

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 06/01/2022 sous le numéro de dépôt 4557

SAS 3AB OPTIQUE EXPANSION

Comptes annuels au 31/07/2021

BILAN ACTIF

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/07/2021	31/07/2020
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	776 968	568 805	208 163	305 099
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	28 470		28 470	11 780
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel, outillage	1 900	673	1 227	1 702
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	807 338	569 478	237 860	318 581
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	1 115 626	5 262	1 110 364	2 291 376
Avances et acomptes versés sur commandes				
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	2 055 735		2 055 735	446 289
Autres créances	14 303 125		14 303 125	10 454 557
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	375 062		375 062	317 065
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	16 728		16 728	7 521
ACTIF CIRCULANT	17 866 276	5 262	17 861 014	13 516 808
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	18 673 614	574 740	18 098 874	13 835 389

SAS 3AB OPTIQUE EXPANSION

Comptes annuels au 31/07/2021

BILAN PASSIF

Rubriques	31/07/2021	31/07/2020
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	6 828 298	5 189 953
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	2 835 121	1 638 345
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	10 240 920	7 405 798
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		87
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	723 484	859 477
Dettes fiscales et sociales	919 357	806 929
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	37 668	27 396
Autres dettes	6 177 445	4 465 702
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance		
DETTES	7 857 954	6 159 590
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	18 098 874	13 835 389

SAS 3AB OPTIQUE EXPANSION

Comptes annuels au 31/07/2021

COMPTE DE RESULTAT

Rubriques	France	Exportation	31/07/2021	31/07/2020
Ventes de marchandises	93 228 786	1 258 823	94 487 609	74 015 530
Production vendue de biens				
Production vendue de services	852 738	1 194	853 933	805 076
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	94 081 525	1 260 017	95 341 542	74 820 606
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			270 704	127 613
Autres produits			5 991	4
PRODUITS D'EXPLOITATION			95 618 237	74 948 224
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			75 640 343	60 800 963
Variation de stock (marchandises)			1 181 716	(196 167)
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)				
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes			14 427 341	11 732 271
Impôts, taxes et versements assimilés			159 542	128 854
Salaires et traitements				
Charges sociales				
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			181 787	145 730
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
Dotations aux provisions				
Autres charges			5	6
CHARGES D'EXPLOITATION			91 590 733	72 611 656
RESULTAT D'EXPLOITATION			4 027 504	2 336 568
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations			16 343	9 586
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			16 343	9 586
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées			493	584
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			493	584
RESULTAT FINANCIER			15 850	9 002
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			4 043 353	2 345 569

SAS 3AB OPTIQUE EXPANSION

Comptes annuels au 31/07/2021

COMPTE DE RESULTAT (suite)

Rubriques	31/07/2021	31/07/2020
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	80 000	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	80 000	
RESULTAT EXCEPTIONNEL	(80 000)	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	1 128 232	707 224
TOTAL DES PRODUITS	95 634 580	74 957 810
TOTAL DES CHARGES	92 799 459	73 319 464
BENEFICE OU PERTE	2 835 121	1 638 345

SAS 3AB OPTIQUE EXPANSION

Comptes annuels au 31/07/2021

PRESENTATION GENERALE

CHIFFRES CLES

- Durée de l'exercice : 12 mois
- Total du bilan : 18 098 874 €
- Résultat net comptable : 2 835 121 €

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 31/07/2021

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels de l'exercice clos le 31 juillet 2021 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, à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels, 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 31/07/2021

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

Non applicable

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

Les provisions pour litiges et les autres provisions pour charges figurant au bilan ont été estimées en fonction de l'hypothèse la plus probable de la sortie de ressources pour la société.

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 31/07/2021

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.

Epidémie de COVID-19

À la fin de l'année civile 2019, une nouvelle souche de coronavirus a été détectée à Wuhan, en Chine, avant de se propager en Europe, et notamment dans nos deux principaux pays, la France et l'Espagne. En mars 2020, l'Organisation mondiale de la santé a déclaré le COVID 19 pandémie mondiale et les autorités gouvernementales du monde entier ont mis en œuvre des mesures pour réduire la propagation du COVID 19. La pandémie du coronavirus COVID-19 a continué de peser sur l'activité du Groupe sur une bonne partie de l'exercice clos au 31 Juillet 2021.

