



RCS : LAVAL

Code greffe : 5301

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2016 B 00272

Numéro SIREN : 820 890 275

Nom ou dénomination : AA OPTI HOLDING

Ce dépôt a été enregistré le 30/10/2017 sous le numéro de dépôt 4655

Duplicata
GREFFE DU
TRIBUNAL DE COMMERCE
DE LAVAL

CS 415 (12 allée de la Chartrie)
53004 LAVAL CEDEX
TEL: 02 43 59 70 80 - FAX : 02 43 58 15 67
www.infogreffe.fr

RECEPISSE DE DEPOT

FITECO
670 rue DE GRINHARD
B.P. 90061
53102 MAYENNE CEDEX

V/REF : YL/RS n° 49
N/REF : 2016 B 272 / 2017-B-4655

Le greffier du tribunal de commerce de Laval certifie qu'il a reçu le 23/10/2017,

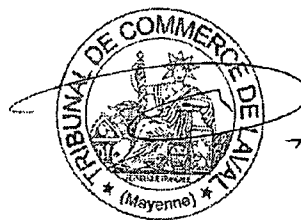
les documents comptables prévus aux articles L 232-21 et suivants du code de commerce, de l'exercice clos le 31/03/2017.

Concernant la société

AA OPTI HOLDING
Société par actions simplifiée
Centre Commercial
route de Laval
53600 Evron

Le dépôt a été enregistré sous le numéro 2017-B-4655 le 30/10/2017
R.C.S. LAVAL 820 890 275 (2016 B 272)

Fait à LAVAL le 30/10/2017,
Le Greffier



SAS FITECO

AA OPTI HOLDING

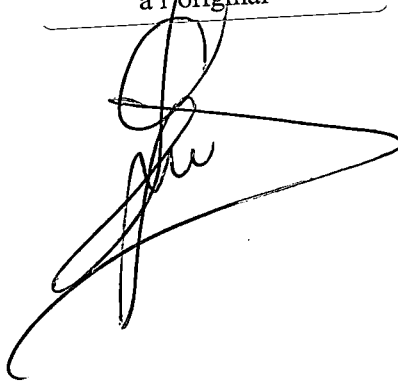
Fabrication de lunettes

Centre commercial Super U
Route de Laval
53600 CHATRES-LA-FORET

ETATS FINANCIERS

Du 01/06/2016 au 31/03/2017

Copie certifiée conforme
à l'original



Rue Albert Einstein
Zone du Bray
BP 0144
53601 EVRON CEDEX 01
Tél : 02-43-01-96-52
Fax : 02-43-01-66-83
E.mail : evron@fiteco.com

Bilan Actif

31/03/2017			
	Brut	Amort. & dép.	Net
Capital souscrit non appelé (0)			
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement			
Frais de recherche et de développement			
Concessions, brevets et licences			
Fonds commercial (1)			
Autres			
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions			
Installations techniques, matériel et outillage industriels			
Autres			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)			
Participations mises en équivalence			
Autres participations	362 811,00		362 811,00
Créances rattachées à des participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts			
Autres			
ACTIF IMMOBILISÉ (I)	362 811,00		362 811,00
STOCKS ET EN-COURS			
Matières premières et autres approvisionnements			
En cours de production de biens			
En cours de production de services			
Produits intermédiaires et finis			
Marchandises			
Avances et acomptes versés sur commandes			
CRÉANCES D'EXPLOITATION (3)			
Clients et comptes rattachés	11 148,31		11 148,31
Autres créances	6 191,75		6 191,75
Capital souscrit et appelé, non versé			
Valeurs mobilières de placement			
Instruments de trésorerie			
Disponibilités			
Charges constatées d'avance (3)			
ACTIF CIRCULANT (II)	17 340,06		17 340,06
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)			
Primes de remboursement des obligations (IV)			
Ecart de conversion actif (V)			
TOTAL GÉNÉRAL (0 à V)	380 151,06		380 151,06
(1) Dont droit au bail			
(2) Dont à moins d'un an (brut)			
(3) Dont à plus d'un an (brut)			

