

RCS : NANTERRE

Code greffe : 9201

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

**Le greffier du tribunal de commerce de NANTERRE atteste l'exactitude des informations
transmises ci-après**

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2022 B 14590

Numéro SIREN : 488 863 358

Nom ou dénomination : 3AB OPTIQUE DEVELOPPEMENT

Ce dépôt a été enregistré le 10/02/2023 sous le numéro de dépôt 2016

BILAN ACTIF

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/07/2022	31/07/2021
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	45 802	45 802		
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				11 500
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel, outillage				
Autres immobilisations corporelles	54 757	19 239	35 518	57 450
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations	644 807 312	100 189 077	544 618 235	552 783 377
Créances rattachées à des participations	84 758 661		84 758 661	
Autres titres immobilisés				
Prêts				68 063 706
Autres immobilisations financières	74 913 051		74 913 051	74 913 051
ACTIF IMMOBILISE	804 579 583	100 254 118	704 325 465	695 829 084
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	635 610		635 610	417 812
Autres créances	89 538 738		89 538 738	64 050 703
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	280 645		280 645	173 258
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	58 306		58 306	77 131
ACTIF CIRCULANT	90 513 300		90 513 300	64 718 904
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	895 092 883	100 254 118	794 838 765	760 547 988

SAS 3AB OPTIQUE DEVELOPPEMENT

Comptes annuels au 31/07/2022

BILAN PASSIF

Rubriques	31/07/2022	31/07/2021
Capital social ou individuel (dont versé : 279 930 394)	279 930 394	279 930 394
Primes d'émission, de fusion, d'apport	8 097 434	8 097 434
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	134 000	
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	2 333 024	34 787 017
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	16 460 519	2 680 007
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	10 158 523	10 158 523
CAPITAUX PROPRES	317 113 893	335 653 374
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	3 043	3 043
Provisions pour charges		
PROVISIONS	3 043	3 043
DETTE FINANCIERE		
Emprunts obligataires convertibles		3 342 360
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers	366 054 160	346 000 000
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
DETTE D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	230 404	398 247
Dettes fiscales et sociales	987 278	1 004 922
DETTE DIVERSE		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		30 120
Autres dettes	110 449 987	74 115 923
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance		
DETTE	477 721 829	424 891 571
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	794 838 765	760 547 988

SAS 3AB OPTIQUE DEVELOPPEMENT

Comptes annuels au 31/07/2022

COMPTE DE RESULTAT

Rubriques	France	Exportation	31/07/2022	31/07/2021
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	1 675 006	79 800	1 754 806	1 588 140
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	1 675 006	79 800	1 754 806	1 588 140
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges				174 477
Autres produits			177 637	170 376
PRODUITS D'EXPLOITATION			1 932 443	1 932 994
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)				
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes			915 628	1 132 172
Impôts, taxes et versements assimilés			29 367	28 494
Salaires et traitements			1 227 539	1 370 965
Charges sociales			503 691	624 107
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			19 695	2 906 572
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
Dotations aux provisions				3 043
Autres charges			6	15
CHARGES D'EXPLOITATION			2 695 928	6 065 368
RESULTAT D'EXPLOITATION			(763 485)	(4 132 374)
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations			43 515 470	33 847 548
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			43 515 470	33 847 548
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions			8 165 141	6 753 651
Intérêts et charges assimilées			18 002 232	19 968 269
Différences négatives de change				1
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			26 167 373	26 721 922
RESULTAT FINANCIER			17 348 096	7 125 626
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			16 584 612	2 993 252

SAS 3AB OPTIQUE DEVELOPPEMENT

Comptes annuels au 31/07/2022

COMPTE DE RESULTAT (suite)

Rubriques	31/07/2022	31/07/2021
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital	1	5 500
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	1	5 500
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		66 843
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	2 237	4 930
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	2 237	71 773
RESULTAT EXCEPTIONNEL	(2 236)	(66 273)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	122 280	144 046
Impôts sur les bénéfices	(423)	102 925
TOTAL DES PRODUITS	45 447 914	35 786 041
TOTAL DES CHARGES	28 987 395	33 106 034
BENEFICE OU PERTE	16 460 519	2 680 007

Annexes

PRESENTATION GENERALE

CHIFFRES CLES

- Durée de l'exercice : 12 mois
- Total du bilan : 794 838 765 €
- Résultat net comptable : 16 460 519 €

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

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels de l'exercice clos le 31 juillet 2022 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

Non applicable

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont enregistrées à leur coût d'acquisition. Leur dépréciation est constatée par voie d'amortissement selon le mode linéaire.

Les principales durées d'amortissement sont les suivantes:

Matériel de bureau : 5 ans

Matériel informatique : 3 à 5 ans

Matériel de transport : 3 à 4 ans

PARTICIPATIONS ET AUTRES TITRES IMMOBILISES

Les titres de participation ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis.

La société déterminera la valeur réelle des titres selon le montant de l'actif net à la clôture de l'exercice, le niveau de rentabilité et la valeur d'utilité.

Une provision pour dépréciation est constituée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur d'acquisition.

Conformément au règlement 2015-06 du 23-11-2015 de l'ANC, le mali technique inscrit précédemment en « fonds commercial » a été reclassé selon son affectation aux plus-values latentes sur les actifs sous jacents apportés. Ainsi, le mali a été comptabilisé en immobilisations financières, puisqu'il est affectable dans sa totalité aux titres de participation.

SAS 3AB OPTIQUE DEVELOPPEMENT

Comptes annuels au 31/07/2022

CREANCES RATTACHEES A DES PARTICIPATIONS

Les créances rattachées à des participations sont enregistrées pour leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque le recouvrement d'une créance est compromis.

STOCKS

Non applicable

CREANCES

Les créances sont dépréciées par voie de provision afin de tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles sont susceptibles de donner lieu.

FRAIS D'EMISSION D'EMPRUNT

La société a choisi d'étaler les frais d'émission d'emprunt. Ils sont comptabilisés en charges à répartir et étalés sur la durée de l'emprunt. Lorsque l'emprunt est remboursé par anticipation, les frais liés sont alors passés en charges pour leur valeur résiduelle.

VALEUR MOBILIERE DE PLACEMENT

Non applicable

PRIMES DE REMBOURSEMENT DES OBLIGATIONS

Non applicable

PROVISIONS REGLEMENTEES

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

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

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

INDEMNITES DE DEPART A LA RETRAITE

En France, l'indemnité de retraite est un montant forfaitaire versé à l'employé quand ce dernier part à la retraite. Le montant de cette prestation dépend de la durée de service de l'employé à la date de la retraite et est défini par les conventions collectives et/ou d'entreprise. L'indemnité du plan de retraite ne fournit pas de droits acquis aux employés avant qu'ils atteignent l'âge de la retraite (droits non acquis). Les indemnités de départ à la retraite ne sont pas liées à d'autres prestations standards de retraite, telles que les pensions versées par la sécurité sociale ou les fonds complémentaires (Arcco et Agirc).

Les régimes de retraite, les indemnités assimilées et autres avantages sociaux qui sont analysés comme des régimes à prestations définies (régime dans lequel le Groupe s'engage à

SAS 3AB OPTIQUE DEVELOPPEMENT

Comptes annuels au 31/07/2022

garantir un montant ou un niveau de prestation défini), sont inscrits en engagements hors bilan sur la base d'une évaluation actuarielle des engagements à la date de clôture, diminuée de la juste valeur des actifs du régime y afférent qui leur sont dédiés. Les cotisations versées au titre des régimes qui sont analysés comme des régimes à cotisations définies, c'est-à-dire lorsque la société n'a pas d'autre obligation que le paiement de cotisations, sont comptabilisées en charges de l'exercice.

Les hypothèses de calcul :

- date de calcul de l'engagement : 31/07/2022
- âge de départ à la retraite : 63 ans pour la catégorie Cadres,
62 ans pour la catégorie Agents de Maitrise
62 ans pour la catégorie Ouvriers / Employés
- * mode de départ en retraite : Départ volontaire
- * taux de charges sociales patronales : taxation de 46,4 %
- * taux d'évolution des salaires: 2.4 % l'an,
- * taux de turn-over : 6.6 %,
- * table de mortalité : TF-TH 14/16,
- * taux de capitalisation : 2.8 % l'an,
- * taux d'actualisation : 2.8 % l'an.

OPERATIONS EN DEVISES

Non applicable

OPERATIONS A LONG TERME

Non applicable

CHANGEMENTS DE METHODE

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

FAITS MARQUANTS DE L'EXERCICE

Distribution de dividende

En date du 24 décembre 2021, la société Alain Afflelou franchiseur a décidé de faire une distribution de 40 millions d'euros, soit un montant d'environ 3.748 euros par action à 3AB Optique Développement. Cette distribution a été prélevée sur le report à nouveau de la société Alain Afflelou Franchiseur et a été mis totalement en paiement.

A la même date, la société 3AB Optique Développement a décidé de faire une distribution de 35 millions d'euros, soit un montant d'environ 0.125 euros par action à AFFLELOU. Cette distribution a été prélevée sur le report à nouveau de la société Alain Afflelou Franchiseur et a été mis totalement en paiement.

Reprises de deux périmètres de magasins franchisés par le Groupe

Au cours de l'exercice passé, L'opticien AFFLELOU fille de 3AB Optique Développement a intégré deux périmètres de magasins franchisés dans son dispositif succursaliste.

