

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 : 2014 B 07772

Numéro SIREN : 488 935 552

Nom ou dénomination : 3AB OPTIQUE EXPANSION

Ce dépôt a été enregistré le 10/01/2018 sous le numéro de dépôt 4261



20180042612017

DATE DEPOT : 10/01/2018

N° DE DEPOT : 4261

N° GESTION : 2014B07772

N° SIREN : 488935552

DENOMINATION : 3AB OPTIQUE EXPANSION

ADRESSE : 11 rue d'Argenson 75008 Paris

MILLESIME : 2017

Greffes du Tribunal de
Commerce de Paris

18 JAN. 2018

4261

numéro de dépôt

3AB OPTIQUE EXPANSION

Société par actions simplifiée au capital de 525.000 €
Siège social : 11, rue d'Argenson - 75008 Paris

488 935 552 R.C.S. Paris

**EXTRAIT DU PROCES-VERBAL DES DECISIONS DE L'ASSOCIE UNIQUE
DU 15 DECEMBRE 2017**

**AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31 JUILLET 2017
DEUXIEME DECISION DE L'ASSEMBLEE GENERALE**

DEUXIEME DECISION

L'associé unique, approuve la proposition du Président et décide d'affecter le bénéfice de l'exercice de 4.542.179 € en totalité au compte report à nouveau.

L'associé unique prend acte qu'il n'a pas été distribué de dividende au titre des trois précédents exercices sociaux.

Cette décision est adoptée par l'associé unique

Certifié conforme

Société ALAIN AFFLELOU FRANCHISEUR

Représentée par la société LION / SENECA France 2

Elle-même représentée par LIV CAPITAL

Elle-même représentée par M. Frédéric POUX

ANNEXES

BILAN ACTIF

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/07/2017	31/07/2016
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	301 181	155 684	145 498	115 458
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	16 000		16 000	
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel, outillage				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISE	317 181	155 684	161 498	115 458
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	2 374 909		2 374 909	2 211 596
Avances et acomptes versés sur commandes				545 664
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	271 302		271 302	118 357
Autres créances	30 865 756		30 865 756	32 212 105
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
(dont actions propres :)				
Disponibilités	231 847		231 847	204 043
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	7 531		7 531	7 963
ACTIF CIRCULANT	33 751 345		33 751 345	35 299 727
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	34 068 526	155 684	33 912 843	35 415 185

ANNEXES

BILAN PASSIF

<i>Rubriques</i>	<i>31/07/2017</i>	<i>31/07/2016</i>
Capital social ou individuel (dont versé : 525 000)	525 000	525 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Ecarts de réévaluation (dont écart d'équivalence :)		
Réserve légale	52 500	52 500
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours)		
Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes)		
Report à nouveau	15 577 996	8 547 367
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	4 542 179	7 030 629
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	20 697 675	16 155 496
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
PROVISIONS		
DETTE FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	64	278
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
DETTE D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 506 179	2 570 344
Dettes fiscales et sociales	1 050 539	1 494 346
DETTE DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	9 600	
Autres dettes	9 648 786	15 194 721
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance		
DETTE	13 215 168	19 259 689
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	33 912 843	35 415 185

Résultat de l'exercice en centimes

4 542 178,65

Total du bilan en centimes

33 912 842,52

ANNEXES

COMPTE DE RESULTAT (en liste)

<i>Rubriques</i>	<i>France</i>	<i>Exportation</i>	<i>31/07/2017</i>	<i>31/07/2016</i>
Ventes de marchandises	91 000 244	277 184	91 277 428	74 277 509
Production vendue de biens				
Production vendue de services	1 781 733	1 498	1 783 231	506 406
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	92 781 977	278 682	93 060 659	74 783 915
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges				250 000
Autres produits			4	19
PRODUITS D'EXPLOITATION			93 060 663	75 033 934
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			76 813 867	60 870 561
Variation de stock (marchandises)			(163 313)	(1 355 799)
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)				
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes			9 296 513	8 192 593
Impôts, taxes et versements assimilés			219 769	295 897
Salaires et traitements				
Charges sociales				
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			48 100	46 114
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
Dotations aux provisions				
Autres charges			4	95
CHARGES D'EXPLOITATION			86 214 939	68 049 460
RESULTAT D'EXPLOITATION			6 845 723	6 984 473
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations			48 208	42 121
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
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			48 208	42 121
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées			1 904	234
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			1 904	234
RESULTAT FINANCIER			46 303	41 887
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			6 892 027	7 026 360