Bilan Passif

		31/03/2017
		Net
CAPITAUX PROPRES		
Capital (dont versé : 2 000,00)		2 000,00
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau		
RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)		-36 691,89
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	(I)	-34 691,89
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES	(II)	
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
PROVISIONS	(III)	
DETTES FINANCIÈRES (1-3)		
Emprunts obligataires convertibles		100 000,00
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		286 517,47
Emprunts et dettes financières divers		13 986,73
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		1 185,04
Dettes fiscales et sociales		13 153,71
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
DETTES	(IV)	414 842,95
Écart de conversion passif (V)		
TOTAL GÉNÉRAL	(I à V)	380 151,06
(1) Dont à plus d'un an		337 144,89
(2) Dont à moins d'un an		63 359,31
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		11 321,54
(3) Dont emprunts participatifs		

Compte de Résultat

31/03/2017			
	France	Exportation	Total
PRODUITS D'EXPLOITATION (1)			
Ventes de marchandises			
Production vendue (biens)			
Production vendue (services)	34 411,70		34 411,70
Chiffres d'affaires nets	34 411,70		34 411,70
Production stockée			
Production immobilisée			
Subventions d'exploitation			
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			
Autres produits			2,10
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)			34 413,80
CHARGES D'EXPLOITATION (2)			
Achats de marchandises			
Variation de stock			
Achats de matières premières et autres approvisionnements			
Variation de stock			
Autres achats et charges externes (5)			19 169,38
Impôts, taxes et versements assimilés			10 026,94
Salaires et traitements			25 854,57
Charges sociales			9 143,81
Dotations aux amortissements sur immobilisations			
Dotations aux provisions sur immobilisations			
Dotations aux provisions sur actif circulant			
Dotations aux provisions pour risques et charges			
Autres charges			3,06
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)			64 197,76
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I – II)			-29 783,96
Quote-parts de résultat sur opérations faites en commun			
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)			
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)			
PRODUITS FINANCIERS			
De participations (3)			
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)			
Autres intérêts et produits assimilés (3)			
Reprises sur provisions et transferts de charges			
Différences positives de change			
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières placement			
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)			
CHARGES FINANCIÈRES			
Dotations aux amortissements et aux provisions			
Intérêts et charges assimilées (4)			6 907,93
Différences négatives de change			
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (VI)			6 907,93
RÉSULTAT FINANCIER (V – VI)			-6 907,93
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I – II + III – IV + V – VI)			-36 691,89

Compte de Résultat (suite)

31/03/2017	
Total	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	
Sur opérations de gestion	
Sur opérations en capital	
Reprises sur provisions et transferts de charges	
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)	
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII – VIII)	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)	
Impôts sur les bénéfices (X)	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	34 413,80
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	71 105,69
BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits – Total des charges)	-36 691,89
(1) Dont produits sur exercices antérieurs	
(2) Dont charges sur exercices antérieurs	
(3) Dont produits entreprises liées	
(4) Dont intérêts entreprises liées	
(5) Dont Crédit-bail mobilier	
(6) Dont Crédit-bail immobilier	

Annexes légales

AA OPTI HOLDING

ANNEXE

Période du 01/06/2016 au 31/03/2017

Aux comptes annuels présentée en Euros

PREAMBULE

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/03/2017 dont le total est de 380 151,06 euros et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de -36 691,89 euros, présenté sous forme de liste.

L'exercice a une durée de 10 mois, recouvrant la période du 01/06/2016 au 31/03/2017.

Les notes et tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

AA OPTI HOLDING

SOMMAIRE

Période du 01/06/2016 au 31/03/2017

REGLES ET METHODES COMPTABLES

- Règles et méthodes comptables

COMPLEMENTS D'INFORMATIONS RELATIFS AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

- Etat des immobilisations
- Etat des échéances des créances et des dettes

Informations et commentaires sur :

- Produits et avoirs à recevoir
- Charges à payer et avoirs à établir
- Composition du capital social

ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

- Engagements financiers
- Liste des filiales et participations

AA OPTI HOLDING

ANNEXE

Période du 01/06/2016 au 31/03/2017

Aux comptes annuels présentée en Euros

1 - REGLES ET METHODES COMPTABLES

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

- 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.