- Au 30 septembre 2021, 8 magasins auparavant détenues par Eric Afflelou ont été repris dans le pôle succursaliste. Ce périmètre, concentré dans l'agglomération bordelaise, est composé de huit magasins réalisant en chiffre d'affaires d'environ 10 millions d'euros hors taxes et dégageant une rentabilité très satisfaisante. L'acquisition s'inscrit donc dans une stratégie de renforcement du pôle succursaliste, pour laquelle le cédant continuera d'assurer la gestion en l'état, au sein du pôle succursaliste.
- En janvier 2022, le Groupe a également repris douze magasins totalisant près de 7 millions de ventes hors taxes en Seine maritime, auprès d'un franchisé qui a quitté l'enseigne. Cette opération s'inscrit dans une logique de portage par notre pôle succursaliste, celui-ci n'ayant pas vocation à conserver ces magasins, eu égard à leur taille, à leur relative dispersion, et à leur implantation dans des agglomérations de taille moyenne.

Impact de l'épidémie de COVID-19 sur l'exercice passé

Les effets de l'épidémie de COVID-19 ont été marginaux sur l'exercice passé. Au cours des premiers mois de l'année civile 2022, le Groupe a bénéficié d'un effet de rattrapage par rapport à la même période de l'année précédente, où environ 150 magasins implantés en centres commerciaux avaient été contraints à la fermeture pour plusieurs mois. Inversement, l'épidémie a continué de peser sur le quotidien de notre réseau, avec par exemple en début d'année des difficultés d'organisation dans l'ensemble de la filière consécutives à la propagation du virus.

Guerre Russo-Ukrainienne et tensions inflationnistes

Le groupe Afflelou a analysé son exposition potentielle aux conséquences de la crise en cours entre l'Ukraine et la Russie, en tenant compte en particulier des sanctions internationales contre un certain nombre de banques russes. Ce contexte de crise diplomatique et de tensions inflationnistes a eu pour conséquence principale, à date, un alourdissement des coûts logistiques et de transports, qui ne remettent toutefois pas en cause les performances opérationnelles d'ensemble.

Dans ce contexte de crise diplomatique, de choc inflationniste et de menace de récession, le Groupe a renforcé ses dispositifs d'observation et de contrôle des risques sur son activité, avec notamment la mise en place d'une cartographie complète des risques du Groupe, visant à anticiper l'avènement de risques importants, tels que l'évolution de l'inflation, et la conjoncture de consommation dans ses principales zones d'implantation. Le groupe continuera d'évaluer les conséquences de l'évolution de la situation.

INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES

IMMOBILISATIONS FINANCIERES

Dépréciations et pertes de valeur

A la clôture, la valeur d'inventaire des titres de LOA étant inférieure à la valeur d'acquisition, une provision a été constatée. La provision cumulée sur ces titres s'établit à 100 189 076 € à l'actif du bilan.

PARTICIPATION AUX BENEFICES

Un nouvel accord de participation Groupe a été conclu en décembre 2020. Les sommes constituant la réserve de participation sont distribuées aux salariés qui les placent sur les fonds communs de placement proposé par la banque Natixis.

Le montant de la réserve de participation au titre de l'exercice clos au 31 juillet 2022 s'élève à 112 760 €.

REMUNERATIONS DES DIRIGEANTS

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

INTEGRATION FISCALE

La société est intégrée fiscalement dans la société AFFLELOU.

Au 31 Juillet 2022, 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.

FAITS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Déménagement du siège social

Le 1er août 2022, le groupe a signé un nouveau bail à la Défense compte tenu de l'arrivée à échéance du bail dans le 8ième arrondissement à Paris le 31 décembre 2022. Le déménagement du siège est prévu au cours du premier semestre 2022/2023.

SAS 3AB OPTIQUE DEVELOPPEMENT

Comptes annuels au 31/07/2022

ENGAGEMENTS HORS BILAN

ENGAGEMENTS DONNES

Engagements pour indemnités de départ à la retraite

Le montant des indemnités de départ à la retraite s'élève à 67 908 euros.

Nantissements

Dans le cadre du refinancement la dette, Afflelou a donné en nantissement la totalité des titres détenus sur 3ABOD soit 279 930 394 actions

ENGAGEMENT RECUS

Convention RCF

La société AFFLELOU a signé une ligne de crédit (Revolving Credit Facility) de 30 M€ avec une durée de 54 mois à compter de mai 2021 :

- 3AB Optique Développement ;
- LOA ;
- Alain Afflelou Franchiseur ;

Cette somme reste utilisable au 31 juillet 2022.

SAS 3AB OPTIQUE DEVELOPPEMENT

Comptes annuels au 31/07/2022

IMMOBILISATIONS

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes des immobilisations incorporelles	57 302		
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	57 302		
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	73 723		
Matériel de bureau, informatique, mobilier	18 065		
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	91 788		
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	712 871 018		16 694 955
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	74 913 051		
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	787 784 069		16 694 955
TOTAL GENERAL	787 933 159		16 694 955

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes des immobilisations incorporelles		11 500	45 802	
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES		11 500	45 802	
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		37 031	36 692	
Matériel de bureau, informatique, mobilier			18 065	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES		37 031	54 757	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations			729 565 973	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			74 913 051	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES			804 479 024	
TOTAL GENERAL		48 531	804 579 583	

SAS 3AB OPTIQUE DEVELOPPEMENT

Comptes annuels au 31/07/2022

AMORTISSEMENTS

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Frais d'établissement et de développement				
Autres immobilisations incorporelles	45 802			45 802
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	45 802			45 802
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	33 377	13 673	34 794	12 256
Matériel de bureau et informatique, mobilier	961	6 022		6 983
Emballages récupérables, divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	34 338	19 695	34 794	19 239
TOTAL GENERAL	80 140	19 695	34 794	65 041

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 DEVELOPPEMENT**Comptes annuels au 31/07/2022****IMMOBILISATIONS FINANCIERES**Valeurs brutes

Détail des mouvements	31/07/2021	Augmentations	Diminutions	31/07/2022
Titres de participation Groupe	634 648 789			634 648 789
Frais d'acquisition sur titres	10 158 523			10 158 523
Créances rattachées à des participations	68 063 706	16 694 955		84 758 661
Mali de fusion	74 913 051			74 913 051
TOTAL	787 784 069	16 694 955		804 479 024

Dépréciations et pertes de valeurs

Détail des mouvements	31/07/2021	Augmentations	Diminutions	31/07/2022
Titres de participation Groupe	92 023 935	8 165 141		100 189 077
	92 023 935	8 165 141		100 189 077

SAS 3AB OPTIQUE DEVELOPPEMENT

Comptes annuels au 31/07/2022

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	10 158 523			10 158 523
Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS REGLEMENTEES	10 158 523			10 158 523
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	3 043			3 043
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES	3 043			3 043
Dépréciations immobilisations incorporelles				
Dépréciations immobilisations corporelles				
Dépréciations titres mis en équivalence				
Dépréciations titres de participation	92 023 935	8 165 141		100 189 077
Dépréciations autres immobilis. financières				
Dépréciations stocks et en cours				
Dépréciations comptes clients				
Autres dépréciations				
DEPRECIATIONS	92 023 935	8 165 141		100 189 077
TOTAL GENERAL	102 185 501	8 165 141		110 350 642
Dotations et reprises d'exploitation				
Dotations et reprises financières		8 165 141		
Dotations et reprises exceptionnelles				
Dépréciation des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice				

SAS 3AB OPTIQUE DEVELOPPEMENT

Comptes annuels au 31/07/2022

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	3 043				3 043
TOTAL	3 043				3 043

SAS 3AB OPTIQUE DEVELOPPEMENT

Comptes annuels au 31/07/2022

CREANCES ET DETTES

ETAT DES CREANCES	Montant brut	1 an au plus	plus d'un an
Créances rattachées à des participations	84 758 661	1	84 758 660
Prêts			
Autres immobilisations financières	74 913 051	1	74 913 050
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	635 610	635 610	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	1 421	1 421	
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux	237	237	
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices			
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	37 699	37 699	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses			
Groupe et associés	89 499 382	89 499 382	
Débiteurs divers			
Charges constatées d'avance	58 306	58 306	
TOTAL GENERAL	249 904 367	90 232 657	159 671 710

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	366 054 160		366 054 160	
Fournisseurs et comptes rattachés	230 404	230 404		
Personnel et comptes rattachés	584 256	584 256		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	284 040	284 040		
Etat : impôt sur les bénéfices				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	104 274	104 274		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	14 708	14 708		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	110 449 954	110 449 954		
Autres dettes	33	33		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	477 721 829	111 667 669	366 054 160	

Emprunts souscrits en cours d'exercice

20 054 160

Emprunts remboursés en cours d'exercice

Emprunts, dettes contractés auprès d'associés

SAS 3AB OPTIQUE DEVELOPPEMENT

Comptes annuels au 31/07/2022

DETTES FINANCIERES

Détail des mouvements

Détail des mouvements	31/07/2021	Augmentations	Diminutions	31/07/2022
Emprunts obligataires				
Intérêts sur emprunts obligataires				
Emprunts et dettes financières divers	349 342 360	16 711 800		366 054 160
Intérêts bancaire				
Total		16 711 800		366 054 160

SAS 3AB OPTIQUE DEVELOPPEMENT

Comptes annuels au 31/07/2022

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	31/07/2021	Augmentations	Diminutions	31/07/2022
Fournisseurs débiteurs				
Personnel et organismes sociaux	2 480	11 707	(12 528)	1 658
Etat et collectivités	63 695	226 903	(252 899)	37 699
Comptes courant associés	63 984 529	41 516 466	(16 001 613)	89 499 382
Débiteurs divers				
Total	64 050 703	41 755 076	(16 267 041)	89 538 738

CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

Charges constatées d'avance	Montant
Charges constatées d'avance - frais généraux	58 306
	58 306

SAS 3AB OPTIQUE DEVELOPPEMENT

Comptes annuels au 31/07/2022

CHARGES A PAYER

Charges à payer	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés frais généraux	78 099
Dettes sociales	838 712
Dettes fiscales	653
Intérêts courus	33
TOTAL	917 498