ANNEXES

COMPTE DE RESULTAT (suite)

<i>Rubriques</i>	<i>31/07/2017</i>	<i>31/07/2016</i>
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges		2 332 845
PRODUITS EXCEPTIONNELS		2 332 845
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
RESULTAT EXCEPTIONNEL		2 332 845
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	2 349 848	2 328 576
TOTAL DES PRODUITS	93 108 870	77 408 900
TOTAL DES CHARGES	88 566 692	70 378 271
BENEFICE OU PERTE	4 542 179	7 030 629

PRESENTATION GENERALE

CHIFFRES CLES

Durée de l'exercice : 12 mois
Total du bilan : 33 912 843 €
Résultat avant répartition : 4 542 179 €

Les notes et les tableaux présentés ci-après font partie intégrante des comptes annuels de la société 3AB OPTIQUE EXPANSION, qui ont été établis et arrêtés par le président.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

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

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

- Continuité de l'exploitation
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre
- Indépendance des exercices

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

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les logiciels sont amortis sur une durée de 1 à 3 ans. Les autres immobilisations incorporelles sont enregistrées à leur coût d'acquisition. Leur dépréciation est constatée par voie d'amortissement selon le mode linéaire.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Non applicable

PARTICIPATIONS ET AUTRES TITRES IMMOBILISES

Non applicable

VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

Non applicable

STOCK

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

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

Lorsque la valeur brute déterminée suivant les modalités précédentes est supérieure à la valeur de réalisation, déduction faite des frais proportionnels de vente, une provision pour dépréciation des stocks est comptabilisée pour le montant de la différence.

CREANCES

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

PROVISIONS REGLEMENTEES

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

ANNEXES**PROVISIONS POUR RISQUES & CHARGES**

Non applicable

OPERATIONS EN DEVISES

Non applicable

OPERATIONS A LONG TERME

Non applicable

CHANGEMENTS DE METHODE DE PRESENTATION

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

FAITS MARQUANTS

EVOLUTION DE L'ACTIVITE

Au cours de l'exercice, la société a poursuivi le développement de l'activité d'achat/vente de lentilles en complément de son activité d'achat/vente de verres.

ANNEXES

FAITS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Aucun événement important n'a été relevé depuis le 1er août 2017, susceptible d'avoir une incidence significative sur la situation financière, le résultat, l'activité ou le patrimoine de la société.

INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES

CREANCES ET DETTES

Dans le cadre de son activité, la société perçoit des remises de ses fournisseurs. Elle comptabilise des avoirs à recevoir à régulariser dès réception du document final. Ces avoirs à recevoir sont positionnés à l'actif du bilan dans le poste « autres créances ». Bien que ces remises n'aient pas fait l'objet d'une liquidation, la société perçoit une avance de trésorerie. Cette avance est inscrite au passif du bilan dans le poste « autres dettes ».

STOCK DE MARCHANDISES

Les stocks correspondent aux marchandises achetées par la société en vue de leur revente. A la clôture, ils sont constitués pour 1 867 k€ de lentilles, pour 260 k€ de produits lentille, pour 74 k€ de piles, accessoires aux appareils auditifs et pour 174 k€ de marchandises diverses.

INTEGRATION FISCALE

La société est intégrée fiscalement dans la société AFFLELOU.

Au 31 juillet 2017, la société a calculé son impôt sur les sociétés selon la convention d'intégration fiscale qui prévoit que les filiales constatent leur impôt comme si elles étaient imposées seules. La société Mère conserve ainsi les économies d'impôts générées par les déficits de ses filiales. Le montant de la charge d'impôt sur les bénéfices s'élève 2.349.848 €.

REMUNERATION DES DIRIGEANTS

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

ENGAGEMENTS HORS BILAN**ENGAGEMENTS RECUS****Nantissements des titres**

L'intégralité de la dette LBO du Groupe a été remboursée en date du 6 mai 2014, par l'émission de deux emprunts obligataires à haut rendement, de type High Yield (75m€ Senior Notes à 7.875% porté par LSF2 et 365m€ Senior Secured Notes à 5.625% porté par 3ABOD) à échéance avril 2019. Ces émissions obligataires ont été assorties de la signature d'une ligne de crédit (Revolving Credit Facility) de 30m€ à la même échéance, au profit des sociétés suivantes :

- 3AB Optique Développement ;
- LOA (ex FP2A) ;
- Alain Afflelou Franchiseur ;
- Alain Afflelou International S.A;
- 3AB Optique Expansion ;
- Alain Afflelou España S.A.U;
- Alain Afflelou Optico S.A.U

Cette somme n'était pas utilisée au 31 juillet 2017.