1.1 - COMPTABILISATION, PRESENTATION DU CICE

Le CICE est comptabilisé au rythme de l'engagement, il est à prendre en compte au fur et à mesure de l'engagement des charges de rémunérations correspondantes, que la clôture coïncide ou non avec l'année civile, pour les comptes annuels comme pour les comptes intermédiaires ou consolidés, en normes françaises comme en IFRS.

En outre, compte tenu des conditions de fiabilité et de probabilité d'obtention du CICE, sa prise en compte pour des éléments de rémunération différés à long terme devrait être rare.

La comptabilisation du CICE a été réalisée par l'option :

- d'une diminution des charges de personnel, crédit d'un sous compte 64 (ANC, note d'information du 28 février 2013), pour un montant de 1 494.00 euros.

Conformément aux dispositions de l'article 244 quater C du code général des impôts, nous précisons que le CICE ayant pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises, notre entité l'utilise à travers notamment des efforts :

- de reconstitution de leur fonds de roulement.

AA OPTI HOLDING

ANNEXE

Période du 01/06/2016 au 31/03/2017

Aux comptes annuels présentée en Euros

2 - ETAT DES IMMOBILISATIONS

	Valeur brute des Immob. au début d'exercice	Augmentations Réévaluat. en cours d'exercice	Augmentations Acquisit', créat' virent pst à pst
Frais d'établissement, recherche, développement			
Autres immobilisations incorporelles			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Install. générales, agencements, constructions			
Install. techniques, matériel, outillages industriels			
Autres install., agencements, aménagements			
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique, mobilier			
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL			
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations			362 811,00
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			
TOTAL			362 811,00
TOTAL GENERAL			362 811,00

	Diminutions Par virement de pst à pst	Diminutions Par cession ou mise HS	Valeur brute des immob. à fin d'exercice	Réév. légale Val origine à fin d'exercice
Frais d'établissement, recherche, développement				
Autres immobilisations incorporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Install. générales, agencements, constructions				
Install. techniques, matériel, outillages industriels				
Autres install., agencements, aménagements				
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier				
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL				
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations			362 811,00	362 811,00
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				
TOTAL			362 811,00	362 811,00
TOTAL GENERAL			362 811,00	362 811,00

AA OPTI HOLDING

ANNEXE

Période du 01/06/2016 au 31/03/2017

Aux comptes annuels présentée en Euros

3 - ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES ET DES DETTES

ETAT DES CREANCES	Montant brut	Un an au plus	Plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	11 148,31	11 148,31	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale, autres organismes sociaux			
Etat et autres collectivités publiques:			
- Impôts sur les bénéfices	941,00	941,00	
- T.V.A.	4 528,96	4 528,96	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers	553,00	553,00	
Groupe et associés			
Débiteurs divers	168,79	168,79	
Charges constatées d'avance			
TOTAL GENERAL	17 340,06	17 340,06	
Montant des prêts accordés dans l'exercice			
Remboursements des prêts dans l'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

ETAT DES DETTES	Montant brut	A un an au plus	Plus 1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles	100 000,00			100 000,00
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des org. de crédits:				
- à un an maximum	11 321,54	11 321,54		
- plus d'un an	275 195,93	38 051,04	159 629,41	77 515,48
Emprunts et dettes financières	2 500,00			2 500,00
Fournisseurs et comptes rattachés	1 185,04	1 185,04		
Personnel et comptes rattachés	4 230,59	4 230,59		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	6 296,12	6 296,12		
Etat et autres collectivités publiques:				
- Impôts sur les bénéfices				
- T.V.A.	2 627,00	2 627,00		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	11 486,73	11 486,73		
Autres dettes				
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	414 842,95	75 198,06	159 629,41	180 015,48
Emprunts souscrits en cours d'exercice	400 000,00			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	24 892,37			
Emprunts et dettes contractés auprès associés				

AA OPTI HOLDING

ANNEXE

Période du 01/06/2016 au 31/03/2017

Aux comptes annuels présentée en Euros

5 - AUTRES TABLEAUX (SUITE)

5.1 - PRODUITS ET AVOIRS A RECEVOIR

Montant des produits et avoirs à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
CREANCES	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances	553,00
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	
DISPONIBILITES	
TOTAL	553,00