L'exercice a été marqué par une première phase de très fort dynamisme, résultant de la réouverture à la suite du premier confinement qui s'était traduit par un arrêt brutal et quasi-total de toutes nos activités réalisées à plus de 99% par les magasins de nos réseaux sur une période couvrant quasiment deux mois, à partir de mi-mars jusque mi-mai 2020. Jusque fin octobre 2020, nos réseaux ont enregistré une forte dynamique (progression de 15% des ventes au cours du premier trimestre, par rapport à la même période de l'exercice précédent) résultant d'un effet de rattrapage massif des ventes qui avaient été suspendues lors du premier confinement.

Cette dynamique a été ralentie par une nouvelle période de confinement principalement sur le mois de novembre 2020. La plupart des commerces ont été fermés au cours de cette période dans nos principales implantations, mais les commerces d'optique et d'aides auditives considérés comme essentiels ont pu rester ouverts. Malgré cela, l'activité de nos réseaux a été ralentie, notamment dans les centres commerciaux affectés par une chute de trafic importante. Il en a été de même dans une seconde période de restriction à partir de mi-janvier, au cours de laquelle principalement en France, des mesures restrictives ont été imposées sur les magasins de centres commerciaux. Cette nouvelle phase de restriction a duré en France jusque mi-mai et a concerné au plus fort de ce nouvel épisode, plus de 150 points de vente et l'équivalent de 20% de ventes historiques de l'ensemble de nos réseaux. Sur les derniers mois d'activité de l'exercice clos au 31 juillet 2021, le Groupe a retrouvé des niveaux d'activité en légère hausse par rapport à l'exercice clos au 31 juillet 2020 (3.7 % sur le T4 vs T4 FY19), tout en bénéficiant du dynamisme exceptionnel sur l'activité d'aides auditives depuis le début de l'année calendaire 2021.

SAS 3AB OPTIQUE EXPANSION

Comptes annuels au 31/07/2021

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 913 K€ de lentilles, pour 100 k€ de produits lentille et pour 102 K€ de piles, accessoires aux appareils auditifs.

INTEGRATION FISCALE

La société est intégrée fiscalement dans la société AFFLELOU.
Au 31 juillet 2021, 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 1 128 232 €.

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 31/07/2021

FAITS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Néant.

SAS 3AB OPTIQUE EXPANSION

Comptes annuels au 31/07/2021

ENGAGEMENTS HORS BILAN

ENGAGEMENTS RECUS

Nantissements des titres

En mai 2021 le groupe a restructuré sa dette financière par l'émission de deux tranches obligataires, l'une pour un montant de 410 millions d'euros à échéance mai 2026 et la seconde de 75 millions d'euros à échéance mai 2027 sur Afflelou.

Ces émissions obligataire a été assortie de la signature d'une ligne de crédit (Revolving Credit Facility) de 30 M€ à la même échéance.

Cette somme reste utilisable au 31 juillet 2021.

Dans ce cadre, Alain Afflelou Franchiseur a donné en nantissement la totalité des titres détenus sur 3ABOE soit 525.000 actions.

SAS 3AB OPTIQUE EXPANSION

Comptes annuels au 31/07/2021

IMMOBILISATIONS

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
Frais d'établissement et de developpement			
Autres postes des immobilisations incorporelles	726 371		189 508
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	726 371		189 508
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Const. Install. générales, agenc., aménag.			
Install. techniques, matériel et outillage ind.	1 900		
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	1 900		
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			
IMMOBILISATIONS FINANCIERES			
TOTAL GENERAL	728 271		189 508

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
Frais d'établissement et de developpement				
Autres postes des immobilisations incorporelles		110 442	805 438	
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES		110 442	805 438	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions, installations générales, agenc.				
Installations techn.,matériel et outillages ind.			1 900	
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			1 900	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
TOTAL GENERAL		110 442	807 338	