Dans ce cadre, Alain Afflelou Franchiseur a donné en nantissement, au profit de Citibank NA London Branch, la totalité des titres détenus sur 3ABOE soit 525.000 actions.

ANNEXES

IMMOBILISATIONS

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES Terrains Constructions sur sol propre Constructions sur sol d'autrui Const. Install. générales, agencements, aménagements Install. techniques, matériel et outillage industriels Installations générales, agencements, aménagements Matériel de transport Matériel de bureau, informatique, mobilier Emballages récupérables et divers Immobilisations corporelles en cours Avances et acomptes <i>Dont composants</i>	223 041		94 140
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Participations évaluées par mise en équivalence Autres participations Autres titres immobilisés Prêts et autres immobilisations financières			
IMMOBILISATIONS FINANCIERES			
TOTAL GENERAL	223 041		94 140

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES Terrains Constructions sur sol propre Constructions sur sol d'autrui Constructions, installations générales, agencements Installations techno., matériel et outillages industriels Installations générales, agencements divers Matériel de transport Matériel de bureau, informatique, mobilier Emballages récupérables et divers Immobilisations corporelles en cours Avances et acomptes			317 181	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Participations évaluées par mise équivalence Autres participations Autres titres immobilisés Prêts et autres immobilisations financières				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
TOTAL GENERAL			317 181	

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				
AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	107 584	48 100		155 684
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales, agencemnts, aménagmnts				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Installations générales, agencements et aménagements divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier				
Emballages récupérables, divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
TOTAL GENERAL	107 584	48 100		155 684

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

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			
Autres immobilisations financières			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	271 302	271 302	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux			
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices			
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	1 123 854	1 123 854	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses			
Groupe et associés	20 282 309	20 282 309	
Débiteurs divers	9 459 594	9 459 594	
Charges constatées d'avance	7 531	7 531	
TOTAL GENERAL	31 144 589	31 144 589	
Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			
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	64	64		
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	2 506 179	2 506 179		
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	72 483	72 483		
Etat : impôt sur les bénéfices				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	924 192	924 192		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	53 864	53 864		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	9 600	9 600		
Groupe et associés	2 349 848	2 349 848		
Autres dettes	7 298 938	7 298 938		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	13 215 168	13 215 168		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
Emprunts, dettes contractés auprès d'associés				

ANNEXES

DETAIL DES CHARGES & PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

31/07/2017

CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	7 531
CHARGES/PRODUITS D'EXPLOITATION	7 531
486000 CHGES CONST.D'AVANCE FRS GENERAU	7 531
TOTAL DES CHARGES & PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	7 531

ANNEXES

DETAIL DES CHARGES A PAYER

31/07/2017

CHARGES A PAYER	1 829 852
DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH	148 048
408010 FNP FOURNISSEURS CENTRALE	85 440
408100 FOURN FNP FG	62 608
AUTRES DETTES	1 609 257
419810 AVOIRS A ETABLIR FRANCHISE	654 062
419816 AAE GR HORS LBO	65 973
419819 AAE GR HORS LBO	889 222
DETTES FISCALES ET SOCIALES	72 483
438640 ORGANIC	72 483
INTERETS COURUS SUR DECOUVERT	64
518600 INTERETS COURUS A PAYER	64
TOTAL DES CHARGES A PAYER	1 829 852

ANNEXES

DETAIL DES PRODUITS A RECEVOIR

31/07/2017

PRODUITS A RECEVOIR	5 545 150
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES	85 499
418009 FAE GR LBO	16 800
418010 FACT A ETABLIR FRANCHISES	68 699
AUTRES CREANCES	5 459 651
409830 AVOIRS A RECEVOIR	5 459 651
TOTAL DES PRODUITS A RECEVOIR	5 545 150

