€.

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 71 points de vente au 31 juillet 2019.

Liste des magasins ouverts pendant l'exercice

- Champs-sur-Marne

Liste des magasins fermés pendant l'exercice

- Marseille Terrasses du port
- Pontault Combault
- Saint Dominique
- Paris Magenta
- Le Mans Centre sud
- Lyon Victor Hugo
- Lyon Ecully (deux magasins)
- Rouffiac Tolosan
- Nevers Marzy
- Paris rue du Commerce

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 642 K€. Le montant total de provisions sur fonds de commerce s'établit, à la clôture, à 19 002 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 2018 a été constaté pour un montant de 708 065 €. 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 2019, 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.

FAITS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Le 22/08/2019, la société L'opticien Afflelou a procédé à la fermeture définitive de son magasin situé à BOURGES.

IMMOBILISATIONS

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit. apports
Frais d'établissement et de développement	89 850		
Autres postes des immobilisations incorporelles	54 243 698		2 099 015
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	54 333 548		2 099 015
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Const. Install. générales, agenc., aménag.			
Install. techniques, matériel et outillage ind.	6 039 901		324 519
Installations générales, agenc., aménag.	14 653 168		680 447
Matériel de transport	113 055		
Matériel de bureau, informatique, mobilier	2 055 746		61 018
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	196 632		271 426
Avances et acomptes			16 357
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	23 058 504		1 353 767
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			3 047 692
Autres titres immobilisés	1 180 410		494 662
Prêts et autres immobilisations financières	5 003 888		701 392
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	6 184 298		4 243 746
TOTAL GENERAL	83 576 351		7 696 528

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
Frais d'établissement et de développement		38 800	51 050	
Autres postes des immobilisations incorporelles		4 526 851	51 815 862	
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES		4 565 651	51 866 912	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions, installations générales, agenc.				
Installations techn., matériel et outillages ind.	(109 196)	1 382 956	5 090 660	
Installations générales, agencements divers	(235 268)	4 502 156	11 066 727	
Matériel de transport		43 030	70 025	
Matériel de bureau, informatique, mobilier	(646)	807 880	1 309 530	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours	345 110		122 948	
Avances et acomptes			16 357	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES		6 736 021	17 676 248	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations			3 047 692	
Autres titres immobilisés		188 937	1 486 135	
Prêts et autres immobilisations financières		927 393	4 777 887	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES		1 116 330	9 311 715	
TOTAL GENERAL		12 418 002	78 854 874	

AMORTISSEMENTS

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Frais d'établissement et de développement	89 850		38 800	51 050
Autres immobilisations incorporelles	823 103	363	72 572	750 894
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	912 953	363	111 372	801 944
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales, agenc., aménag.				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	3 605 717	771 880	976 490	3 401 107
Installations générales, agenc. et aménag. divers	9 566 505	1 131 104	3 108 196	7 589 414
Matériel de transport	11 245	19 185	10 247	20 183
Matériel de bureau et informatique, mobilier	1 676 167	208 941	769 692	1 115 416
Emballages récupérables, divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	14 859 636	2 131 110	4 864 625	12 126 119
TOTAL GENERAL	15 772 589	2 131 473	4 975 997	12 928 063

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 d'établmt

Autres incorp.

INCORPOREL.

Terrains
Construct.
- sol propre
- sol autrui
- installations
Install. Tech.
Install. Gén.
Mat. Transp.
Mat bureau
Embal récup.

CORPOREL.

Acquis. titre

TOTAL							
--------------	--	--	--	--	--	--	--

Charges réparties sur plusieurs exercices	Début d'exercice	Augmentation	Dotations	Fin d'exercice
---	------------------	--------------	-----------	----------------

Frais d'émission d'emprunts à étaler

Primes de remboursement des obligations

ELEMENTS DU FONDS COMMERCIAL

Eléments	Valeurs nettes
Valeurs brutes :	13 259 308
Droit au bail	25 937 572
Fonds de commerce	12 407 614
Mali de fusion	-19 541 332
Amortissements et provisions	
	32 063 162

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 %				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS REGLEMENTEES				
Provisions pour litiges	108 500	76 000	14 951	169 549
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	1 017 051	70 000	331 835	755 216
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES	1 125 551	146 000	346 786	924 765
Dépréciations immobilisations incorporelles	22 177 092	641 893	3 817 180	19 001 805
Dépréciations immobilisations corporelles				
Dépréciations titres mis en équivalence				
Dépréciations titres de participation				
Dépréciations autres immobilis. financières		55 897		55 897
Dépréciations stocks et en cours	991 194	211 685	192 294	1 010 584
Dépréciations comptes clients	2 267 552	75 505	1 962 360	380 697
Autres dépréciations				
DEPRECIATIONS	25 435 838	984 980	5 971 834	20 448 984
TOTAL GENERAL	26 561 389	1 130 980	6 318 620	21 373 749
Dotations et reprises d'exploitation		433 190	2 178 444	
Dotations et reprises financières		55 897		
Dotations et reprises exceptionnelles		641 893	4 140 180	