SAS 3AB OPTIQUE EXPANSION

Comptes annuels au 31/07/2021

AMORTISSEMENTS

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Frais d'établissement et de développement				
Autres immobilisations incorporelles	409 493	181 312	22 000	568 805
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	409 493	181 312	22 000	568 805

Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales, agenc., aménag.				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	198	475		673
Installations générales, agenc. et aménag. divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier				
Emballages récupérables, divers				

IMMOBILISATIONS CORPORELLES	198	475		673
------------------------------------	------------	------------	--	------------

TOTAL GENERAL	409 691	181 787	22 000	569 478
----------------------	----------------	----------------	---------------	----------------

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	Augmentations	Dotations	Fin d'exercice
---	------------------	---------------	-----------	----------------

Frais d'émission d'emprunts à étaler

Primes de remboursement des obligations

SAS 3AB OPTIQUE EXPANSION

Comptes annuels au 31/07/2021

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	5 966		704	5 262
Dépréciations comptes clients				
Autres dépréciations				
DEPRECIATIONS	5 966		704	5 262
TOTAL GENERAL	275 966		270 704	5 262
Dotations et reprises d'exploitation			270 704	
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 31/07/2021****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 31/07/2021

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	2 055 735	2 055 735	
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	217 937	217 937	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses			
Groupe et associés	9 567 487	9 567 487	
Débiteurs divers	4 517 701	4 517 701	
Charges constatées d'avance	16 728	16 728	
TOTAL GENERAL	16 375 588	16 375 588	

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				
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	723 484	723 484		
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	70 599	70 599		
Etat : impôt sur les bénéfices				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	837 636	837 636		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	11 122	11 122		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	37 668	37 668		
Groupe et associés	774 620	774 620		
Autres dettes	5 402 825	5 402 825		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	7 857 954	7 857 954		

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 31/07/2021

AUTRES CREANCES

Valeurs brutes

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

Détail des mouvements	31/07/2020	Augmentations	Diminutions	31/07/2021
Fournisseurs débiteurs	4 019 073	26 234 344	(25 949 681)	4 303 737
Personnel et organismes sociaux				
Etat et collectivités	729 845	4 229 584	(4 741 493)	217 937
Comptes courant associés	3 854 756	26 244 976	(20 532 244)	9 567 487
Débiteurs divers	1 850 882	271 077 543	(272 714 461)	213 964
Total	10 454 557	327 786 447	(323 937 879)	14 303 125

Dépréciations

Détail des mouvements	31/07/2020	Augmentations	Diminutions	31/07/2021
Comptes courants				
Débiteurs divers				
Total				

SAS 3AB OPTIQUE EXPANSION

Comptes annuels au 31/07/2021

CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

Charges constatées d'avance	Montant
Charges constatées d'avances frais généraux	16 728
	16 728

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

SAS 3AB OPTIQUE EXPANSION

Comptes annuels au 31/07/2021

CHARGES A PAYER

Charges à payer	Montant
-----------------	---------

SAS 3AB OPTIQUE EXPANSION

Comptes annuels au 31/07/2021

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>	29 291
Factures à établir clients divers	
Factures à établir clients franchises	29 291
Factures à établir clients Groupe	0
Factures à établir fournisseurs centrale	
<u>Autres créances</u>	4 303 737
Avoirs à recevoir divers	4 303 737
Avoirs à recevoir publicité	
Avoirs à recevoir Groupe	
Produits à recevoir	
TOTAL	4 333 027

SAS 3AB OPTIQUE EXPANSION

Comptes annuels au 31/07/2021

TRANSFERTS DE CHARGES

Nature des transferts	Montant
------------------------------	----------------

SAS 3AB OPTIQUE EXPANSION

Comptes annuels au 31/07/2021

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 31/07/2021	Total 31/07/2020	%
Ventes de marchandises	93 228 786	1 258 823	94 487 609	74 015 530	27,66 %
Production vendues de services	852 738	1 194	853 932	805 077	6,07 %
TOTAL	94 081 524	1 260 017	95 341 541	74 820 607	27,43 %

