

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 29/01/2020 sous le numéro de dépôt 5410



20200054102019

DATE DEPOT : 29/01/2020

N° DE DEPOT : 5410

N° GESTION : 2014B07772

N° SIREN : 488935552

DENOMINATION : 3AB OPTIQUE EXPANSION

ADRESSE : 11 rue d'Argenson 75008 Paris

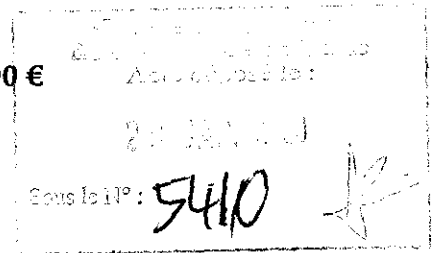
MILLESIME : 2019

.

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 10 JANVIER 2020

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

[...]

DEUXIEME DECISION

L'associé unique, approuve la proposition du Président et décide d'affecter bénéfice de l'exercice de 1.670.312 € en totalité au compte report à nouveau.

L'associé unique prend acte que les dividendes par action distribués au titre des trois exercices précédents, ont été les suivants :

Exercice	Revenus éligibles à l'abattement		Revenus non éligibles à l'abattement
	Dividendes par action en Euros	Autres revenus distribués en Euros	
2018/2019	/		
2017/2018	38,095		
2016/2017	/		

Cette décision est adoptée par l'associé unique

[...]

Certifié conforme
Société ALAIN AFFLELOU FRANCHISEUR
Représentée par la société AFFLELOU
Elle-même représentée par M. Didier PASCUAL

SAS 3AB OPTIQUE EXPANSION

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				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	428 566	283 961	164 606	158 331
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	81 223		81 223	16 784
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	509 789	263 961	245 829	175 115
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	2 101 175	133 579	1 967 596	2 167 515
Avances et acomptes versés sur commandes				
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	48 900		46 900	459 526
Autres créances	15 484 014		15 484 014	13 543 922
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	354 008		354 008	487 705
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	13 214		13 214	2 557
ACTIF CIRCULANT	17 999 312	133 579	17 865 733	16 661 228
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	18 509 101	397 540	18 111 562	16 836 344

SAS 3AB OPTIQUE EXPANSION

Comptes annuels au 31/07/2019

BILAN PASSIF

Rubriques	31/07/2019	31/07/2018
Capital social ou individuel (dont versé : 525 000)	525 000	525 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	52 500	52 500
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	3 519 641	120 174
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	1 670 313	3 399 465
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	5 767 453	4 097 140
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	270 000	
Provisions pour charges		
PROVISIONS	270 000	
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	77	62
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 660 911	2 620 884
Dettes fiscales et sociales	1 059 330	1 150 754
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	19 048	9 600
Autres dettes	7 334 742	8 957 901
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance		
DETTES	12 074 108	12 739 203
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	18 111 562	16 836 344

SAS 3AB OPTIQUE EXPANSION

Comptes annuels au 31/07/2019

COMPTE DE RESULTAT

Rubriques	France	Exportation	31/07/2019	31/07/2018
Ventes de marchandises	84 792 776	1 177 270	85 970 045	97 079 507
Production vendue de biens			1 308 206	1 905 643
Production vendue de services	1 308 206			
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	86 100 981	1 177 270	87 278 251	98 985 150
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			238 543	
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			2	
Autres produits				
PRODUITS D'EXPLOITATION			87 516 796	98 985 150
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			71 898 401	83 496 280
Variation de stock (marchandises)			66 340	207 393
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)				
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			12 444 290	9 887 736
Autres achats et charges externes			153 384	217 457
Impôts, taxes et versements assimilés				
Salaires et traitements				
Charges sociales				
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			91 671	78 381
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			133 579	
Dotations aux provisions			270 000	
Autres charges			77	3
CHARGES D'EXPLOITATION			85 057 743	93 887 253
RESULTAT D'EXPLOITATION			2 459 053	5 097 896
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations			12 792	53 805
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			12 792	53 805
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées			788	654
Différences négatives de change			1	
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			789	854
RESULTAT FINANCIER			12 002	53 150
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			2 471 056	5 151 047