SAS 3AB OPTIQUE DEVELOPPEMENT

Comptes annuels au 31/07/2022

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 31/07/2022	Total 31/07/2021	%
Production vendue de services	1 675 006	79 800	1 754 806	1 588 140	10,49 %
TOTAL	1 675 006	79 800	1 754 806	1 588 140	10,49 %

SAS 3AB OPTIQUE DEVELOPPEMENT

Comptes annuels au 31/07/2022

CHARGES ET PRODUITS FINANCIERS

Charges financières	Montant
Dotations financières aux amortissements et aux provisions	8 165 141
Intérêts et charges assimilés	18 052 494
Différences négatives de change	0
Charges nettes sur cessions des valeurs mobilières	0
Autres intérêts et charges assimilés	-50 262
TOTAL	26 167 373

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	43 515 470
Différences positives de changes	0
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières	0
Autres intérêts et produits assimilés	0
TOTAL	43 515 470

SAS 3AB OPTIQUE DEVELOPPEMENT

Comptes annuels au 31/07/2022

CHARGES ET PRODUITS EXCEPTIONNELS

Nature des charges	Montant
Valeurs actifs cédés immobilisations corporelles	2 237
TOTAL	2 237

Nature des produits	Montant
Produits de cession d'actifs corporelles	1
TOTAL	1

SAS 3AB OPTIQUE DEVELOPPEMENT

Comptes annuels au 31/07/2022

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	279 930 394			1

SAS 3AB OPTIQUE DEVELOPPEMENT

Comptes annuels au 31/07/2022

VARIATION DES CAPITAUX PROPRES

Situation à l'ouverture de l'exercice		Solde
Capitaux propres avant distributions sur résultats antérieurs		335 653 374
Capitaux propres après distributions sur résultats antérieurs		335 653 374
Variations en cours d'exercice	En moins	En plus
Résultat de l'exercice	18 539 481	
SOLDE		18 539 481
Situation à la clôture de l'exercice		Solde
Capitaux propres avant répartition		317 113 893

SAS 3AB OPTIQUE DEVELOPPEMENT

Comptes annuels au 31/07/2022

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

1 - Origine		Montant
Report à nouveau antérieur		2 333 024
Résultat de l'exercice		16 460 519
dont résultat courant avant impôts :		16 584 612
TOTAL		18 793 543

2 - Affectations		Montant
Report à nouveau		16 460 519
TOTAL		16 460 519

SAS 3AB OPTIQUE DEVELOPPEMENT

Comptes annuels au 31/07/2022

LISTE DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Dénomination	Capital	Q.P. Détenue	Val. brute Titres	Prêts, avances	Chiffre d'affaires
Siège Social	Capitaux Propres*	Divid.encaiss.	Val. nette Titres	Cautions	Résultat
FILIALES (plus de 50%)					
Alain Affielou Franchiseur	2 561 154	100%	518 754 269		155 283 074
11 rue d'Argenson 75008 PARIS	6 296 317	40 000 000	518 754 269		88 299 398
L'opticien Affielou	16 408 734	100%	115 894 520		66 461 592
11 rue d'Argenson 75008 PARIS	(4 383 270)		15 705 444		(5 565 327)

PARTICIPATIONS (10 à 50%)

AUTRES PARTICIPATIONS

* Les Capitaux Propres sont hors Capital Social et résultat de l'exercice

SAS 3AB OPTIQUE DEVELOPPEMENT

Comptes annuels au 31/07/2022

**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	245 335 143	1,00 %

SAS 3AB OPTIQUE DEVELOPPEMENT

Comptes annuels au 31/07/2022

EFFECTIF MOYEN

Effectifs	Personnel salarié	Personnel à disposition de l'entreprise
Cadres dirigeant	1	
Cadres	14	
Employés	4	
Apprenti	1	
TOTAL		20

DELOITTE & ASSOCIES

ERNST & YOUNG et Autres

3AB Optique Développement

Exercice clos le 31 juillet 2022

Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels

DELOITTE & ASSOCIES
Tour Majunga
6, place de la Pyramide
92908 Paris-La Défense cedex
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 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 Développement

Exercice clos le 31 juillet 2022

Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels

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

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 Développement relatifs à l'exercice clos le 31 juillet 2022, 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 2021 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R. 823-7 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

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

Le paragraphe « Participations et autres titres immobilisés » de l'annexe aux comptes annuels expose les règles et les méthodes comptables relatives aux titres de participation. Dans le cadre de notre appréciation des règles et des principes comptables suivis par votre société, nous avons apprécié le caractère approprié des méthodes comptables appliquées ainsi que les informations fournies dans les notes de l'annexe.

Vérifications spécifiques

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

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

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D. 441-6 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 20 décembre 2022

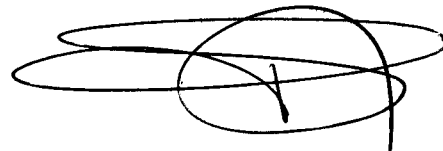
Les Commissaires aux Comptes

DELOITTE & ASSOCIES



Cécile Remy

ERNST & YOUNG et Autres



Sébastien Huet

SAS 3AB OPTIQUE DEVELOPPEMENT

Comptes annuels au 31/07/2022

BILAN ACTIF

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/07/2022	31/07/2021
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	45 802	45 802		
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				11 500
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel, outillage				
Autres immobilisations corporelles	54 757	19 239	35 518	57 450
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations	644 807 312	100 189 077	544 618 235	552 783 377
Créances rattachées à des participations	84 758 661		84 758 661	
Autres titres immobilisés				
Prêts				68 063 706
Autres immobilisations financières	74 913 051		74 913 051	74 913 051
ACTIF IMMOBILISE	804 579 583	100 254 118	704 325 465	695 829 084
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	635 610		635 610	417 812
Autres créances	89 538 738		89 538 738	64 050 703
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	280 645		280 645	173 258
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	58 306		58 306	77 131
ACTIF CIRCULANT	90 513 300		90 513 300	64 718 904
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	895 092 883	100 254 118	794 838 765	760 547 988

SAS 3AB OPTIQUE DEVELOPPEMENT

Comptes annuels au 31/07/2022

BILAN PASSIF

Rubriques	31/07/2022	31/07/2021
Capital social ou individuel (dont versé : 279 930 394)	279 930 394	279 930 394
Primes d'émission, de fusion, d'apport	8 097 434	8 097 434
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	134 000	
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	2 333 024	34 787 017
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	16 460 519	2 680 007
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	10 158 523	10 158 523
CAPITAUX PROPRES	317 113 893	335 653 374
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	3 043	3 043
Provisions pour charges		
PROVISIONS	3 043	3 043
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		3 342 360
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers	366 054 160	346 000 000
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	230 404	398 247
Dettes fiscales et sociales	987 278	1 004 922
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		30 120
Autres dettes	110 449 987	74 115 923
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance		
DETTES	477 721 829	424 891 571
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	794 838 765	760 547 988

SAS 3AB OPTIQUE DEVELOPPEMENT

Comptes annuels au 31/07/2022

COMPTE DE RESULTAT

Rubriques	France	Exportation	31/07/2022	31/07/2021
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	1 675 006	79 800	1 754 806	1 588 140
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	1 675 006	79 800	1 754 806	1 588 140
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges				174 477
Autres produits			177 637	170 376
PRODUITS D'EXPLOITATION			1 932 443	1 932 994
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)				
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes			915 628	1 132 172
Impôts, taxes et versements assimilés			29 367	28 494
Salaires et traitements			1 227 539	1 370 965
Charges sociales			503 691	624 107
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			19 695	2 906 572
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
Dotations aux provisions				3 043
Autres charges			6	15
CHARGES D'EXPLOITATION			2 695 928	6 065 368
RESULTAT D'EXPLOITATION			(763 485)	(4 132 374)
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations			43 515 470	33 847 548
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			43 515 470	33 847 548
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions			8 165 141	6 753 651
Intérêts et charges assimilées			18 002 232	19 968 269
Différences négatives de change				1
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			26 167 373	26 721 922
RESULTAT FINANCIER			17 348 096	7 125 626
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			16 584 612	2 993 252

SAS 3AB OPTIQUE DEVELOPPEMENT

Comptes annuels au 31/07/2022

COMPTE DE RESULTAT (suite)

Rubriques	31/07/2022	31/07/2021
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital	1	5 500
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	1	5 500
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		66 843
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	2 237	4 930
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	2 237	71 773
RESULTAT EXCEPTIONNEL	(2 236)	(66 273)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	122 280	144 046
Impôts sur les bénéfices	(423)	102 925
TOTAL DES PRODUITS	45 447 914	35 786 041
TOTAL DES CHARGES	28 987 395	33 106 034
BENEFICE OU PERTE	16 460 519	2 680 007

SAS 3AB OPTIQUE DEVELOPPEMENT

Comptes annuels au 31/07/2022

PRESENTATION GENERALE

CHIFFRES CLES

- Durée de l'exercice : 12 mois
- Total du bilan : 794 838 765 €
- Résultat net comptable : 16 460 519 €

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

SAS 3AB OPTIQUE DEVELOPPEMENT qui ont été établis et arrêtés par le président.

SAS 3AB OPTIQUE DEVELOPPEMENT

Comptes annuels au 31/07/2022

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels de l'exercice clos le 31 juillet 2022 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

Non applicable

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont enregistrées à leur coût d'acquisition. Leur dépréciation est constatée par voie d'amortissement selon le mode linéaire.

Les principales durées d'amortissement sont les suivantes:

Matériel de bureau : 5 ans

Matériel informatique : 3 à 5 ans

Matériel de transport : 3 à 4 ans

PARTICIPATIONS ET AUTRES TITRES IMMOBILISES

Les titres de participation ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis.

La société déterminera la valeur réelle des titres selon le montant de l'actif net à la clôture de l'exercice, le niveau de rentabilité et la valeur d'utilité.

Une provision pour dépréciation est constituée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur d'acquisition.