ANNEXES

VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES EN KE

<i>Rubriques</i>	<i>Chiffre d'affaires France</i>	<i>Chiffre d'affaires Export</i>	<i>Total 31/07/2017</i>	<i>Total 31/07/2016</i>	<i>% 17 / 16</i>
Activité centrale d'achats	92 782	279	93 061	74 784	24,44 %
TOTAL	92 782	279	93 061	74 784	24,44 %

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	525 000			1,00

VARIATION DES CAPITAUX PROPRES

Situation à l'ouverture de l'exercice		Solde
Capitaux propres avant distributions sur résultats antérieurs		16 155 496
Capitaux propres après distributions sur résultats antérieurs		16 155 496
Variations en cours d'exercice	En moins	En plus
Résultat de l'exercice		4 542 179
SOLDE		4 542 179
Situation à la clôture de l'exercice		Solde
Capitaux propres avant répartition		20 697 675

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

1 - Origine	Montant
Report à nouveau antérieur	15 577 996,26
Résultat de l'exercice	4 542 178,65
TOTAL	20 120 174,91

2 - Affectations	Montant
Report à nouveau	4 542 178,65
TOTAL	4 542 178,65

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	78 332 461	100,00 %

ENTREPRISES LIEES ET PARTICIPATIONS

<i>Postes du Bilan</i>	<i>Entreprises liées</i>	<i>Participations</i>	<i>Parties Liées</i>
ACTIF IMMOBILISE			
ACTIF CIRCULANT			
Créances clients et comptes rattachés	18 314		
Autres créances	24 282 251		
DETTES			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 996 734		199 052
Autres dettes	8 928 750		65 973
Postes du Compte de Résultat	Entreprises Liées	Participations	Parties Liées
COMPTES DE PRODUITS			
Ventes de marchandises	13 815 511		1 154 851
Prestations de services	692 511		53 489
Produits financiers	48 208		
COMPTES DE CHARGES			
Achats	415 746		558 018
Autres achats et charges externes	8 477 087		387 335

CONSTANTIN ASSOCIES
Member of Deloitte Touche Tohmatsu Limited
185, avenue Charles-de-Gaulle
92524 Neuilly-sur-Seine Cedex
S.A. au capital de € 831.300

Commissaire aux Comptes
Membre de la compagnie
régionale de Versailles

ERNST & YOUNG et Autres
1/2, place des Saisons
92400 Courbevoie - Paris-La Défense 1
S.A.S. à capital variable

Commissaire aux Comptes
Membre de la compagnie
régionale de Versailles

3AB Optique Expansion

Exercice clos le 31 juillet 2017

Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels

A l'Associé Unique,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par décisions de l'associé unique, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société 3AB Optique Expansion relatifs à l'exercice clos le 31 juillet 2017, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

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

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R. 823-7 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués.

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

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

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

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

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.

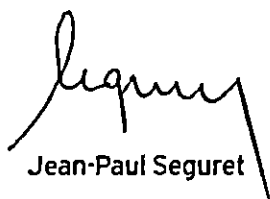
En outre :

- 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.

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

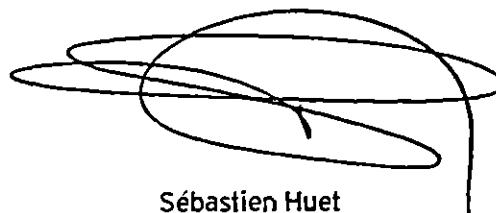
Les Commissaires aux Comptes

CONSTANTIN ASSOCIES
Member of Deloitte Touche Tohmatsu Limited



Jean-Paul Seguret

ERNST & YOUNG et Autres



Sébastien Huet

SOMMAIRE

BILAN	
Bilan actif	1
Bilan passif	2
COMPTE DE RESULTAT	
Compte de résultat partie 1	3
Compte de résultat partie 2	4
ANNEXE	5
Présentation générale	6
Règles et méthodes comptables	7
Faits marquants	9
Faits postérieurs à la clôture	10
Informations complémentaires	11
Engagements Hors Bilan	12
Informations sur Bilan et Compte de résultat	13
Etat de l'actif immobilisé	14
Etat des amortissements	15
Etat des échéances, des créances et des dettes	16
Charges et produits constatés d'avance	17
Charges à payer	18
Produits à recevoir	19
Ventilation du chiffre d'affaires	20
Engagements financiers et autres informations	21
Composition du capital social	22
Variation des capitaux propres	22
Affectation résultats soumise approbation AG	22
Identité sociétés mères consolidant société	23
Entreprises, parties liées et participations	23