SAS 3AB OPTIQUE EXPANSION

Comptes annuels au 31/07/2019

COMPTE DE RESULTAT (suite)

Rubriques	31/07/2019	31/07/2018
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges		
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	240	80
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	13 839	
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	14 079	80
RESULTAT EXCEPTIONNEL	(14 079)	(80)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	786 664	1 751 502
TOTAL DES PRODUITS	87 529 588	99 038 956
TOTAL DES CHARGES	85 859 275	95 639 490
BENEFICE OU PERTE	1 670 313	3 399 465

SAS 3AB OPTIQUE EXPANSION

Comptes annuels au 31/07/2019

PRESENTATION GENERALE

CHIFFRES CLES

- . Durée de l'exercice : 12 mois
- . Total du bilan : 18 111 562 €
- . Résultat net comptable : 1 670 313 €

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

SAS 3AB OPTIQUE EXPANSION

Comptes annuels au 31/07/2019

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.

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 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

STOCKS

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.

SAS 3AB OPTIQUE EXPANSION

Comptes annuels au 31/07/2019

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.

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

Non applicable

OPERATIONS EN DEVISES

Non applicable

OPERATIONS A LONG TERME

Non applicable

CHANGEMENT DE METHODE

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

SAS 3AB OPTIQUE EXPANSION

Comptes annuels au 31/07/2019

FAITS MARQUANTS DE L'EXERCICE

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.

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 1 627 k€ de lentilles, pour 286 k€ de produits lentille, pour 28 k€ de piles, accessoires aux appareils auditifs et pour 161 k€ de marchandises diverses.

INTEGRATION 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. Le montant de la charge d'impôt sur les bénéfices s'élève 786.664 €.

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.

SAS 3AB OPTIQUE EXPANSION

Comptes annuels au 31/07/2019

FAITS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Aucun événement important n'a été relevé depuis le 1er août 2019, susceptible d'avoir une incidence significative sur la situation financière, le résultat, l'activité ou le patrimoine de la société.

SAS 3AB OPTIQUE EXPANSION

Comptes annuels au 31/07/2019

ENGAGEMENTS HORS BILAN

ENGAGEMENTS RECUS

Nantissements des titres

En octobre 2017 le groupe a procédé au remboursement anticipé des deux emprunts obligataires pour 365 millions d'euros et 75 millions d'euros, par l'émission d'un nouvel emprunt obligataire à haut rendement, de type High Yield, pour un montant de 425 millions d'euros sur 3ABOD à échéance octobre 2023. Cette émission obligataire a été assortie 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 2019.

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.

SAS 3AB OPTIQUE EXPANSION

Comptes annuels au 31/07/2019

IMMOBILISATIONS

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes des immobilisations incorporelles	409 181		176 223
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	409 181		176 223

Terrains
 Constructions sur sol propre
 Constructions sur sol d'autrui
 Const. Install. générales, agenc., aménag.
 Install. techniques, matériel et outillage ind.
 Installations générales, agenc., aménag.
 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	409 181		176 223
----------------------	----------------	--	----------------

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes des immobilisations incorporelles		75 615	509 789	
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES		75 615	509 789	

Terrains
 Constructions sur sol propre
 Constructions sur sol d'autrui
 Constructions, installations générales, agenc.
 Installations techn., matériel et outillages ind.
 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	75 615		509 789	
----------------------	---------------	--	----------------	--

SAS 3AB OPTIQUE EXPANSION

Comptes annuels au 31/07/2019

AMORTISSEMENTS

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Frais d'établissement et de développement				
Autres immobilisations incorporelles	234 065	91 671	61 775	263 961
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	234 065	91 671	61 775	263 961

Terrains
 Constructions sur sol propre
 Constructions sur sol d'autrui
 Constructions installations générales, agenc., aménag.
 Installations techniques, matériel et outillage industriels
 Installations générales, agenc. et aménag. divers
 Matériel de transport
 Matériel de bureau et informatique, mobilier
 Emballages récupérables, divers