5.2 - CHARGES A PAYER ET AVOIRS A ETABLIR

Montant des charges à payer et avoirs à établir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	135,50
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	161,78
Dettes fiscales et sociales	3 421,94
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL	3 719,22

5.3 - COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

	Nombre	Valeur nominale
Actions /parts soc. composant le capital au début de l'exercice	2 000,00	1,00
Actions /parts soc. émises pendant l'exercice		
Actions /parts soc. remboursées pendant l'exercice		
Actions /parts soc. composant le capital en fin d'exercice	2 000,00	1,00

Commentaires:

AA OPTI HOLDING

ANNEXE

Période du 01/06/2016 au 31/03/2017

Aux comptes annuels présentée en Euros

6 - AUTRES TABLEAUX (SUITE)

6.1 - ENGAGEMENTS FINANCIERS

Engagements donnés	Montant
Effets escomptés non écus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	
Autres engagements donnés :	
Caution solidaire de Monsieur LASSUS	84 000,00
Nantissement de parts \ (VNC : 275 107.63 Eur)	300 000,00
TOTAL	384 000,00
Dont concernant :	
- les dirigeants	84 000,00
- les filiales	
- les participations	
- les autres entreprises liées	
Dont engagements assortis de sûretés réelles	
Engagements reçus	Montant
Avals, cautions et garanties	
Autres engagements reçus :	
TOTAL	-
Dont concernant :	
- les dirigeants	
- les filiales	
- les participations	
- les autres entreprises liées	
Dont engagements assortis de sûretés réelles	

AA OPTI HOLDING

ANNEXE

Période du 01/06/2016 au 31/03/2017

Aux comptes annuels présentée en Euros

7 - TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Filiales et Participations	Capital social	Réserves et report à nouveau	Quote part du capital détenu en %	Valeur brute des titres détenus	Valeur nette des titres détenus	Prêts et avances consentis par la Sté	Cautions et avals donnés par la Sté	C.A. H.T. du dernier exercice clos	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par la Sté dans l'ex.
A - Renseignements détaillés concernant les filiales & particip.										
- Filiales (plus de 50% du capital détenu)										
SARL GARANCE	8 000,00	64 576,80	100,00	362 796,00	362 796,00	11 486,73		592 451,00	-2 138,08	
- Participations (10 à 50 % du capital détenu)										
B - Renseignements globaux concernant les autres filiales & partic.										
- Filiales non reprises en A:										
a) Françaises										
b) Etrangères										
- Participations non reprises en A:										
a) Françaises										
b) Etrangères										

Observations complémentaires



RSM Ouest Audit

24, Place d'Avesnières

BP 30423

53004 Laval Cedex

France

T +33 2 43 02 90 00

www.rsmfrance.fr

AA OPTI HOLDING
SAS au capital de 2 000 euros

Route de LAVAL
53600 EVRON

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 mars 2017

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS
A L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE
STATUANT SUR LES COMPTES DE L'EXERCICE DU 1^{ER} JUIN 2016 AU 31 MARS 2017

A l'associé unique,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice de 10 mois clos le 31 mars 2017, sur :

- le contrôle des comptes annuels de la société AA OPTI HOLDING, tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification de nos appréciations,
- les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France ; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à vérifier, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

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.

JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions de l'article L. 823-9 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédées ont porté notamment sur les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et ont donc contribué à la formation de notre opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

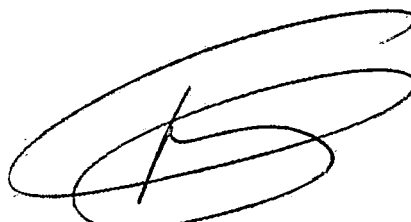
En application de la loi, nous nous sommes assurés que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle et à l'identité des détenteurs du capital vous ont été communiquées dans le rapport de gestion.

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

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

FAIT à LAVAL, le 21 Septembre 2017

RSM Ouest Audit
Commissaire aux Comptes

A large, stylized handwritten signature in black ink, consisting of several overlapping loops and a central vertical stroke.