ANNEXES

BILAN ACTIF

<i>Rubriques</i>	<i>Montant Brut</i>	<i>Amort. Prov.</i>	<i>31/07/2017</i>	<i>31/07/2016</i>
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	301 181	155 684	145 498	115 458
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	16 000		16 000	
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel, outillage				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISE	317 181	155 684	161 498	115 458
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	2 374 909		2 374 909	2 211 596
Avances et acomptes versés sur commandes				545 664
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	271 302		271 302	118 357
Autres créances	30 865 756		30 865 756	32 212 105
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
(dont actions propres :)				
Disponibilités	231 847		231 847	204 043
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	7 531		7 531	7 963
ACTIF CIRCULANT	33 751 345		33 751 345	35 299 727
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	34 068 526	155 684	33 912 843	35 415 185

ANNEXES

BILAN PASSIF

<i>Rubriques</i>	<i>31/07/2017</i>	<i>31/07/2016</i>
Capital social ou individuel (dont versé : 525 000)	525 000	525 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Ecart de réévaluation (dont écart d'équivalence :)		
Réserve légale	52 500	52 500
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours)		
Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes)		
Report à nouveau	15 577 996	8 547 367
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	4 542 179	7 030 629
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	20 697 675	16 155 496
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
PROVISIONS		
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	64	278
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 506 179	2 570 344
Dettes fiscales et sociales	1 050 539	1 494 346
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	9 600	
Autres dettes	9 648 786	15 194 721
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance		
DETTES	13 215 168	19 259 689
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	33 912 843	35 415 185

Résultat de l'exercice en centimes

4 542 178,65

Total du bilan en centimes

33 912 842,52

ANNEXES

COMPTE DE RESULTAT (en liste)

<i>Rubriques</i>	<i>France</i>	<i>Exportation</i>	<i>31/07/2017</i>	<i>31/07/2016</i>
Ventes de marchandises	91 000 244	277 184	91 277 428	74 277 509
Production vendue de biens				
Production vendue de services	1 781 733	1 498	1 783 231	506 406
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	92 781 977	278 682	93 060 659	74 783 915
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges				250 000
Autres produits			4	19
PRODUITS D'EXPLOITATION			93 060 663	75 033 934
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			76 813 867	60 870 561
Variation de stock (marchandises)			(163 313)	(1 355 799)
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)				
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes			9 296 513	8 192 593
Impôts, taxes et versements assimilés			219 769	295 897
Salaires et traitements				
Charges sociales				
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			48 100	46 114
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
Dotations aux provisions				
Autres charges			4	95
CHARGES D'EXPLOITATION			86 214 939	68 049 460
RESULTAT D'EXPLOITATION			6 845 723	6 984 473
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations			48 208	42 121
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
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			48 208	42 121
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées			1 904	234
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			1 904	234
RESULTAT FINANCIER			46 303	41 887
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			6 892 027	7 026 360

ANNEXES

COMPTE DE RESULTAT (suite)

<i>Rubriques</i>	<i>31/07/2017</i>	<i>31/07/2016</i>
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges		2 332 845
PRODUITS EXCEPTIONNELS		2 332 845
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
RESULTAT EXCEPTIONNEL		2 332 845
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	2 349 848	2 328 576
TOTAL DES PRODUITS	93 108 870	77 408 900
TOTAL DES CHARGES	88 566 692	70 378 271
BENEFICE OU PERTE	4 542 179	7 030 629

PRESENTATION GENERALE

CHIFFRES CLES

Durée de l'exercice : **12 mois**
Total du bilan : **33 912 843 €**
Résultat avant répartition : **4 542 179 €**

Les notes et les tableaux présentés ci-après font partie intégrante des comptes annuels de la société 3AB OPTIQUE EXPANSION, qui ont été établis et arrêtés par le président.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

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

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

- Continuité de l'exploitation
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre
- Indépendance des exercices

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

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les logiciels sont amortis sur une durée de 1 à 3 ans. Les autres immobilisations incorporelles sont enregistrées à leur coût d'acquisition. Leur dépréciation est constatée par voie d'amortissement selon le mode linéaire.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Non applicable

PARTICIPATIONS ET AUTRES TITRES IMMOBILISES

Non applicable

VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

Non applicable

STOCK

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

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

Lorsque la valeur brute déterminée suivant les modalités précédentes est supérieure à la valeur de réalisation, déduction faite des frais proportionnels de vente, une provision pour dépréciation des stocks est comptabilisée pour le montant de la différence.