Conformément au règlement 2015-06 du 23-11-2015 de l'ANC, le mali technique inscrit précédemment en « fonds commercial » a été reclassé selon son affectation aux plus-values latentes sur les actifs sous jacents apportés. Ainsi, le mali a été comptabilisé en immobilisations financières, puisqu'il est affectable dans sa totalité aux titres de participation.

SAS 3AB OPTIQUE DEVELOPPEMENT

Comptes annuels au 31/07/2022

CREANCES RATTACHEES A DES PARTICIPATIONS

Les créances rattachées à des participations sont enregistrées pour leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque le recouvrement d'une créance est compromis.

STOCKS

Non applicable

CREANCES

Les créances sont dépréciées par voie de provision afin de tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles sont susceptibles de donner lieu.

FRAIS D'EMISSION D'EMPRUNT

La société a choisi d'étaler les frais d'émission d'emprunt. Ils sont comptabilisés en charges à répartir et étalés sur la durée de l'emprunt. Lorsque l'emprunt est remboursé par anticipation, les frais liés sont alors passés en charges pour leur valeur résiduelle.

VALEUR MOBILIERE DE PLACEMENT

Non applicable

PRIMES DE REMBOURSEMENT DES OBLIGATIONS

Non applicable

PROVISIONS REGLEMENTEES

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

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

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

INDEMNITES DE DEPART A LA RETRAITE

En France, l'indemnité de retraite est un montant forfaitaire versé à l'employé quand ce dernier part à la retraite. Le montant de cette prestation dépend de la durée de service de l'employé à la date de la retraite et est défini par les conventions collectives et/ou d'entreprise. L'indemnité du plan de retraite ne fournit pas de droits acquis aux employés avant qu'ils atteignent l'âge de la retraite (droits non acquis). Les indemnités de départ à la retraite ne sont pas liées à d'autres prestations standards de retraite, telles que les pensions versées par la sécurité sociale ou les fonds complémentaires (Arcco et Agirc).

Les régimes de retraite, les indemnités assimilées et autres avantages sociaux qui sont analysés comme des régimes à prestations définies (régime dans lequel le Groupe s'engage à

SAS 3AB OPTIQUE DEVELOPPEMENT

Comptes annuels au 31/07/2022

garantir un montant ou un niveau de prestation défini), sont inscrits en engagements hors bilan sur la base d'une évaluation actuarielle des engagements à la date de clôture, diminuée de la juste valeur des actifs du régime y afférent qui leur sont dédiés. Les cotisations versées au titre des régimes qui sont analysés comme des régimes à cotisations définies, c'est-à-dire lorsque la société n'a pas d'autre obligation que le paiement de cotisations, sont comptabilisées en charges de l'exercice.

Les hypothèses de calcul :

- date de calcul de l'engagement : 31/07/2022
- âge de départ à la retraite : 63 ans pour la catégorie Cadres,
62 ans pour la catégorie Agents de Maitrise
62 ans pour la catégorie Ouvriers / Employés
- * mode de départ en retraite : Départ volontaire
- * taux de charges sociales patronales : taxation de 46,4 %
- * taux d'évolution des salaires: 2.4 % l'an,
- * taux de turn-over : 6.6 %,
- * table de mortalité : TF-TH 14/16,
- * taux de capitalisation : 2.8 % l'an,
- * taux d'actualisation : 2.8 % l'an.

OPERATIONS EN DEVISES

Non applicable

OPERATIONS A LONG TERME

Non applicable

CHANGEMENTS DE METHODE

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

FAITS MARQUANTS DE L'EXERCICE

Distribution de dividende

En date du 24 décembre 2021, la société Alain Afflelou franchiseur a décidé de faire une distribution de 40 millions d'euros, soit un montant d'environ 3.748 euros par action à 3AB Optique Développement. Cette distribution a été prélevée sur le report à nouveau de la société Alain Afflelou Franchiseur et a été mis totalement en paiement.

A la même date, la société 3AB Optique Développement a décidé de faire une distribution de 35 millions d'euros, soit un montant d'environ 0.125 euros par action à AFFLELOU. Cette distribution a été prélevée sur le report à nouveau de la société Alain Afflelou Franchiseur et a été mis totalement en paiement.

Reprises de deux périmètres de magasins franchisés par le Groupe

Au cours de l'exercice passé, L'opticien AFFLELOU fille de 3AB Optique Developpement a intégré deux périmètres de magasins franchisés dans son dispositif succursaliste.

- Au 30 septembre 2021, 8 magasins auparavant détenues par Eric Afflelou ont été repris dans le pôle succursaliste. Ce périmètre, concentré dans l'agglomération bordelaise, est composé de huit magasins réalisant en chiffre d'affaires d'environ 10 millions d'euros hors taxes et dégageant une rentabilité très satisfaisante. L'acquisition s'inscrit donc dans une stratégie de renforcement du pôle succursaliste, pour laquelle le cédant continuera d'assurer la gestion en l'état, au sein du pôle succursaliste.
- En janvier 2022, le Groupe a également repris douze magasins totalisant près de 7 millions de ventes hors taxes en Seine maritime, auprès d'un franchisé qui a quitté l'enseigne. Cette opération s'inscrit dans une logique de portage par notre pôle succursaliste, celui-ci n'ayant pas vocation à conserver ces magasins, eu égard à leur taille, à leur relative dispersion, et à leur implantation dans des agglomérations de taille moyenne.

Impact de l'épidémie de COVID-19 sur l'exercice passé

Les effets de l'épidémie de COVID-19 ont été marginaux sur l'exercice passé. Au cours des premiers mois de l'année civile 2022, le Groupe a bénéficié d'un effet de rattrapage par rapport à la même période de l'année précédente, où environ 150 magasins implantés en centres commerciaux avaient été contraints à la fermeture pour plusieurs mois. Inversement, l'épidémie a continué de peser sur le quotidien de notre réseau, avec par exemple en début d'année des difficultés d'organisation dans l'ensemble de la filière consécutives à la propagation du virus.

SAS 3AB OPTIQUE DEVELOPPEMENT

Comptes annuels au 31/07/2022

Guerre Russo-Ukrainienne et tensions inflationnistes

Le groupe Afflelou a analysé son exposition potentielle aux conséquences de la crise en cours entre l'Ukraine et la Russie, en tenant compte en particulier des sanctions internationales contre un certain nombre de banques russes. Ce contexte de crise diplomatique et de tensions inflationnistes a eu pour conséquence principale, à date, un alourdissement des coûts logistiques et de transports, qui ne remettent toutefois pas en cause les performances opérationnelles d'ensemble.

Dans ce contexte de crise diplomatique, de choc inflationniste et de menace de récession, le Groupe a renforcé ses dispositifs d'observation et de contrôle des risques sur son activité, avec notamment la mise en place d'une cartographie complète des risques du Groupe, visant à anticiper l'avènement de risques importants, tels que l'évolution de l'inflation, et la conjoncture de consommation dans ses principales zones d'implantation. Le groupe continuera d'évaluer les conséquences de l'évolution de la situation.

SAS 3AB OPTIQUE DEVELOPPEMENT

Comptes annuels au 31/07/2022

INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES

IMMOBILISATIONS FINANCIERES

Dépréciations et pertes de valeur

A la clôture, la valeur d'inventaire des titres de LOA étant inférieure à la valeur d'acquisition, une provision a été constatée. La provision cumulée sur ces titres s'établit à 100 189 076 € à l'actif du bilan.

PARTICIPATION AUX BENEFICES

Un nouvel accord de participation Groupe a été conclu en décembre 2020. Les sommes constituant la réserve de participation sont distribuées aux salariés qui les placent sur les fonds communs de placement proposé par la banque Natixis.

Le montant de la réserve de participation au titre de l'exercice clos au 31 juillet 2022 s'élève à 112 760 €.

REMUNERATIONS DES DIRIGEANTS

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

INTEGRATION FISCALE

La société est intégrée fiscalement dans la société AFFLELOU.

Au 31 Juillet 2022, 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.

SAS 3AB OPTIQUE DEVELOPPEMENT

Comptes annuels au 31/07/2022

FAITS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Déménagement du siège social

Le 1er août 2022, le groupe a signé un nouveau bail à la Défense compte tenu de l'arrivée à échéance du bail dans le 8ième arrondissement à Paris le 31 décembre 2022. Le déménagement du siège est prévu au cours du premier semestre 2022/2023.

SAS 3AB OPTIQUE DEVELOPPEMENT

Comptes annuels au 31/07/2022

ENGAGEMENTS HORS BILAN

ENGAGEMENTS DONNES

Engagements pour indemnités de départ à la retraite

Le montant des indemnités de départ à la retraite s'élève à 67 908 euros.

Nantissements

Dans le cadre du refinancement la dette, Afflelou a donné en nantissement la totalité des titres détenus sur 3ABOD soit 279 930 394 actions

ENGAGEMENT RECUS

Convention RCF

La société AFFLELOU a signé une ligne de crédit (Revolving Credit Facility) de 30 M€ avec une durée de 54 mois à compter de mai 2021 :

- 3AB Optique Développement ;
- LOA ;
- Alain Afflelou Franchiseur ;

Cette somme reste utilisable au 31 juillet 2022.