Dépréciation des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

Rubriques	Situation et mouvements				
	Provisions au début de l'exercice	Augmentations dotations de l'exercice	Diminutions		Provisions à la fin de l'exercice
			Montants utilisés au cours de l'exercice	Montants non utilisés repris au cours de l'ex.	
Provision litiges prud'homaux	108 500	76 000	14 951		169 549
Provision litiges commerciaux					
Provision risque clients	658 660				658 660
Provision autres risques	358 391	70 000	331 835		96 556
TOTAL	1 125 551	146 000	346 786		924 765

CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

Charges constatées d'avance	Montant
Charges constatées d'avances frais généraux	63 120
Charges constatées d'avances publicité	687 421
Charges constatées d'avances redevances	163 697
Charges constatées d'avances loyers et charges, taxe foncière	1 311 488
Charges constatées d'avances entretien et réparation	45 116
Charges constatées d'avances cotisation associations commerçants	36 473
Charges constatées d'avances honoraires	16 615

	2 323 930
--	------------------

Produits constatés d'avance	Montant
Produits constatés d'avance appel de fonds redevance	
Produits constatés d'avance appel de fonds publicité	
Produits constatés d'avance publicité	
Produits constatés d'avance divers - autres	

TOTAL

CREANCES ET DETTES

ETAT DES CREANCES	Montant brut	1 an au plus	plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts	2 728 890	980 003	1 748 887
Autres immobilisations financières	2 048 997	2 048 997	
Clients douteux ou litigieux	228 779	228 779	
Autres créances clients	4 599 019	4 599 019	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	22 576	22 576	
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux			
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices			
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	499 562	499 562	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses	12 382	12 382	
Groupe et associés	2 921 967	2 921 967	
Débiteurs divers	2 503 493	2 503 493	
Charges constatées d'avance	2 323 930	2 323 930	
TOTAL GENERAL	17 889 596	16 140 709	1 748 887

Montant des prêts accordés en cours d'exercice	2 745 228
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice	2 602 797
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	13 122	13 122		
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers	23 635 223		23 635 223	
Fournisseurs et comptes rattachés	11 680 704	11 680 704		
Personnel et comptes rattachés	1 644 494	1 644 494		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 523 662	1 523 662		
Etat : impôt sur les bénéfices				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	429 209	429 209		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	482 305	482 305		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	22 297	22 297		
Groupe et associés				
Autres dettes	1 441 025	1 441 025		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	40 872 042	17 236 819	23 635 223	
Emprunts souscrits en cours d'exercice	1 015 971			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	856 389			
Emprunts, dettes contractés auprès d'associés				

AUTRES CREANCES

Valeurs brutes

Ce poste comprend les créances en compte courant vis-à-vis de sociétés du Groupe ainsi que les créances sur l'état au titre de la TVA. La variation de l'exercice se détaille comme suit :

Détail des mouvements	31/07/2018	Augmentations	Diminutions	31/07/2019
Fournisseurs débiteurs	3 151 002		(1 236 428)	1 914 575
Personnel et organismes sociaux	145 067		(122 491)	22 576
Etat et collectivités	717 653		(205 709)	511 944
Comptes courant associés	3 030 854		(108 887)	2 921 967
Débiteurs divers	1 061 475		(472 557)	588 919
Total	8 106 052		(2 146 071)	5 959 981

Dépréciations

Détail des mouvements	31/07/2018	Augmentations	Diminutions	31/07/2019
Comptes courants				
Débiteurs divers				
Total				

CHARGES A PAYER

Charges à payer	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés frais généraux	2 194 590
Dettes sociales	2 364 172
Dettes fiscales	499 596
Intérêts courus sur découvert	13 122
Avoirs à établir	33 953
TOTAL	5 105 433

TRANSFERTS DE CHARGES

Nature des transferts	Montant
Indemnités prévoyance	145 664
Sinistres	4 410
TOTAL	150 074

VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES

Le Chiffre d'affaires est ventilé par secteur d'activité

Rubriques	Chiffre d'affaires France	Chiffre d'affaires Export	Total 31/07/2019	Total 31/07/2018	%
Ventes de marchandises	68 814 872	1 331	68 816 203	67 520 775	1,92 %
Production vendue services	1 018 569		1 018 569	1 493 452	-31,80 %
TOTAL	69 833 441	1 331	69 834 772	69 014 227	1,19 %