Jean-François MERLET
Associé

Bilan Actif

31/03/2017			
	Brut	Amort. & dép.	Net
Capital souscrit non appelé (0)			
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement			
Frais de recherche et de développement			
Concessions, brevets et licences			
Fonds commercial (1)			
Autres			
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions			
Installations techniques, matériel et outillage industriels			
Autres			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)			
Participations mises en équivalence			
Autres participations	362 811,00		362 811,00
Créances rattachées à des participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts			
Autres			
ACTIF IMMOBILISÉ (I)	362 811,00		362 811,00
STOCKS ET EN-COURS			
Matières premières et autres approvisionnements			
En cours de production de biens			
En cours de production de services			
Produits intermédiaires et finis			
Marchandises			
Avances et acomptes versés sur commandes			
CRÉANCES D'EXPLOITATION (3)			
Clients et comptes rattachés	11 148,31		11 148,31
Autres créances	6 191,75		6 191,75
Capital souscrit et appelé, non versé			
Valeurs mobilières de placement			
Instruments de trésorerie			
Disponibilités			
Charges constatées d'avance (3)			
ACTIF CIRCULANT (II)	17 340,06		17 340,06
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)			
Primes de remboursement des obligations (IV)			
Ecart de conversion actif (V)			
TOTAL GÉNÉRAL (0 à V)	380 151,06		380 151,06
(1) Dont droit au bail			
(2) Dont à moins d'un an (brut)			
(3) Dont à plus d'un an (brut)			

Bilan Passif

		31/03/2017
		Net
CAPITAUX PROPRES		
Capital (dont versé : 2 000,00)		2 000,00
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau		
RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)		-36 691,89
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	(I)	-34 691,89
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES	(II)	
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
PROVISIONS	(III)	
DETTES FINANCIÈRES (1-3)		
Emprunts obligataires convertibles		100 000,00
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		286 517,47
Emprunts et dettes financières divers		13 986,73
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		1 185,04
Dettes fiscales et sociales		13 153,71
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
DETTES	(IV)	414 842,95
Écart de conversion passif (V)		
TOTAL GÉNÉRAL	(I à V)	380 151,06
(1) Dont à plus d'un an		337 144,89
(1) Dont à moins d'un an		63 359,31
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		11 321,54
(3) Dont emprunts participatifs		

Compte de Résultat

31/03/2017			
	France	Exportation	Total
PRODUITS D'EXPLOITATION (1)			
Ventes de marchandises			
Production vendue (biens)			
Production vendue (services)	34 411,70		34 411,70
Chiffres d'affaires nets	34 411,70		34 411,70
Production stockée			
Production immobilisée			
Subventions d'exploitation			
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			
Autres produits			2,10
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)			34 413,80
CHARGES D'EXPLOITATION (2)			
Achats de marchandises			
Variation de stock			
Achats de matières premières et autres approvisionnements			
Variation de stock			
Autres achats et charges externes (5)			19 169,38
Impôts, taxes et versements assimilés			10 026,94
Salaires et traitements			25 854,57
Charges sociales			9 143,81
Dotations aux amortissements sur immobilisations			
Dotations aux provisions sur immobilisations			
Dotations aux provisions sur actif circulant			
Dotations aux provisions pour risques et charges			
Autres charges			3,06
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)			64 197,76
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I – II)			-29 783,96
Quote-parts de résultat sur opérations faites en commun			
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)			
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)			
PRODUITS FINANCIERS			
De participations (3)			
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)			
Autres intérêts et produits assimilés (3)			
Reprises sur provisions et transferts de charges			
Différences positives de change			
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières placement			
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)			
CHARGES FINANCIÈRES			
Dotations aux amortissements et aux provisions			
Intérêts et charges assimilées (4)			6 907,93
Différences négatives de change			
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (VI)			6 907,93
RÉSULTAT FINANCIER (V – VI)			-6 907,93
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I – II + III – IV + V – VI)			-36 691,89

Compte de Résultat (suite)

31/03/2017	
Total	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	
Sur opérations de gestion	
Sur opérations en capital	
Reprises sur provisions et transferts de charges	
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)	
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII – VIII)	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)	
Impôts sur les bénéfices (X)	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	34 413,80
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	71 105,69
BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits – Total des charges)	-36 691,89
(1) Dont produits sur exercices antérieurs	
(2) Dont charges sur exercices antérieurs	
(3) Dont produits entreprises liées	
(4) Dont intérêts entreprises liées	
(5) Dont Crédit-bail mobilier	
(6) Dont Crédit-bail immobilier	