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

TOTAL GENERAL	234 065	91 671	61 775	263 961
----------------------	----------------	---------------	---------------	----------------

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 3AB OPTIQUE EXPANSION

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				
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		270 000		270 000
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES		270 000		270 000
Dépréciations immobilisations incorporelles				
Dépréciations immobilisations corporelles				
Dépréciations titres mis en équivalence				
Dépréciations titres de participation				
Dépréciations autres immobilis. financières				
Dépréciations stocks et en cours		133 579		133 579
Dépréciations comptes clients				
Autres dépréciations				
DEPRECIATIONS		133 579		133 579
TOTAL GENERAL		403 579		403 579
Dotations et reprises d'exploitation		403 579		
Dotations et reprises financières				
Dotations et reprises exceptionnelles				

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

SAS 3AB OPTIQUE EXPANSION

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 autres risques		270 000			270 000
TOTAL		270 000			270 000

SAS 3AB OPTIQUE EXPANSION

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			
Autres immobilisations financières			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	46 900	46 900	
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	403 390	403 390	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses			
Groupe et associés	5 252 394	5 252 394	
Débiteurs divers	9 828 230	9 828 230	
Charges constatées d'avance	13 214	13 214	
TOTAL GENERAL	15 544 128	15 544 128	

Montant des prêts accordés en cours d'exercice

Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice

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	77	77		
Emprunts et dettes à plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	3 660 911	3 660 911		
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	62 035	62 035		
Etat : impôt sur les bénéfices				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	995 342	995 342		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	1 953	1 953		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	19 048	19 048		
Groupe et associés				
Autres dettes	7 334 742	7 334 742		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	12 074 108	12 074 108		

Emprunts souscrits en cours d'exercice

Emprunts remboursés en cours d'exercice

Emprunts, dettes contractés auprès d'associés

SAS 3AB OPTIQUE EXPANSION

Comptes annuels au 31/07/2019

AUTRES CREANCES

Valeurs brutes

Ce poste comprend les créances en compte courant vis-à-vis des 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	4 325 793	1 638 374		5 964 167
Personnel et organismes sociaux				
Etat et collectivités	430 849		(27 459)	403 390
Comptes courant associés	4 076 266	1 176 128		5 252 394
Débiteurs divers	4 711 015		(846 952)	3 864 063
Total	13 543 923	2 814 502	(874 411)	15 484 014

Dépréciations

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

SAS 3AB OPTIQUE EXPANSION

Comptes annuels au 31/07/2019

CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

Charges constatées d'avance	Montant
Cotisations	6 638
Maintenance	6 577
	13 214

Produits constatés d'avance	Montant
-----------------------------	---------

SAS 3AB OPTIQUE EXPANSION

Comptes annuels au 31/07/2019

CHARGES A PAYER

Charges à payer	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés frais généraux	94 230
Dettes fiscales	63 988
Intérêts courus sur découvert	77
Avoirs à établir	1 557 940
TOTAL	1 716 235

SAS 3AB OPTIQUE EXPANSION

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>	
Factures à établir clients divers	
Factures à établir clients franchises	
Factures à établir fournisseurs centrale	
<u>Autres créances</u>	5 964 167
Avoirs à recevoir divers	5 964 167
Avoirs à recevoir publicité	
Avoirs à recevoir Groupe	
Produits à recevoir	
TOTAL	5 964 167

SAS 3AB OPTIQUE EXPANSION

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	84 792 776	1 177 270	85 970 045	97 079 507	-11,44 %
Productions vendues de services	1 308 206		1 308 206	1 905 643	-31,35 %
TOTAL	86 100 982	1 177 270	87 278 251	98 985 150	-11,83 %

CHARGES ET PRODUITS FINANCIERS

Charges financières	Montant
Dotations financières aux amortissements et aux provisions	0
Intérêts et charges assimilés	788
Différences négatives de change	1
Charges nettes sur cessions des valeurs mobilières	0
Autres intérêts et charges assimilés	0
TOTAL	789