CHARGES ET PRODUITS FINANCIERS

Charges financières		Montant
Dotations financières aux amortissements et aux provisions		55 897
Intérêts et charges assimilés		1 047 978
TOTAL		1 103 875

Produits financiers		Montant
Produits financiers de participations		6 390
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières		101 826
TOTAL		108 216

CHARGES ET PRODUITS EXCEPTIONNELS

Nature des charges	Montant
Amendes & Pénalités	7 355
Valeur nette comptable	6 412 367
Autres charges exceptionnelles	831 487
Dotations et provisions	641 893
TOTAL	7 893 102

Nature des produits	Montant
Produits de cessions d'éléments d'actifs cédés	1 954 782
Reprises provisions fonds de commerce	3 817 180
Reprises provisions historique	323 000
Autres produits exceptionnels	132 220
TOTAL	6 227 182

PRODUITS A RECEVOIR

Produits à recevoir	Montant
<u>Autres immobilisations financières</u>	
intérêts courrus sur crédit vendeur	
Cautions bancaires	
<u>Clients et comptes rattachés</u>	326 262
Factures à établir clients divers	326 262
Factures à établir clients franchises	
Factures à établir fournisseurs centrale	
<u>Autres créances</u>	1 723 157
Avoirs à recevoir divers	1 711 208
Avoirs à recevoir publicité	
Avoirs à recevoir Groupe	11 949
Produits à recevoir	
TOTAL	2 049 420

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

Catégories de titres	Nombre de titres			Valeur nominale
	a la clôture de l'exercice	créés pendant l'exercice	remboursés pendant l'exercice	
Actions ordinaires	837 500			19,59

VARIATION DES CAPITAUX PROPRES

Situation à l'ouverture de l'exercice		Solde
Capitaux propres avant distributions sur résultats antérieurs		31 214 629
Capitaux propres après distributions sur résultats antérieurs		31 214 629
Variations en cours d'exercice		
	En moins	En plus
Résultat de l'exercice	4 738 528	
	SOLDE	4 738 528
Situation à la clôture de l'exercice		Solde
Capitaux propres avant répartition		26 476 101

AFFECTATION DES RESULTATS SOUMISE A L'APPROBATION DE L'ASSEMBLEE GENERALE

1- Origine	Montant
Report à nouveau antérieur	(6 283 562)
Résultat de l'exercice	(4 738 528)
dont résultat courant après impôts :	(3 072 608)

TOTAL	(11 022 090)
--------------	---------------------

2- Affectations	Montant
Report à nouveau	11 022 090
TOTAL	11 022 090

SAS L'OPTICIEN AFFLELOU

Comptes annuels au 31/07/2019

LISTE DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Dénomination Siège Social	Capital Capitaux Propres*	Q.P. Détenue Divid. encaiss.	Val. brute Titres Val. nette Titres	Prêts, avances Cautions	Chiffre d'affaires Résultat
------------------------------	------------------------------	---------------------------------	--	----------------------------	--------------------------------

FILIALES (plus de 50%)

SASU AA-OC MAG	9 000 000	100%	3 047 692		4 278 654
11 rue d'Argenson 75008 PARIS	2 252 606				(564 548)

PARTICIPATIONS (10 à 50%)

AUTRES PARTICIPATIONS

* Les Capitaux Propres sont hors Capital Social

ENGAGEMENTS HORS BILAN**Engagements donnés** **Montant**

Loyers	11 493 465
Indemnités de départ en retraite (personnel en activité)	638 506
Promesses d'achats de fonds de commerce délivrés en faveur de franchisés	7 103 000

TOTAL 19 234 971**Engagements reçus** **Montant**

Garanties reçues sur crédits vendeurs	2 705 000
---------------------------------------	-----------

TOTAL 2 705 000

La société a constitué une promesse d'achats de six magasins auprès d'un franchisé en France

SAS L'OPTICIEN AFFLELOU

Comptes annuels au 31/07/2019

IDENTITE DE LA SOCIETE MERE CONSOLIDANT LES COMPTES DE LA SOCIETE

Dénomination sociale - siège social	Forme	Montant capital	% détenu
AFFLELOU - 0011 Rue D'ARGENSON 75008 PARIS	SAS	233 531 553	100,00 %

EFFECTIF MOYEN

Effectifs	Personnel salarié	Personnel à disposition de l'entreprise
CADRES	123	
AGENTS DE MAITRISE	12	
EMPLOYES	302	
TOTAL		437