SAS 3AB OPTIQUE DEVELOPPEMENT

Comptes annuels au 31/07/2022

IMMOBILISATIONS

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes des immobilisations incorporelles	57 302		
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	57 302		
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	73 723		
Matériel de bureau, informatique, mobilier	18 065		
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	91 788		
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	712 871 018		16 694 955
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	74 913 051		
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	787 784 069		16 694 955
TOTAL GENERAL	787 933 159		16 694 955

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes des immobilisations incorporelles	11 500		45 802	
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	11 500		45 802	
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		37 031	36 692	
Matériel de bureau, informatique, mobilier			18 065	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES		37 031	54 757	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations			729 565 973	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			74 913 051	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES			804 479 024	
TOTAL GENERAL	11 500	37 031	804 579 583	

SAS 3AB OPTIQUE DEVELOPPEMENT

Comptes annuels au 31/07/2022

AMORTISSEMENTS

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Frais d'établissement et de développement				
Autres immobilisations incorporelles	45 802			45 802
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	45 802			45 802
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	33 377	13 673	34 794	12 256
Matériel de bureau et informatique, mobilier	961	6 022		6 983
Emballages récupérables, divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	34 338	19 695	34 794	19 239
TOTAL GENERAL	80 140	19 695	34 794	65 041

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 DEVELOPPEMENT

Comptes annuels au 31/07/2022

IMMOBILISATIONS FINANCIERES

Valeurs brutes

Détail des mouvements	31/07/2021	Augmentations	Diminutions	31/07/2022
Titres de participation Groupe	634 648 789			634 648 789
Frais d'acquisition sur titres	10 158 523			10 158 523
Créances rattachées à des participations	68 063 706	16 694 955		84 758 661
Mali de fusion	74 913 051			74 913 051
TOTAL	787 784 069	16 694 955		804 479 024

Dépréciations et pertes de valeurs

Détail des mouvements	31/07/2021	Augmentations	Diminutions	31/07/2022
Titres de participation Groupe	92 023 935	8 165 141		100 189 077
	92 023 935	8 165 141		100 189 077

SAS 3AB OPTIQUE DEVELOPPEMENT

Comptes annuels au 31/07/2022

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	10 158 523			10 158 523
Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS REGLEMENTEES	10 158 523			10 158 523
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	3 043			3 043
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES	3 043			3 043
Dépréciations immobilisations incorporelles				
Dépréciations immobilisations corporelles				
Dépréciations titres mis en équivalence				
Dépréciations titres de participation	92 023 935	8 165 141		100 189 077
Dépréciations autres immobilis. financières				
Dépréciations stocks et en cours				
Dépréciations comptes clients				
Autres dépréciations				
DEPRECIATIONS	92 023 935	8 165 141		100 189 077
TOTAL GENERAL	102 185 501	8 165 141		110 350 642
Dotations et reprises d'exploitation				
Dotations et reprises financières		8 165 141		
Dotations et reprises exceptionnelles				

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

SAS 3AB OPTIQUE DEVELOPPEMENT**Comptes annuels au 31/07/2022****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	3 043				3 043
TOTAL	3 043				3 043

SAS 3AB OPTIQUE DEVELOPPEMENT

Comptes annuels au 31/07/2022

CREANCES ET DETTES

ETAT DES CREANCES	Montant brut	1 an au plus	plus d'un an
Créances rattachées à des participations	84 758 661	1	84 758 660
Prêts			
Autres immobilisations financières	74 913 051	1	74 913 050
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	635 610	635 610	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	1 421	1 421	
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux	237	237	
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices			
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	37 699	37 699	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses			
Groupe et associés	89 499 382	89 499 382	
Débiteurs divers			
Charges constatées d'avance	58 306	58 306	
TOTAL GENERAL	249 904 367	90 232 657	159 671 710

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	366 054 160		366 054 160	
Fournisseurs et comptes rattachés	230 404	230 404		
Personnel et comptes rattachés	584 256	584 256		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	284 040	284 040		
Etat : impôt sur les bénéfices				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	104 274	104 274		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	14 708	14 708		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	110 449 954	110 449 954		
Autres dettes	33	33		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	477 721 829	111 667 669	366 054 160	

Emprunts souscrits en cours d'exercice 20 054 160

Emprunts remboursés en cours d'exercice

Emprunts, dettes contractés auprès d'associés

SAS 3AB OPTIQUE DEVELOPPEMENT

Comptes annuels au 31/07/2022

DETTES FINANCIERES

Détail des mouvements

Détail des mouvements	31/07/2021	Augmentations	Diminutions	31/07/2022
Emprunts obligataires				
Intérêts sur emprunts obligataires				
Emprunts et dettes financières divers	349 342 360	16 711 800		366 054 160
Intérêts bancaire				
Total		16 711 800		366 054 160

SAS 3AB OPTIQUE DEVELOPPEMENT

Comptes annuels au 31/07/2022

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	31/07/2021	Augmentations	Diminutions	31/07/2022
Fournisseurs débiteurs				
Personnel et organismes sociaux	2 480	11 707	(12 528)	1 658
Etat et collectivités	63 695	226 903	(252 899)	37 699
Comptes courant associés	63 984 529	41 516 466	(16 001 613)	89 499 382
Débiteurs divers				
Total	64 050 703	41 755 076	(16 267 040)	89 538 738

SAS 3AB OPTIQUE DEVELOPPEMENT

Comptes annuels au 31/07/2022

CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

Charges constatées d'avance	Montant
Charges constatées d'avance - frais généraux	58 306
	58 306

SAS 3AB OPTIQUE DEVELOPPEMENT

Comptes annuels au 31/07/2022

CHARGES A PAYER

Charges à payer	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés frais généraux	78 099
Dettes sociales	800 255
Dettes fiscales	653
Intérêts courus	33
TOTAL	879 040

SAS 3AB OPTIQUE DEVELOPPEMENT

Comptes annuels au 31/07/2022

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 31/07/2022	Total 31/07/2021	%
Production vendue de services	1 675 006	79 800	1 754 806	1 588 140	10,49 %
TOTAL	1 675 006	79 800	1 754 806	1 588 140	10,49 %

SAS 3AB OPTIQUE DEVELOPPEMENT

Comptes annuels au 31/07/2022

CHARGES ET PRODUITS FINANCIERS

Charges financières	Montant
Dotations financières aux amortissements et aux provisions	8 165 141
Intérêts et charges assimilés	18 052 494
Différences négatives de change	0
Charges nettes sur cessions des valeurs mobilières	0
Autres intérêts et charges assimilés	-50 262
TOTAL	26 167 373

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	43 515 470
Différences positives de changes	0
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières	0
Autres intérêts et produits assimilés	0
TOTAL	43 515 470

SAS 3AB OPTIQUE DEVELOPPEMENT

Comptes annuels au 31/07/2022

CHARGES ET PRODUITS EXCEPTIONNELS

Nature des charges	Montant
Valeurs actifs cédés immobilisations corporelles	2 237
TOTAL	2 237

Nature des produits	Montant
Produits de cession d'actifs corporelles	1
TOTAL	1

SAS 3AB OPTIQUE DEVELOPPEMENT

Comptes annuels au 31/07/2022

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	279 930 394			1

SAS 3AB OPTIQUE DEVELOPPEMENT

Comptes annuels au 31/07/2022

VARIATION DES CAPITAUX PROPRES

Situation à l'ouverture de l'exercice		Solde
Capitaux propres avant distributions sur résultats antérieurs		335 653 374
Distributions sur résultats antérieurs		37 467 023
Capitaux propres après distributions sur résultats antérieurs		298 186 351
Variations en cours d'exercice	En moins	En plus
Variations des réserves		134 000
Autres variations		2 333 023
Résultat de l'exercice		16 460 519
SOLDE		18 927 542
Situation à la clôture de l'exercice		Solde
Capitaux propres avant répartition		317 113 893

SAS 3AB OPTIQUE DEVELOPPEMENT

Comptes annuels au 31/07/2022

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

1 - Origine		Montant
Report à nouveau antérieur		2 333 024
Résultat de l'exercice		16 460 519
dont résultat courant avant impôts :		16 584 612
TOTAL		18 793 543

2 - Affectations		Montant
Report à nouveau		16 460 519
TOTAL		16 460 519

SAS 3AB OPTIQUE DEVELOPPEMENT

Comptes annuels au 31/07/2022

LISTE DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Dénomination Siège Social	Capital Capitaux Propres*	Q.P. Détenue Divid.encaiss.	Val. brute Titres Val. nette Titres	Prêts, avances Cautions	Chiffre d'affaires Résultat
FILIALES (plus de 50%)					
Alain Affelou Franchiseur	2 561 154	100%	518 754 269		155 283 074
11 rue d'Argenson 75008 PARIS	6 296 317	40 000 000	518 754 269		88 299 398
L'opticien Affelou	16 408 734	100%	115 894 520		66 461 592
11 rue d'Argenson 75008 PARIS	(4 383 270)		15 705 444		(5 565 327)

PARTICIPATIONS (10 à 50%)

AUTRES PARTICIPATIONS

* Les Capitaux Propres sont hors Capital Social et résultat de l'exercice

SAS 3AB OPTIQUE DEVELOPPEMENT

Comptes annuels au 31/07/2022

**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	245 335 143	100,00 %

SAS 3AB OPTIQUE DEVELOPPEMENT

Comptes annuels au 31/07/2022

EFFECTIF MOYEN

Effectifs	Personnel salarié	Personnel à disposition de l'entreprise
Cadre dirigeant	1	
Cadres	14	
Employés	4	
Apprenti	1	
TOTAL		20

3AB Optique Développement

Société par actions simplifiée au capital de 279.930.394 euros
Siège social : 11, rue d'Argenson - 75008 Paris

488 863 358 R.C.S. Paris

RAPPORT DE GESTION SUR LES COMPTES ANNUELS DE L'EXERCICE CLOS LE 31 JUILLET 2022

Mesdames, Messieurs,

Conformément à la loi et aux statuts, nous vous avons réunis en Assemblée Générale Ordinaire annuelle afin de vous rendre compte de la situation et de l'activité de notre société durant l'exercice clos le 31 juillet 2022 et de soumettre à votre approbation les comptes annuels dudit exercice.

Tous les documents sociaux, comptes, rapports et autres documents et renseignements s'y rapportant vous ont été communiqués ou ont été mis à votre disposition dans les conditions et délais prévus par les dispositions légales, réglementaires et statutaires.