SAS 3AB OPTIQUE EXPANSION

Comptes annuels au 31/07/2021

CHARGES ET PRODUITS FINANCIERS

Charges financières	Montant
Dotations financières aux amortissements et aux provisions	0
Intérêts et charges assimilés	493
Différences négatives de change	0
Charges nettes sur cessions des valeurs mobilières	0
Autres intérêts et charges assimilés	0
TOTAL	493

Produits financiers	Montant
Reprises financières sur dépréciations et provisions	0
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	0
Produits financiers de participations	16 343
Différences positives de changes	0
Produits des autres valeurs mobilières et créances sur l'actif immobilisés	0
Autres intérêts et produits assimilés	0
TOTAL	16 343

SAS 3AB OPTIQUE EXPANSION

Comptes annuels au 31/07/2021

CHARGES ET PRODUITS EXCEPTIONNELS

Nature des charges	Montant
Autres charges exceptionnelles	80 000
TOTAL	80 000

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

SAS 3AB OPTIQUE EXPANSION

Comptes annuels au 31/07/2021

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 31/07/2021

VARIATION DES CAPITAUX PROPRES

Situation à l'ouverture de l'exercice		Solde
Capitaux propres avant distributions sur résultats antérieurs		7 405 798
Capitaux propres après distributions sur résultats antérieurs		7 405 798
Variations en cours d'exercice	En moins	En plus
Résultat de l'exercice		2 835 121
SOLDE		2 835 121
Situation à la clôture de l'exercice		Solde
Capitaux propres avant répartition		10 240 919

SAS 3AB OPTIQUE EXPANSION

Comptes annuels au 31/07/2021

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

1 - Origine		Montant
Report à nouveau antérieur		6 828 298
Résultat de l'exercice		2 835 121
dont résultat courant avant impôts :		4 043 353
TOTAL		9 663 420

2 - Affectations		Montant
Report à nouveau		2 835 121
TOTAL		2 835 121

SAS 3AB OPTIQUE EXPANSION

Comptes annuels au 31/07/2021

ENGAGEMENTS HORS BILAN

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

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

SAS 3AB OPTIQUE EXPANSION

Comptes annuels au 31/07/2021

IDENTITE DE LA SOCIETE MERE CONSOLIDANT LES COMPTES DE LA SOCIETE

Dénomination sociale - siège social	Forme	Montant capital	% détenu
AFFLELOU - 11 Rue D'ARGENSON 75008 PARIS 8E	SAS	231 481 561	100,00 %

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 24 DECEMBRE 2021

AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31 JUILLET 2021
DEUXIEME DECISION DE L'ASSOCIE UNIQUE

[...]

DEUXIEME DECISION

L'associé unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice de 2.835.121 € de la façon suivante :

Bénéfice de l'exercice	2.835.121 €
Report à nouveau	6.828.298 €
Formant un résultat distribuable de	9.664.419 €
A titre de dividende aux associés, soit 17,142 € par action.....	9.000.000 €
Le solde	664.419 €

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	
2019/2020	/		
2018/2019	/		
2017/2018	38,095		

Cette décision est adoptée par l'associé unique

[...]

Pour extrait certifié conforme
Le Président
Lionel Afflelou



DELOITTE & ASSOCIES

ERNST & YOUNG et Autres

3AB Optique Expansion

Exercice clos le 31 juillet 2021

Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels

DELOITTE & ASSOCIES
6, place de la Pyramide
92908 Paris-La Défense cedex
S.A.S. au capital de € 2 188 160
572 028 041 RCS Nanterre

Commissaire aux Comptes
Membre de la compagnie
régionale de Versailles et du Centre

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 et du Centre

3AB Optique Expansion

Exercice clos le 31 juillet 2021

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 2021, 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 prévues par le Code de commerce et par le Code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} août 2020 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

La crise mondiale liée à la pandémie de Covid-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, 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. 441-6 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 7 décembre 2021