Produits financiers	Montant
Reprises financières sur dépréciations et provisions	0
Produits financiers de participations	12 792
Différences positives de changes	0
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières	0
Autres intérêts et produits assimilés	0
TOTAL	12 792

SAS 3AB OPTIQUE EXPANSION

Comptes annuels au 31/07/2019

CHARGES ET PRODUITS EXCEPTIONNELS

Nature des charges	Montant
Amendes & Pénalités	240
Valeur nette comptable	13 839
TOTAL	14 079

Nature des produits	Montant
---------------------	---------

SAS 3AB OPTIQUE EXPANSION

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	525 000			1

SAS 3AB OPTIQUE EXPANSION

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		4 097 139
Capitaux propres après distributions sur résultats antérieurs		4 097 139
Variations en cours d'exercice	En moins	En plus
Résultat de l'exercice		1 670 314
SOLDE		1 670 314
Situation à la clôture de l'exercice		Solde
Capitaux propres avant répartition		5 767 453

SAS 3AB OPTIQUE EXPANSION

Comptes annuels au 31/07/2019

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

1 - Origine		Montant
Report à nouveau antérieur		3 519 641
Résultat de l'exercice		1 670 313
dont résultat courant après impôts :		1 684 392
TOTAL		5 189 953

2 - Affectations		Montant
Report à nouveau		1 670 313
TOTAL		1 670 313

SAS 3AB OPTIQUE EXPANSION

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 %

3AB Optique Expansion

3AB Optique Expansion

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

3AB Optique Expansion

Exercice clos le 31 juillet 2019

Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels

A l'Associé Unique de la société 3AB Optique Expansion,

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 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 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, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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.

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.

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 :

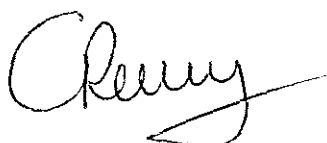
- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder 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

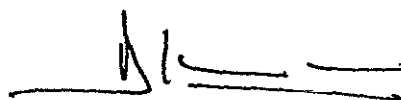
Les Commissaires aux Comptes

DELOITTE & ASSOCIES

ERNST & YOUNG et Autres



Cécile Remy



Benoit Schumacher

BILAN ACTIF

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/07/2019	31/07/2018
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	428 566	263 961	164 606	158 331
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	81 223		81 223	16 784
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	509 789	263 961	245 829	175 115
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	2 101 175	133 579	1 967 596	2 167 515
Avances et acomptes versés sur commandes				
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	46 900		46 900	459 526
Autres créances	15 484 014		15 484 014	13 543 922
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	354 008		354 008	487 705
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	13 214		13 214	2 557
ACTIF CIRCULANT	17 999 312	133 579	17 865 733	16 661 228
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	18 509 101	397 540	18 111 562	16 836 344

BILAN PASSIF

Rubriques	31/07/2019	31/07/2018
Capital social ou individuel (dont versé : 525 000)	525 000	525 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	52 500	52 500
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	3 519 641	120 174
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	1 670 313	3 399 465
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	5 767 453	4 097 140
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	270 000	
Provisions pour charges		
PROVISIONS	270 000	
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	77	62
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 660 911	2 620 884
Dettes fiscales et sociales	1 059 330	1 150 754
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	19 048	9 600
Autres dettes	7 334 742	8 957 901
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance		
DETTES	12 074 108	12 739 203
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	18 111 562	16 836 344

COMPTE DE RESULTAT

Rubriques	France	Exportation	31/07/2019	31/07/2018
Ventes de marchandises	84 792 776	1 177 270	85 970 045	97 079 507
Production vendue de biens				
Production vendue de services	1 308 206		1 308 206	1 905 643
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	86 100 981	1 177 270	87 278 251	98 985 150
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			238 543	
Autres produits			2	
PRODUITS D'EXPLOITATION			87 516 796	98 985 150
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			71 898 401	83 496 280
Variation de stock (marchandises)			66 340	207 393
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)				
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes			12 444 290	9 887 736
Impôts, taxes et versements assimilés			153 384	217 457
Salaires et traitements				
Charges sociales				
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			91 671	78 381
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			133 579	
Dotations aux provisions			270 000	
Autres charges			77	3
CHARGES D'EXPLOITATION			85 057 743	93 887 253
RESULTAT D'EXPLOITATION			2 459 053	5 097 896
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations			12 792	53 805
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			12 792	53 805
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées			788	654
Différences négatives de change			1	
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			789	654
RESULTAT FINANCIER			12 002	53 150
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			2 471 056	5 151 047