CREANCES

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

PROVISIONS REGLEMENTEES

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

ANNEXES

PROVISIONS POUR RISQUES & CHARGES

Non applicable

OPERATIONS EN DEVISES

Non applicable

OPERATIONS A LONG TERME

Non applicable

CHANGEMENTS DE METHODE DE PRESENTATION

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

ANNEXES

FAITS MARQUANTS

EVOLUTION DE L'ACTIVITE

Au cours de l'exercice, la société a poursuivi le développement de l'activité d'achat/vente de lentilles en complément de son activité d'achat/vente de verres.

ANNEXES

FAITS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Aucun événement important n'a été relevé depuis le 1er août 2017, susceptible d'avoir une incidence significative sur la situation financière, le résultat, l'activité ou le patrimoine de la société.

INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES

CREANCES ET DETTES

Dans le cadre de son activité, la société perçoit des remises de ses fournisseurs. Elle comptabilise des avoirs à recevoir à régulariser dès réception du document final. Ces avoirs à recevoir sont positionnés à l'actif du bilan dans le poste « autres créances ». Bien que ces remises n'aient pas fait l'objet d'une liquidation, la société perçoit une avance de trésorerie. Cette avance est inscrite au passif du bilan dans le poste « autres dettes ».

STOCK DE MARCHANDISES

Les stocks correspondent aux marchandises achetées par la société en vue de leur revente. A la clôture, ils sont constitués pour 1 867 k€ de lentilles, pour 260 k€ de produits lentille, pour 74 k€ de piles, accessoires aux appareils auditifs et pour 174 k€ de marchandises diverses.

INTEGRATION FISCALE

La société est intégrée fiscalement dans la société AFFLELOU.

Au 31 juillet 2017, la société a calculé son impôt sur les sociétés selon la convention d'intégration fiscale qui prévoit que les filiales constatent leur impôt comme si elles étaient imposées seules. La société Mère conserve ainsi les économies d'impôts générées par les déficits de ses filiales. Le montant de la charge d'impôt sur les bénéfices s'élève 2.349.848 €.

REMUNERATION DES DIRIGEANTS

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

ANNEXES

ENGAGEMENTS HORS BILAN**ENGAGEMENTS RECUS****Nantissements des titres**

L'intégralité de la dette LBO du Groupe a été remboursée en date du 6 mai 2014, par l'émission de deux emprunts obligataires à haut rendement, de type High Yield (75m€ Senior Notes à 7.875% porté par LSF2 et 365m€ Senior Secured Notes à 5.625% porté par 3ABOD) à échéance avril 2019. Ces émissions obligataires ont été assorties de la signature d'une ligne de crédit (Revolving Credit Facility) de 30m€ à la même échéance, au profit des sociétés suivantes :

- 3AB Optique Développement ;
- LOA (ex FP2A) ;
- Alain Afflelou Franchiseur ;
- Alain Afflelou International S.A;
- 3AB Optique Expansion ;
- Alain Afflelou España S.A.U;
- Alain Afflelou Optico S.A.U

Cette somme n'était pas utilisée au 31 juillet 2017.

Dans ce cadre, Alain Afflelou Franchiseur a donné en nantissement, au profit de Citibank NA London Branch, la totalité des titres détenus sur 3ABOE soit 525.000 actions.

ANNEXES

IMMOBILISATIONS

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., opports
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT			
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	223 041		94 140
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Const. Install. générales, agencements, aménagements			
Install. techniques, matériel et outillage industriels			
Installations générales, agencements, aménagements			
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique, mobilier			
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			
IMMOBILISATIONS FINANCIERES			
TOTAL GENERAL	223 041		94 140

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT				
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES			317 181	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions, installations générales, agencements				
Installations techn., matériel et outillages industriels				
Installations générales, agencements divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier				
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
TOTAL GENERAL			317 181	

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 AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES Terrains Constructions sur sol propre Constructions sur sol d'autrui Constructions installations générales, agencements, aménagements Installations techniques, matériel et outillage industriels Installations générales, agencements et aménagements divers Matériel de transport Matériel de bureau et informatique, mobilier Emballages récupérables, divers	107 584	48 100		155 684
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
TOTAL GENERAL	107 584	48 100		155 684