Les Commissaires aux Comptes

DELOITTE & ASSOCIES



Cécile Remy

ERNST & YOUNG et Autres



Benoît Schumacher

BILAN ACTIF

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/07/2021	31/07/2020
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	776 968	568 805	208 163	305 099
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	28 470		28 470	11 780
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel, outillage	1 900	673	1 227	1 702
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	807 338	569 478	237 860	318 581
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	1 115 626	5 262	1 110 364	2 291 376
Avances et acomptes versés sur commandes				
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	2 055 735		2 055 735	446 289
Autres créances	14 303 125		14 303 125	10 454 557
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	375 062		375 062	317 065
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	16 728		16 728	7 521
ACTIF CIRCULANT	17 866 276	5 262	17 861 014	13 516 808
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	18 673 614	574 740	18 098 874	13 835 389

BILAN PASSIF

Rubriques	31/07/2021	31/07/2020
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	6 828 298	5 189 953
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	2 835 121	1 638 345
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	10 240 920	7 405 798
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		87
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	723 484	859 477
Dettes fiscales et sociales	919 357	806 929
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	37 668	27 396
Autres dettes	6 177 445	4 465 702
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance		
DETTES	7 857 954	6 159 590
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	18 098 874	13 835 389

SAS 3AB OPTIQUE EXPANSION

Comptes annuels au 31/07/2021

COMPTE DE RESULTAT

Rubriques	France	Exportation	31/07/2021	31/07/2020
Ventes de marchandises	93 228 786	1 258 823	94 487 609	74 015 530
Production vendue de biens				
Production vendue de services	852 738	1 194	853 933	805 076
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	94 081 525	1 260 017	95 341 542	74 820 606
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			270 704	127 613
Autres produits			5 991	4
PRODUITS D'EXPLOITATION			95 618 237	74 948 224
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			75 640 343	60 800 963
Variation de stock (marchandises)			1 181 716	(196 167)
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)				
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes			14 427 341	11 732 271
Impôts, taxes et versements assimilés			159 542	128 854
Salaires et traitements				
Charges sociales				
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			181 787	145 730
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
Dotations aux provisions				
Autres charges			5	6
CHARGES D'EXPLOITATION			91 590 733	72 611 656
RESULTAT D'EXPLOITATION			4 027 504	2 336 568
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations			16 343	9 586
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			16 343	9 586
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées			493	584
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			493	584
RESULTAT FINANCIER			15 850	9 002
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			4 043 353	2 345 569

COMPTE DE RESULTAT (suite)

Rubriques	31/07/2021	31/07/2020
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	80 000	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	80 000	
RESULTAT EXCEPTIONNEL	(80 000)	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	1 128 232	707 224
TOTAL DES PRODUITS	95 634 580	74 957 810
TOTAL DES CHARGES	92 799 459	73 319 464
BENEFICE OU PERTE	2 835 121	1 638 345

PRESENTATION GENERALE

CHIFFRES CLES

- . Durée de l'exercice : 12 mois
- . Total du bilan : 18 098 874 €
- . Résultat net comptable : 2 835 121 €

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 2021 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, à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels, 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 31/07/2021

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

Non applicable

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

Les provisions pour litiges et les autres provisions pour charges figurant au bilan ont été estimées en fonction de l'hypothèse la plus probable de la sortie de ressources pour la société.

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.

Epidémie de COVID-19

À la fin de l'année civile 2019, une nouvelle souche de coronavirus a été détectée à Wuhan, en Chine, avant de se propager en Europe, et notamment dans nos deux principaux pays, la France et l'Espagne. En mars 2020, l'Organisation mondiale de la santé a déclaré le COVID 19 pandémie mondiale et les autorités gouvernementales du monde entier ont mis en œuvre des mesures pour réduire la propagation du COVID 19. La pandémie du coronavirus COVID-19 a continué de peser sur l'activité du Groupe sur une bonne partie de l'exercice clos au 31 Juillet 2021.

L'exercice a été marqué par une première phase de très fort dynamisme, résultant de la réouverture à la suite du premier confinement qui s'était traduit par un arrêt brutal et quasi-total de toutes nos activités réalisées à plus de 99% par les magasins de nos réseaux sur une période couvrant quasiment deux mois, à partir de mi-mars jusque mi-mai 2020. Jusque fin octobre 2020, nos réseaux ont enregistré une forte dynamique (progression de 15% des ventes au cours du premier trimestre, par rapport à la même période de l'exercice précédent) résultant d'un effet de rattrapage massif des ventes qui avaient été suspendues lors du premier confinement.