COMPTE DE RESULTAT (suite)

Rubriques	31/07/2019	31/07/2018
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges		
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	240	80
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	13 839	
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	14 079	80
RESULTAT EXCEPTIONNEL	(14 079)	(80)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	786 664	1 751 502
TOTAL DES PRODUITS	87 529 588	99 038 956
TOTAL DES CHARGES	85 859 275	95 639 490
BENEFICE OU PERTE	1 670 313	3 399 465

PRESENTATION GENERALE

CHIFFRES CLES

- . Durée de l'exercice : 12 mois
- . Total du bilan : 18 111 562 €
- . Résultat net comptable : 1 670 313 €

Les notes et les tableaux présentés ci-après font partie intégrante des comptes annuels de la société SAS 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 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.

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 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

STOCKS

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.

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

Non applicable

OPERATIONS EN DEVISES

Non applicable

OPERATIONS A LONG TERME

Non applicable

CHANGEMENT DE METHODE

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

FAITS MARQUANTS DE L'EXERCICE

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.

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 1 627 k€ de lentilles, pour 286 k€ de produits lentille, pour 28 k€ de piles, accessoires aux appareils auditifs et pour 161 k€ de marchandises diverses.

INTEGRATION 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. Le montant de la charge d'impôt sur les bénéfices s'élève 786.664 €.

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.

FAITS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Aucun événement important n'a été relevé depuis le 1er août 2019, susceptible d'avoir une incidence significative sur la situation financière, le résultat, l'activité ou le patrimoine de la société.

ENGAGEMENTS HORS BILAN

ENGAGEMENTS RECUS

Nantissements des titres

En octobre 2017 le groupe a procédé au remboursement anticipé des deux emprunts obligataires pour 365 millions d'euros et 75 millions d'euros, par l'émission d'un nouvel emprunt obligataire à haut rendement, de type High Yield, pour un montant de 425 millions d'euros sur 3ABOD à échéance octobre 2023. Cette émission obligataire a été assortie 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 2019.

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.

IMMOBILISATIONS

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes des immobilisations incorporelles	409 181		176 223
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	409 181		176 223
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Const. Install. générales, agenc., aménag.			
Install. techniques, matériel et outillage ind.			
Installations générales, agenc., aménag.			
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	409 181		176 223

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes des immobilisations incorporelles		75 615	509 789	
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES		75 615	509 789	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions, installations générales, agenc.				
Installations techn., matériel et outillages ind.				
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		75 615	509 789	

AMORTISSEMENTS

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Frais d'établissement et de développement				
Autres immobilisations incorporelles	234 065	91 671	61 775	263 961
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	234 065	91 671	61 775	263 961
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales, agenc., aménag.				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Installations générales, agenc. et aménag. divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier				
Emballages récupérables, divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
TOTAL GENERAL	234 065	91 671	61 775	263 961

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
Embel récup.

CORPOREL.

Acquis. titre

TOTAL

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

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				
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		270 000		270 000
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES		270 000		270 000
Dépréciations immobilisations incorporelles				
Dépréciations immobilisations corporelles				
Dépréciations titres mis en équivalence				
Dépréciations titres de participation				
Dépréciations autres immobilis. financières				
Dépréciations stocks et en cours		133 579		133 579
Dépréciations comptes clients				
Autres dépréciations				
DEPRECIATIONS		133 579		133 579
TOTAL GENERAL		403 579		403 579
Dotations et reprises d'exploitation		403 579		
Dotations et reprises financières				
Dotations et reprises exceptionnelles				