FAITS MARQUANTS ET ACTIVITE DE LA SOCIETE

Activité de la Société

L'exercice écoulé dont nous soumettons les comptes à votre approbation a eu une durée de douze mois ayant couvert la période du 1^{er} août 2021 au 31 juillet 2022.

La société a, au cours de l'exercice écoulé, poursuivi la gestion de ses participations dans ses filiales directes et indirectes et dispensé ses prestations aux filiales.

La société a généré au titre de ses prestations de services aux sociétés du Groupe un chiffre d'affaires de 1.755 k€.

Le total de nos produits d'exploitation s'est élevé à 1.932 k€.

Le total des charges d'exploitation ressort à 2.696 k€ laissant apparaître un résultat d'exploitation déficitaire de 763 k€.

Le résultat financier, compte tenu de produits financiers de participation pour un montant de 43.515 k€ et d'intérêts et de dotations financières aux amortissements et provisions et d'intérêts et charges assimilées pour un montant de 26.167 k€, s'établit à 17.348 k€.

Ainsi le résultat courant avant impôts est bénéficiaire à hauteur de 16.585 k€.

Après comptabilisation :

- d'un résultat exceptionnel de (2 k€),
- de la participation des salariés aux résultats de l'entreprise pour 122 k€
- de l'impôt sur les sociétés de (0,4 K€),

Le résultat net comptable de l'exercice se solde par un bénéfice de 16.461 k€.

EVENEMENTS INTERVENUS DEPUIS LA CLOTURE DE L'EXERCICE

Aucun évènement important n'est intervenu depuis la clôture de l'exercice jusqu'à la date d'établissement du présent rapport.

EVOLUTION PREVISIBLE DE LA SITUATION DE LA SOCIETE ET PERSPECTIVES D'AVENIR

La société va poursuivre la gestion de ses participations directes et indirectes et assurer ses prestations aux sociétés du Groupe.

ACTIVITES EN MATIERE DE RECHERCHE ET DE DEVELOPPEMENT

Il est précisé en application de l'article L 232-1 du Code de commerce, que la Société n'a entrepris durant l'exercice écoulé aucune activité en matière de recherche et de développement.

FILIALES ET PARTICIPATIONS

Nous vous rappelons que le tableau des filiales et participations est annexé au bilan.

Prise de Participation ou de contrôle au cours de l'exercice

Nous vous informons qu'au cours de l'exercice nous avons pris durant l'exercice écoulé, par l'intermédiaire de la société L'OPTICIEN AFFLELOU, le contrôle par voie d'acquisition de 100 % de leurs titres, des sociétés ERIC AFFLELOU (338.864.648 RCS Bordeaux) et A+ (453.248.064 RCS Bordeaux) et AA NORMANDIE (anciennement CARON FP 730.501.525 RCS Paris) cette dernière détenant elle-même à 100 % des sociétés OPTIQUE BAGAVI (452.842.339 RCS Paris), OPTIQUE CHRISTEL (378.438.493 RCS Paris), OPTIQUE CARON (451.448.963 RCS Paris), OPTIQUE GAZOLEO (441.090.396 RCS Paris) et VINELOP (449.590.645 RCS Paris)

Ces sociétés exploitent des points de vente d'optique lunetterie dans l'agglomération Bordelaise et en Seine Maritime

FILIALES ET SOCIETES CONTROLEES

Nous vous rappelons que notre Société, à ce jour, détient des participations ou contrôle au sens des articles L 233-1 et suivants du Code de commerce, les sociétés suivantes :

Contrôle direct :

100 % du capital de la société **ALAIN AFFLELOU FRANCHISEUR**, société par actions simplifiée au capital de 2.561.154,24 € dont le siège social est 11, rue d'Argenson – 75008 Paris, immatriculée au RCS de Paris sous le numéro 304.577.794 ;

100 % du capital de la société **L'OPTICIEN AFFLELOU** société par actions simplifiée au capital 16.408.734 € dont le siège social est 11, rue d'Argenson – 75008 Paris, immatriculée au RCS de Paris sous le numéro 514.266.675 ;

Contrôle indirect :

100% du capital de la société **OPTICAL FINANCE** société par actions simplifiée, au capital de 6.741.160 euros, ayant son siège social 11, rue d'Argenson 75008 Paris, immatriculée au RCS de Paris sous le numéro 443.025.457 ;

100 % du capital de la société **LION / SENECA France AUDIO**, Société par actions simplifiée au capital de 3.040.815 euros dont le siège social est à Paris (75008) – 11, rue d'Argenson, immatriculée au Registre du Commerce de Paris sous le numéro 794.137.737 ;

100 % du capital de la société **3AB OPTIQUE EXPANSION**, société par actions simplifiée au capital de 525.000 euros dont le siège social est à 11, rue d'Argenson – 75008 Paris, immatriculée au RCS de Paris sous le numéro 488 935 552 ;

100 % du capital de la société **ALAIN AFFLELOU INTERNATIONAL** société anonyme au capital de 37.500 € dont le siège social est 26, rue Glesener – 1630 Luxembourg immatriculée au RCS de Luxembourg sous le numéro B58334 ;

100 % du capital de la société **ALAIN AFFLELOU BELGIQUE**, société privée à responsabilité limitée au capital de 20.000 € dont le siège social est 143 avenue Louise – 1050 Bruxelles, immatriculée au RCS de Bruxelles sous le numéro 0885.723.232 ;

100 % du capital de la société **OPTICAL FINANCE Belgique**, société privée à responsabilité limitée au capital de 150.000 € dont le siège social est, 143 avenue Louise 1050 Bruxelles, et immatriculée au RPM de Bruxelles sous le numéro BE0651 851 480 ;

100 % du capital de société **ALAIN AFFLELOU ESPAÑA**, société anonyme de droit espagnol au capital de 500.000 € dont le siège social est Paseo de la Castellana, n°89, Planta 11 - 28046 Madrid, immatriculée au RCS de Madrid sous le numéro A83759019 ;

100 % du capital de la société **ALAIN AFFLELOU AUDIOLOGO**, Société anonyme de droit espagnol au capital de 150.000 euros dont le siège social est en Espagne à Madrid, Paseo de la Castellana, n°89 Planta 11, immatriculée au Registre du Commerce de Madrid sous le numéro A87551909 ;

100 % du capital de la société **ALAIN AFFLELOU PORTUGAL**, société unipersonnelle à responsabilité limitée de droit portugais au capital de 600.000 € dont le siège social est Av. António Augusto de Aguiar, 11- 4ºEsq. 1050-010 LISBOA, immatriculée au RCS de Lisbonne sous le numéro 508417449 ;

100 % du capital de la société **ALAIN AFFLELOU ASIA Limited**, au capital de 1.000.000 HK\$ dont le siège social est Unit 402, 4th floor, Fairmont House, n° 8 Cotton Tree Drive Admiralty Hong Kong, immatriculée au registre du commerce de Hong Kong sous le n° 2170704 ;

100 % du capital de la société **F2L**, société par actions simplifiée au capital de 46.583.026 € dont le siège est 11, rue d'Argenson – 75008 Paris, immatriculée au RCS de Paris sous le numéro 449.055.177 ;

100 % du capital de la société **AAO OPTICO** (anciennement ALAIN AFFLELOU OPTICO), Société Anonyme de droit espagnol au capital de 1.800.015 € dont le siège social est Paseo de la Castellana, n°89, Planta 11 - 28046 Madrid, immatriculée au RCS de Madrid sous le numéro A78766185 ;

100 % du capital de la société **ALAIN AFFLELOU LATAM**, société anonyme de droit espagnol, au capital de 150.000 € dont le siège social est Paseo de la Castellana, n°89, Planta 11 - 28046 Madrid, immatriculée au RCS de Madrid sous le numéro A 87757928 ;

CESSION DE PARTICIPATIONS ET DE CONTROLE

Nous n'avons cédé, au cours de l'exercice, aucune participation ni le contrôle d'aucune société.

Nous vous rappelons cependant les fusions par voie d'absorption intervenues en janvier 2022 des sociétés suivantes :

- CATHARE OPTIQUE par la société ALAIN AFFLELOU FRANCHISEUR
- ACADEMIE VISION par la société ALAIN AFFLELOU FRANCHISEUR
- GROUPE OPTIQUE MEDITERRANEE par la société ALAIN AFFLELOU FRANCHISEUR
- OTTICA par la société L'OPTICIEN AFFLELOU

ACTIVITE DES FILIALES

ALAIN AFFLELOU FRANCHISEUR

Notre filiale gère et anime les réseaux français d'opticiens franchisés à l'enseigne Alain Afflelou.

Les principales données comptables du compte de résultat sont les suivantes en k€ :

* Chiffre d'affaires HT :	155.283 k€
* Résultat d'exploitation :	59.063 k€
* Résultat courant avant impôts :	104.696 k€
* Impôt sur les bénéfices :	(15.482) k€
* Résultat de l'exercice :	88.299 k€

OPTICAL FINANCE

Notre filiale gère et anime les réseaux français d'opticiens franchisés aux enseignes Optical Discount et Vision Design.

Les principales données comptables du compte de résultat au 31 juillet 2022 sont les suivantes en k€ :

* Chiffre d'affaires HT :	7.096 k€
* Résultat d'exploitation :	275 k€
* Résultat courant avant impôts :	341 k€
* Impôt sur les bénéfices :	(19) k€
* Résultat de l'exercice :	(164) k€

LION / SENECA France AUDIO

Notre filiale gère et anime les réseaux français de vente d'appareils auditifs à l'enseigne Alain Afflelou Acousticien.

Les principales données comptables du compte de résultat au 31 juillet 2022 sont les suivantes en k€ :

* Chiffre d'affaires HT :	10.801 k€
* Résultat d'exploitation :	2.715 k€
* Résultat courant avant impôts :	2.776 k€

* Impôt sur les bénéfices :	(168) k€
* Résultat de l'exercice :	2.535 k€

3AB OPTIQUE EXPANSION

Nous vous rappelons que notre filiale a une activité de centrale d'achats de verres et produits de contactologie, dédiée aux franchisés du réseau ALAIN AFFLELOU en France.