Cette dynamique a été ralentie par une nouvelle période de confinement principalement sur le mois de novembre 2020. La plupart des commerces ont été fermés au cours de cette période dans nos principales implantations, mais les commerces d'optique et d'aides auditives considérés comme essentiels ont pu rester ouverts. Malgré cela, l'activité de nos réseaux a été ralentie, notamment dans les centres commerciaux affectés par une chute de trafic importante. Il en a été de même dans une seconde période de restriction à partir de mi-janvier, au cours de laquelle principalement en France, des mesures restrictives ont été imposées sur les magasins de centres commerciaux. Cette nouvelle phase de restriction a duré en France jusque mi-mai et a concerné au plus fort de ce nouvel épisode, plus de 150 points de vente et l'équivalent de 20% de ventes historiques de l'ensemble de nos réseaux. Sur les derniers mois d'activité de l'exercice clos au 31 juillet 2021, le Groupe a retrouvé des niveaux d'activité en légère hausse par rapport à l'exercice clos au 31 juillet 2020 (3.7 % sur le T4 vs T4 FY19), tout en bénéficiant du dynamisme exceptionnel sur l'activité d'aides auditives depuis le début de l'année calendaire 2021.

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 913 K€ de lentilles, pour 100 k€ de produits lentille et pour 102 K€ de piles, accessoires aux appareils auditifs.

INTEGRATION FISCALE

La société est intégrée fiscalement dans la société AFFLELOU.

Au 31 juillet 2021, 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 1 128 232 €.

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

Néant.

ENGAGEMENTS HORS BILAN

ENGAGEMENTS RECUS

Nantissements des titres

En mai 2021 le groupe a restructuré sa dette financière par l'émission de deux tranches obligataires, l'une pour un montant de 410 millions d'euros à échéance mai 2026 et la seconde de 75 millions d'euros à échéance mai 2027 sur Afflelou.

Ces émissions obligataire a été assortie de la signature d'une ligne de crédit (Revolving Credit Facility) de 30 M€ à la même échéance.

Cette somme reste utilisable au 31 juillet 2021.

Dans ce cadre, Alain Afflelou Franchiseur a donné en nantissement 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	726 371		189 508
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	726 371		189 508
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Const. Install. générales, agenc., aménag.			
Install. techniques, matériel et outillage ind.	1 900		
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	1 900		
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			
IMMOBILISATIONS FINANCIERES			
TOTAL GENERAL	728 271		189 508

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes des immobilisations incorporelles		110 442	805 438	
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES		110 442	805 438	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions, installations générales, agenc.				
Installations techn., matériel et outillages ind.			1 900	
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			1 900	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
TOTAL GENERAL		110 442	807 338	

AMORTISSEMENTS

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Frais d'établissement et de développement				
Autres immobilisations incorporelles	409 493	181 312	22 000	568 805
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	409 493	181 312	22 000	568 805
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales, agenc., aménag.				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	198	475		673
Installations générales, agenc. et aménag. divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier				
Emballages récupérables, divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	198	475		673
TOTAL GENERAL	409 691	181 787	22 000	569 478

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	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	5 966		704	5 262
Dépréciations comptes clients				
Autres dépréciations				
DEPRECIATIONS	5 966		704	5 262
TOTAL GENERAL	275 966		270 704	5 262
Dotations et reprises d'exploitation			270 704	
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 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	