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

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

Rubriques	Situation et mouvements				Provisions à la fin de l'exercice
	Provisions au début de l'exercice	Augmentations dotations de l'exercice	Diminutions		
			Montants utilisés au cours de l'exercice	Montants non utilisés repris au cours de l'ex.	
Provision autres risques		270 000			270 000
TOTAL		270 000			270 000

CREANCES ET DETTES

ETAT DES CREANCES	Montant brut	1 an au plus	plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	46 900	46 900	
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	403 390	403 390	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses			
Groupe et associés	5 252 394	5 252 394	
Débiteurs divers	9 828 230	9 828 230	
Charges constatées d'avance	13 214	13 214	
TOTAL GENERAL	15 544 128	15 544 128	

Montant des prêts accordés en cours d'exercice

Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice

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	77	77		
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	3 660 911	3 660 911		
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	62 035	62 035		
Etat : impôt sur les bénéfices				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	995 342	995 342		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	1 953	1 953		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	19 048	19 048		
Groupe et associés				
Autres dettes	7 334 742	7 334 742		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	12 074 108	12 074 108		

Emprunts souscrits en cours d'exercice

Emprunts remboursés en cours d'exercice

Emprunts, dettes contractés auprès d'associés

AUTRES CREANCESValeurs 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	4 325 793	1 038 374		5 964 167
Personnel et organismes sociaux				
Etat et collectivités	430 849		(27 459)	403 390
Comptes courant associés	4 076 266	1 176 128		5 252 394
Débiteurs divers	4 711 015		(846 952)	3 864 063
Total	13 543 923	2 814 502	(874 411)	15 484 014

Dépréciations

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

CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

Charges constatées d'avance	Montant
Cotisations	6 638
Maintenance	6 577
	13 214

Produits constatés d'avance	Montant
------------------------------------	----------------

CHARGES A PAYER

Charges à payer	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés frais généraux	94 230
Dettes fiscales	63 988
Intérêts courus sur découvert	77
Avoirs à établir	1 557 940
TOTAL	1 716 235

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>	
Factures à établir clients divers	
Factures à établir clients franchises	
Factures à établir fournisseurs centrale	
<u>Autres créances</u>	5 964 167
Avoirs à recevoir divers	5 964 167
Avoirs à recevoir publicité	
Avoirs à recevoir Groupe	
Produits à recevoir	
TOTAL	5 964 167

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	84 792 776	1 177 270	85 970 045	97 079 507	-11,44 %
Productions vendue de services	1 308 206		1 308 206	1 905 643	-31,35 %
TOTAL	86 100 982	1 177 270	87 278 251	98 985 150	-11,83 %

CHARGES ET PRODUITS FINANCIERS

Charges financières	Montant
Dotations financières aux amortissements et aux provisions	0
Intérêts et charges assimilés	788
Différences négatives de change	1
Charges nettes sur cessions des valeurs mobilières	0
Autres intérêts et charges assimilés	0
TOTAL	789

Produits financiers	Montant
Reprises financières sur dépréciations et provisions	0
Produits financiers de participations	12 792
Différences positives de changes	0
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières	0
Autres intérêts et produits assimilés	0
TOTAL	12 792

CHARGES ET PRODUITS EXCEPTIONNELS

Nature des charges	Montant
Amendes & Pénalités	240
Valeur nette comptable	13 839
TOTAL	14 079

Nature des produits	Montant
---------------------	---------

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

VARIATION DES CAPITAUX PROPRES

Situation à l'ouverture de l'exercice		Solde
Capitaux propres avant distributions sur résultats antérieurs		4 097 139
Capitaux propres après distributions sur résultats antérieurs		4 097 139
Variations en cours d'exercice	En moins	En plus
Résultat de l'exercice		1 670 314
SOLDE		1 670 314
Situation à la clôture de l'exercice		Solde
Capitaux propres avant répartition		5 767 453

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

1 - Origine	Montant
Report à nouveau antérieur	3 519 641
Résultat de l'exercice	1 670 313
dont résultat courant après impôts :	1 684 392
TOTAL	5 189 953

2 - Affectations	Montant
Report à nouveau	1 670 313
TOTAL	1 670 313

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 %