Les principales données comptables du compte de résultat sont les suivantes en k€ :

* Chiffre d'affaires HT :	98.923 k€
* Résultat d'exploitation :	3.515 k€
* Résultat courant avant impôts :	3.529 k€
* Impôt sur les bénéfices :	(944) k€
* Résultat de l'exercice :	2.585 k€

L'OPTICIEN AFFLELOU

Nous vous rappelons que notre filiale L'OPTICIEN AFFLELOU ainsi que les sociétés exploitent des points de vente à l'enseigne Alain Afflelou

Les principales données comptables du compte de résultat de la société L'OPTICIEN AFFLELOU sont les suivantes en k€ :

* Chiffre d'affaires HT :	66.462 k€
* Résultat d'exploitation :	(2.335) k€
* Résultat courant avant impôts :	(4.308) k€
* Impôt sur les bénéfices :	(0) k€
* Résultat de l'exercice :	(5.565) k€

ALAIN AFFLELOU INTERNATIONAL

ALAIN AFFLELOU INTERNATIONAL gère et anime le réseau d'opticiens en dehors du territoire national en tant que franchiseur et assure la création, l'élaboration et l'approvisionnement des produits à marque enseigne pour l'ensemble du Groupe.

Les principales données comptables du compte de résultat sont les suivantes en k€ :

* Chiffre d'affaires HT :	57.693 k€
* Résultat d'exploitation :	8.425 k€
* Résultat courant avant impôts :	6.447 k€
* Impôt sur les bénéfices :	(1.163) k€
* Résultat de l'exercice :	5.284 k€

ALAIN AFFLELOU BELGIQUE

Notre filiale gère et anime le réseau belge d'opticiens franchisés à l'enseigne Alain Afflelou.

Les principales données comptables du compte de résultat sont les suivantes en k€ :

* Chiffre d'affaires HT :	10.158 k€
* Résultat d'exploitation :	1.550 k€
* Résultat courant avant impôts :	1.418 k€
* Impôt sur les bénéfices :	(354) k€
* Résultat de l'exercice :	1.064 k€

OPTICAL FINANCE BELGIQUE

Notre filiale gère et anime le réseau belge d'opticiens franchisés à l'enseigne Optical Discount.

Les principales données comptables du compte de résultat sont les suivantes en k€ :

* Chiffre d'affaires HT :	7 k€
* Résultat d'exploitation :	(41) k€
* Résultat courant avant impôts :	(41) k€
* Impôt sur les bénéfices :	0 k€
* Résultat de l'exercice :	(41) k€

ALAIN AFFLELOU ESPANA

Notre filiale gère et anime le réseau espagnol d'opticiens franchisés à l'enseigne Alain Afflelou.

Les principales données comptables du compte de résultat sont les suivantes en k€ :

* Chiffre d'affaires HT :	34.323 k€
* Résultat d'exploitation :	3.218 k€
* Résultat courant avant impôts :	3.940 k€
* Impôt sur les bénéfices :	(1.291) k€
* Résultat de l'exercice :	3.264 k€

ALAIN AFFLELOU AUDIOLOGO

Notre filiale a été créée sur l'exercice en vue de gérer et d'animer le réseau franchisé espagnol de vente d'appareils auditifs à l'enseigne Alain Afflelou Audiologo.

Les principales données comptables du compte de résultat sont les suivantes en k€ :

* Chiffre d'affaires HT :	792 k€
* Résultat d'exploitation :	(1.164) k€
* Résultat courant avant impôts :	(1.163) k€
* Impôt sur les bénéfices :	291 k€
* Résultat de l'exercice :	(872) k€

ALAIN AFFLELOU PORTUGAL

Notre filiale gère et anime le réseau portugais d'opticiens franchisés à l'enseigne Alain Afflelou.

Les principales données comptables du compte de résultat sont les suivantes en k€ :

* Chiffre d'affaires HT :	2.359 k€
* Résultat d'exploitation :	(426) k€
* Résultat courant avant impôts :	(428) k€
* Impôt sur les bénéfices :	(9) k€
* Résultat de l'exercice :	(484) k€

ALAIN AFFLELOU ASIA Limited

Notre filiale constituée fin 2014, gère les franchises concédées en Asie :

Les principales données comptables du compte de résultat sont les suivantes en k€ :

* Chiffre d'affaires HT :	(0) k€
* Résultat d'exploitation :	(156) k€
* Résultat courant avant impôts :	442 k€
* Impôt sur les bénéfices :	0 k€
* Résultat de l'exercice :	442 k€

F2L

La société a poursuivi au cours de l'exercice écoulé la gestion de sa participation détenue dans le capital de la société ALAIN AFFLELOU OPTICO. Cette participation figure au bilan pour un montant de 45.513 k€.

Les principales données comptables du compte de résultat sont les suivantes en k€ :

* Chiffre d'affaires HT :	(0) k€
* Résultat d'exploitation :	(5.5) k€
* Résultat courant avant impôts :	(5.5) k€
* Impôt sur les bénéfices :	0 k€
* Résultat de l'exercice :	(5.5) k€

AAO OPTICO (anciennement dénommée ALAIN AFFLELOU OPTICO)

Cette filiale exploite un réseau de magasins en Espagne sous l'enseigne ALAIN AFFLELOU.

Les principales données comptables du compte de résultat sont les suivantes en k€ :

* Chiffre d'affaires HT :	48.172 k€
* Résultat d'exploitation :	1.699 k€
* Résultat courant avant impôts :	1.777 k€
* Impôt sur les bénéfices :	(2.196) k€
* Résultat de l'exercice :	1.201 k€

ALAIN AFFLELOU LATAM

Cette filiale gère et anime un réseau de franchisés en Amérique Latine sous l'enseigne ALAIN AFFLELOU.

Les principales données comptables du compte de résultat sont les suivantes en k€ :

* Chiffre d'affaires HT :	4 k€
* Résultat d'exploitation :	(22) k€
* Résultat courant avant impôts :	(22) k€
* Impôt sur les bénéfices :	6 k€
* Résultat de l'exercice :	(17) k€

A +

Nous vous rappelons que notre filiale exploite des points de vente à l'enseigne Alain Afflelou dans l'agglomération bordelaise.

Les principales données comptables du compte de résultat de la société A+ pour l'exercice clos le 31 juillet 2022 d'une durée exceptionnelle de 10 mois consécutivement au changement de date de clôture antérieurement au 30 septembre de chaque année, sont les suivantes :

* Chiffre d'affaires HT :	1.015 k€
* Résultat d'exploitation :	245 k€
* Résultat courant avant impôts :	243 k€
* Impôt sur les bénéfices :	(50) k€
* Résultat de l'exercice :	175 k€

ERIC AFFLELOU

Nous vous rappelons que notre filiale exploite des points de vente à l'enseigne Alain Afflelou dans l'agglomération bordelaise.

Les principales données comptables du compte de résultat de la société ERIC AFFLELOU pour l'exercice clos le 31 juillet 2022 d'une durée exceptionnelle de 10 mois consécutivement au changement de date de clôture antérieurement au 30 septembre de chaque année, sont les suivantes :

* Chiffre d'affaires HT :	7.003 k€
* Résultat d'exploitation :	1.138 k€
* Résultat courant avant impôts :	1.131 k€
* Impôt sur les bénéfices :	(272) k€
* Résultat de l'exercice :	745 k€

AA NORMANDIE

Les principales données comptables du compte de résultat de notre filiales la société AA NORMANDIE pour l'exercice clos le 31 juillet 2022 d'une durée exceptionnelle de 7 mois consécutivement au changement de date de clôture antérieurement au 31 décembre de chaque année, sont les suivantes :

* Chiffre d'affaires HT :	0 k€
* Résultat d'exploitation :	(145) k€
* Résultat courant avant impôts :	(131) k€
* Impôt sur les bénéfices :	0 k€
* Résultat de l'exercice :	(231) k€

OPTIQUE CHRISTEL

Nous vous rappelons que notre filiale OPTIQUE CHRISTEL exploite trois points de vente à l'enseigne Alain Afflelou et a exceptionnellement un exercice de 7 mois.

Les principales données comptables du compte de résultat sont les suivantes en k€ :

* Chiffre d'affaires HT :	1.066 k€
* Résultat d'exploitation :	1 k€
* Résultat courant avant impôts :	(6) k€
* Impôt sur les bénéfices :	0 k€
* Résultat de l'exercice :	(8) k€

OPTIQUE BAGAVI

Nous vous rappelons que notre filiale OPTIQUE BAGAVI exploite un point de vente à l enseigne Optical Discount et a exceptionnellement un exercice de 7 mois.

Les principales données comptables du compte de résultat sont les suivantes en k€ :

* Chiffre d'affaires HT :	149 k€
* Résultat d'exploitation :	(252) k€
* Résultat courant avant impôts :	(258) k€
* Impôt sur les bénéfices :	0 k€
* Résultat de l'exercice :	(259) k€

OPTIQUE CARON

Nous vous rappelons que notre filiale OPTIQUE CARON exploite deux points de vente à l enseigne Alain Afflelou et a exceptionnellement un exercice de 7 mois.

Les principales données comptables du compte de résultat sont les suivantes en k€ :

* Chiffre d'affaires HT :	617 k€
* Résultat d'exploitation :	(70) k€
* Résultat courant avant impôts :	(74) k€
* Impôt sur les bénéfices :	(65) k€
* Résultat de l'exercice :	(120) k€

VINELOP

Nous vous rappelons que notre filiale VINELOP exploite trois points de vente à l enseigne Alain Afflelou et a exceptionnellement un exercice de 7 mois.