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		2 055 735	2 055 735		
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		217 937	217 937		
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés					
Etat, autres collectivités : créances diverses					
Groupe et associés		9 567 487	9 567 487		
Débiteurs divers		4 517 701	4 517 701		
Charges constatées d'avance		16 728	16 728		
TOTAL GENERAL		16 375 588	16 375 588		
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					
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine					
Emprunts et dettes financières divers					
Fournisseurs et comptes rattachés		723 484	723 484		
Personnel et comptes rattachés					
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		70 599	70 599		
Etat : impôt sur les bénéfices					
Etat : taxe sur la valeur ajoutée		837 636	837 636		
Etat : obligations cautionnées					
Etat : autres impôts, taxes et assimilés		11 122	11 122		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		37 668	37 668		
Groupe et associés		774 620	774 620		
Autres dettes		5 402 825	5 402 825		
Dettes représentatives de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAL GENERAL		7 857 954	7 857 954		
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice					
Emprunts, dettes contractés auprès d'associés					

AUTRES CREANCES

Valeurs brutes

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

Détail des mouvements	31/07/2020	Augmentations	Diminutions	31/07/2021
Fournisseurs débiteurs	4 019 073	26 234 344	(25 949 681)	4 303 737
Personnel et organismes sociaux				
Etat et collectivités	729 845	4 229 584	(4 741 493)	217 937
Comptes courant associés	3 854 756	26 244 976	(20 532 244)	9 567 487
Débiteurs divers	1 850 882	271 077 543	(272 714 461)	213 964
Total	10 454 557	327 786 447	(323 937 879)	14 303 125

Dépréciations

Détail des mouvements	31/07/2020	Augmentations	Diminutions	31/07/2021
Comptes courants				
Débiteurs divers				
Total				

CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

Charges constatées d'avance	Montant
Charges constatées d'avances frais généraux	16 728
	16 728

Produits constatés d'avance	Montant

CHARGES A PAYER

Charges à payer	Montant
-----------------	---------

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>	29 291
Factures à établir clients divers	
Factures à établir clients franchises	29 291
Factures à établir clients Groupe	0
Factures à établir fournisseurs centrale	
<u>Autres créances</u>	4 303 737
Avoirs à recevoir divers	4 303 737
Avoirs à recevoir publicité	
Avoirs à recevoir Groupe	
Produits à recevoir	
TOTAL	4 333 027

TRANSFERTS DE CHARGES

Nature des transferts	Montant

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 31/07/2021	Total 31/07/2020	%
Ventes de marchandises	93 228 786	1 258 823	94 487 609	74 015 530	27,66 %
Production vendues de services	852 738	1 194	853 932	805 077	6,07 %
TOTAL	94 081 524	1 260 017	95 341 541	74 820 607	27,43 %

CHARGES ET PRODUITS FINANCIERS

Charges financières	Montant
Dotations financières aux amortissements et aux provisions	0
Intérêts et charges assimilés	493
Différences négatives de change	0
Charges nettes sur cessions des valeurs mobilières	0
Autres intérêts et charges assimilés	0
TOTAL	493

Produits financiers	Montant
Reprises financières sur dépréciations et provisions	0
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	0
Produits financiers de participations	16 343
Différences positives de changes	0
Produits des autres valeurs mobilières et créances sur l'actif immobilisés	0
Autres intérêts et produits assimilés	0
TOTAL	16 343

CHARGES ET PRODUITS EXCEPTIONNELS

Nature des charges	Montant
Autres charges exceptionnelles	80 000
TOTAL	80 000

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		7 405 798
Capitaux propres après distributions sur résultats antérieurs		7 405 798
Variations en cours d'exercice	En moins	En plus
Résultat de l'exercice		2 835 121
SOLDE		2 835 121
Situation à la clôture de l'exercice		Solde
Capitaux propres avant répartition		10 240 919

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

1 - Origine		Montant
Report à nouveau antérieur		6 828 298
Résultat de l'exercice		2 835 121
dont résultat courant avant impôts :		4 043 353
TOTAL		9 663 420

2 - Affectations		Montant
Report à nouveau		2 835 121
TOTAL		2 835 121

ENGAGEMENTS HORS BILAN

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

--

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

--

IDENTITE DE LA SOCIETE MERE CONSOLIDANT LES COMPTES DE LA SOCIETE

Dénomination sociale - siège social	Forme	Montant capital	% détenu
AFFLELOU - 11 Rue D'ARGENSON 75008 PARIS 8E	SAS	231 481 561	100,00 %