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

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			
Autres immobilisations financières			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	271 302	271 302	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux			
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices			
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	1 123 854	1 123 854	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses			
Groupe et associés	20 282 309	20 282 309	
Débiteurs divers	9 459 594	9 459 594	
Charges constatées d'avance	7 531	7 531	
TOTAL GENERAL	31 144 589	31 144 589	
Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			
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	64	64		
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	2 506 179	2 506 179		
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	72 483	72 483		
Etat : impôt sur les bénéfices				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	924 192	924 192		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	53 864	53 864		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	9 600	9 600		
Groupe et associés	2 349 848	2 349 848		
Autres dettes	7 298 938	7 298 938		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	13 215 168	13 215 168		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
Emprunts, dettes contractés auprès d'associés				

ANNEXES

DETAIL DES CHARGES & PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

31/07/2017

CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	7 531
CHARGES/PRODUITS D'EXPLOITATION	7 531
486000 CHGES CONST.D'AVANCE FRS GENERAU	7 531
TOTAL DES CHARGES & PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	7 531

ANNEXES

DETAIL DES CHARGES A PAYER

31/07/2017

CHARGES A PAYER	1 829 852
DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH	148 048
408010 FNP FOURNISSEURS CENTRALE	85 440
408100 FOURN FNP FG	62 608
AUTRES DETTES	1 609 257
419810 AVOIRS A ETABLIR FRANCHISE	654 062
419816 AAE GR HORS LBO	65 973
419819 AAE GR HORS LBO	889 222
DETTES FISCALES ET SOCIALES	72 483
438640 ORGANIC	72 483
INTERETS COURUS SUR DECOUVERT	64
518600 INTERETS COURUS A PAYER	64
TOTAL DES CHARGES A PAYER	1 829 852

ANNEXES

DETAIL DES PRODUITS A RECEVOIR

31/07/2017

PRODUITS A RECEVOIR	5 545 150
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES	85 499
418009 FAE GR LBO	16 800
418010 FACT A ETABLIR FRANCHISES	68 699
AUTRES CREANCES	5 459 651
409830 AVOIRS A RECEVOIR	5 459 651
TOTAL DES PRODUITS A RECEVOIR	5 545 150

ANNEXES

VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES EN KE

<i>Rubriques</i>	<i>Chiffre d'affaires France</i>	<i>Chiffre d'affaires Export</i>	<i>Total 31/07/2017</i>	<i>Total 31/07/2016</i>	<i>% 17 / 16</i>
Activité centrale d'achats	92 782	279	93 061	74 784	24,44 %
TOTAL	92 782	279	93 061	74 784	24,44 %

ANNEXES

ENGAGEMENTS FINANCIERS, AUTRES INFORMATIONS
--

ANNEXES

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	525 000			1,00

VARIATION DES CAPITAUX PROPRES

Situation à l'ouverture de l'exercice		Solde
Capitaux propres avant distributions sur résultats antérieurs		16 155 496
Capitaux propres après distributions sur résultats antérieurs		16 155 496
Variations en cours d'exercice	En moins	En plus
Résultat de l'exercice		4 542 179
SOLDE		4 542 179
Situation à la clôture de l'exercice		Solde
Capitaux propres avant répartition		20 697 675

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

1 - Origine	Montant
Report à nouveau antérieur	15 577 996,26
Résultat de l'exercice	4 542 178,65
TOTAL	20 120 174,91

2 - Affectations	Montant
Report à nouveau	4 542 178,65
TOTAL	4 542 178,65

ANNEXES

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	78 332 461	100.00 %

ENTREPRISES LIEES ET PARTICIPATIONS

<i>Postes du Bilan</i>	<i>Entreprises liées</i>	<i>Participations</i>	<i>Parties Liées</i>
ACTIF IMMOBILISE			
ACTIF CIRCULANT			
Créances clients et comptes rattachés	18 314		
Autres créances	24 282 251		
DETTES			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 996 734		199 052
Autres dettes	8 928 750		65 973
Postes du Compte de Résultat	Entreprises Liées	Participations	Parties Liées
COMPTES DE PRODUITS			
Ventes de marchandises	13 815 511		1 154 851
Prestations de services	692 511		53 489
Produits financiers	48 208		
COMPTES DE CHARGES			
Achats	415 746		558 018
Autres achats et charges externes	8 477 087		387 335