Les principales données comptables du compte de résultat sont les suivantes en k€ :

* Chiffre d'affaires HT :	749 k€
* Résultat d'exploitation :	54 k€
* Résultat courant avant impôts :	52 k€
* Impôt sur les bénéfices :	(12) k€
* Résultat de l'exercice :	31 k€

OPTIQUE GAZOLEO

Nous vous rappelons que notre filiale OPTIQUE GAZOLEO exploite deux points de vente à l enseigne Alain Afflelou et a exceptionnellement un exercice de 7 mois.

Les principales données comptables du compte de résultat sont les suivantes en k€ :

* Chiffre d'affaires HT :	477 k€
* Résultat d'exploitation :	(24) k€
* Résultat courant avant impôts :	(32) k€
* Impôt sur les bénéfices :	0 k€
* Résultat de l'exercice :	(35) k€

PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS - RESULTATS ECONOMIQUES ET FINANCIERS

Les comptes annuels de l'exercice clos le 31 juillet 2022 que nous soumettons à votre approbation ont été établis conformément aux règles de présentation et aux méthodes d'évaluation prévues par la réglementation en vigueur.

		Exercice 01/08/2021 au 31/07/2022 (12 mois)	Exercice 01/08/2020 au 31/07/2021 (12 mois)
Produits d'exploitation (dont chiffre d'affaires)	€	1.932.442	1.932.993
Charges d'exploitation	€	2.695.927	6.065.367
Résultat d'exploitation	€	(763.484)	(4.132.374)
Résultat financier	€	17.348.096	7.125.626
Résultat courant avant impôts	€	16.584.611	2.993.251
Résultat exceptionnel	€	(2.236)	(66.273)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	€	122.279	144.046
Impôts sur les sociétés	€	(423)	102.925
Résultat net	€	16.460.518	2.680.007

AFFECTATION DU RESULTAT - RAPPEL DES DIVIDENDES DISTRIBUES

L'exercice clos le 31 juillet 2022 laisse apparaître un bénéfice de 16.460.518 € que nous vous proposons d'affecter de la façon suivante :

Bénéfice de l'exercice	16.460.518 €
A la réserve légale (5% du bénéfice arrondi)	825.000 €
Le solde	15.635.518 €
En totalité au report à nouveau	

Afin de nous conformer aux dispositions de l'article 243 bis du Code Général des Impôts, nous vous rappelons les dividendes distribués au titre des trois exercices précédents.

Exercice	Revenus éligibles à l'abattement		Revenus non éligibles à l'abattement
	Dividendes par action en Euros	Autres revenus distribués en Euros	
2020/2021	0,125 €		
2019/2020	/		
2018/2019	0,071 €		

DEPENSES NON DEDUCTIBLES FISCALEMENT

Conformément aux dispositions des articles 223 quater et 223 quinquies du Code général des impôts il est précisé que les comptes de l'exercice écoulé prennent en charge une somme de 6.374 €, correspondant à des dépenses non déductibles fiscalement.

Par conséquent, l'impôt au taux de droit commun supporté en raison desdites dépenses et charges s'élève à 1.689 €.

CONVENTIONS VISEES A L'ARTICLE L 227-10 DU CODE DE COMMERCE

Nous allons vous donner lecture du rapport du Président sur les conventions visées à l'article L 227-10 du Code de Commerce intervenues au cours de l'exercice écoulé et sur celles conclues au cours d'exercices antérieurs dont l'exécution s'est poursuivie au cours dudit exercice.

SITUATION DES MANDATS DU PRESIDENT ET DES COMMISSAIRES AUX COMPTES

Nous vous précisons que le mandat de Président n'est pas arrivé à expiration.

En revanche celui des Cabinets ERNST & YOUNG et AUTRES et DELOITTE & Associés, Commissaires aux comptes de la société arrivent à expiration à l'issue de la présente assemblée générale annuelle.

Nous vous proposons de les renouveler pour une durée de six exercices soit jusqu'à l'issue de l'Assemblée Générale annuelle qui sera appelée à statuer sur les comptes de l'exercice clos le 31 juillet 2028.

CONTROLE DES COMMISSAIRES AUX COMPTES

Nous allons maintenant vous donner lecture du rapport sur les comptes annuels de vos Commissaires aux comptes.

*
* *

Les projets de résolutions qui vous sont soumis reprennent nos propositions ci-dessus, dont nous espérons qu'elles recevront votre approbation.


Le Président

INFORMATIONS SUR LES DELAIS DE PAIEMENT DES FOURNISSEURS ET DES CLIENTS

En application des dispositions de l'article L 441-6-1 al.1 du Code de Commerce, les informations concernant les délais de paiement des fournisseurs et des clients à la clôture de l'exercice clos le 31 juillet 2021 sont ci-après présentées, suivant les modalités définies par l'article D 441-4, I du Code de Commerce :

	Article D. 441.I-1° : Factures <u>reçues</u> non réglées à la date de clôture de l'exercice dont le terme est échu						Article D.441.I-2° : Factures <u>émises</u> non réglées à la date de clôture de l'exercice dont le terme est échu					
	0 jour (indicatif)	1 à 30 jours	31 à 60 jours	61 à 90 jours	91 jours et plus	Total (1 jour et plus)	0 jour (indicatif)	1 à 30 jours	31 à 60 jours	61 à 90 jours	91 jours et plus	Total (1 jour et plus)
(A) Tranches de retard de paiement												
Nombre de factures concernées	19					8	11					0
Montant total des factures concernées (préciser HT ou TTC)	102.240 HT	27.231 HT	-2550 HT	/	/	24.681 HT	533.524 HT	/	/	/	/	/
Pourcentage du montant total des achats de l'exercice (préciser HT ou TTC)	11.17%	2.97%	(0.28%)	/	/	2.70%						
Pourcentage du chiffre d'affaires de l'exercice (préciser HT ou TTC)							30.40%	/	/	/	/	/
(B) Factures exclues du (A) relatives à des dettes et créances litigieuses ou non comptabilisées												
Nombre des factures exclues	/						/					
Montant total des factures exclues (préciser HT ou TTC)	/						/					
(C) Délais de paiement de référence utilisés (contractuel ou délai légal - article L.441.6 ou article L.443-1 du Code de Commerce)												
Délais de paiement utilisés pour le calcul des retard de paiement	☒ Délais contractuels : 30 à 45 jours ☐ Délais légaux : (préciser)						☐ Délais contractuels : 30 à 45 jours fin de mois ☐ Délais légaux : (préciser)					

3AB Optique Développement

Société par actions simplifiée au capital de 279.930.394 euros
Siège social : Tour Trinity – 1bis Esplanade de la Défense
92400 - Courbevoie

488 863 358 R.C.S. Nanterre

EXTRAIT DU PROCES-VERBAL DES DECISIONS DE L'ASSOCIE UNIQUE DU 28 DECEMBRE 2022

AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31 JUILLET 2022 DEUXIEME DECISION DE L'ASSOCIE UNIQUE

[...]

DEUXIEME DECISION

L'associé unique, approuve la proposition du Président et décide d'affecter le bénéfice de l'exercice de 16.460.518 € de la façon suivante :

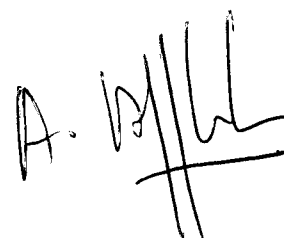
Bénéfice de l'exercice	16.460.518 €
A la réserve légale (5% du bénéfice arrondi)	825.000 €
Le solde	15.635.518 €
En totalité au report à nouveau	

Afin de nous conformer aux dispositions de l'article 243 bis du Code Général des Impôts, nous vous rappelons les dividendes distribués au titre des trois exercices précédents.

Exercice	Revenus éligibles à l'abattement		Revenus non éligibles à l'abattement
	Dividendes par action en Euros	Autres revenus distribués en Euros	
2020/2021	0,125 €		
2019/2020	/		
2018/2019	0,071 €		

Cette décision est adoptée par l'associé unique

[...]



Certifié conforme
Le Président la Société AFFLELOU
Représentée par Monsieur Anthony Afflelou

GREFFE DU TRIBUNAL DE COMMERCE DE NANTERRE

4 rue Pablo Néruda
92020 NANTERRE
01.40.97.17.17

Nos réf : **MR /3066458 /Débours 3605797**
N° de compte : **6700**

REQUISITION

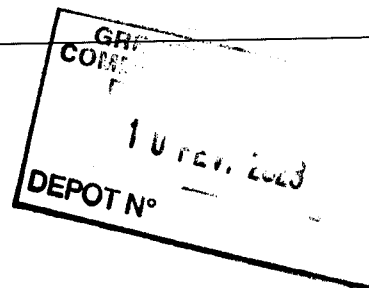
Je soussigné :

LEXTENSO SERVICES
LA GRANDE ARCHE LA DEFENSE
92044 Paris

Requiers M. le Greffier du Tribunal de Commerce de NANTERRE de me délivrer:

Dépôt des comptes annuels NANTERRE

Quantité : 1



Dénomination de la
société ou nom du
commercant:

Adresse:

N° du registre du commerce:

Forme:

Nom et prénom du
dirigeant:

3 AB OPTIQUE DEVELOPPEMENT

TOUR TRINITY
1 BIS ESPLANADE DE LA DEFENSE
92400 COURBEVOIE
488 863 358
SAS

Avis important

L'entreprise sélectionnée a pu être désignée par ses créanciers sous une dénomination et/ou une adresse différente de celle connue du Registre du Commerce. L'état et les documents délivrés répondent à la réquisition déposée et la responsabilité du greffier ne sera pas engagée dans le cas où le nom propre serait mal orthographié et où un privilège grèverait le fonds visé sous une dénomination différente (rue, numéro ou nom). En conséquence, toute modification du nom des voies ou des numéros doit être rigoureusement indiquée dans la présente réquisition.

Signature : MARTINE RUELLE

A Paris, le 10/02/2023