Soldes intermédiaires de gestion

		31/03/2017
-	Ventes de marchandises	
-	Coût direct d'achat	
+/-	Variation du stock de marchandises	
	Marge commerciale (I)	
	Taux de marge commerciale	%
+	Production vendue	34 412
+	Production stockée	
+	Production immobilisée	
	Production de l'exercice	34 412
-	Matières premières et approvisionnements consommés	
-	Sous-traitance directe	
	Marge brute sur production (II)	34 412
	Taux de marge brute sur production	100,00 %
	MARGE BRUTE GLOBALE (I + II)	34 412
	Taux de marge brute globale	100,00 %
-	Services extérieurs et autres charges externes	19 169
	VALEUR AJOUTEE PRODUITE	15 242
	Valeur ajoutée / chiffre d'affaires	44,29 %
+	Subventions d'exploitation	
-	Impôts, taxes et versements assimilés	10 027
-	Salaires et traitements	25 855
-	Charges sociales	9 144
	EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	-29 783
	Excédent brut d'exploitation / chiffre d'affaires	-86,55 %
+	Reprise sur amortissements et provisions	
-	Dotations aux amortissements sur immobilisations	
-	Dotations aux provisions sur immobilisations	
-	Dotations aux provisions sur actif circulant	
-	Dotations aux provisions pour risques et charges	
+	Autres produits de gestion courante	2
-	Autres charges de gestion courante	3
+	Transfert de charges d'exploitation	
	RESULTAT D'EXPLOITATION (hors charges et produits financiers)	-29 784
	Résultat d'exploitation / chiffre d'affaires	-86,55 %
+	Bénéfice attribué (quote part sur opérations en commun)	
-	Perte supportée (quote part sur opérations en commun)	
+	Produits financiers de participations	
+	Produits des autres valeurs mobilières et créances	
+	Autres intérêts et produits assimilés	
+	Reprises sur provisions financières	
+	Différences positives de change	
+	Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement	
-	Dotations financières aux amortissements et provisions	
-	Intérêts et charges assimilées	6 908
-	Différences négatives de change	
-	Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements	
	RESULTAT COURANT AVANT IMPOT	-36 692
	Résultat courant / chiffre d'affaires	-106,63 %
+	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	
+	Produits exceptionnels sur opérations en capital	
+	Reprises sur provisions & transferts de charges except*	
-	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	
-	Charges exceptionnelles sur opérations en capital	
-	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	
	RESULTAT EXCEPTIONNEL	
-	Participation des salariés aux résultats	
-	Impôts sur les bénéfices	
	RESULTAT NET COMPTABLE	-36 692
	Résultat net / chiffre d'affaires	-106,63 %

Tableau de financement

	N
Résultat net comptable	-36 692
+ Dotations aux amortissements et aux prov. (hors dépréc. stocks & créances)	
- Reprises sur amortissements et prov. (hors rep. sur stocks & créances)	
+ Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	
- Produits des cessions d'éléments d'actif	
- Quote-part des subventions d'invest. virée au résultat	
CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT	-36 692
Cessions ou réductions d'éléments de l'actif immobilisé :	
Produits des cessions d'éléments d'actif	
Réductions d'immobilisations financières (prêts, dépôts et cautionnements)	2 500
Augmentation des capitaux propres :	
Augmentation de capital ou apports	2 000
Augmentation des autres capitaux propres (subventions)	
Augmentation des dettes financières	411 487
TOTAL DES RESSOURCES	379 295
Acquisitions d'éléments de l'actif immobilisé	362 811
Charges à répartir sur plusieurs exercices	
Réduction des capitaux propres (y compris retrait C/C)	
Dividendes	
Remboursements des dettes financières	24 892
TOTAL DES EMPLOIS	387 703
VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT	-8 409

	N
Stocks et en cours nets	
+ Avances et acomptes versés sur commandes	
+ Créances clients nettes et comptes rattachés	11 148
+ Effets escomptés non échus	
+ Autres créances d'exploitation et charges const. d'avance	6 192
- Avances et acomptes reçus sur commandes	
- Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 185
- Autres dettes et produits constatés d'avance	13 289
BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	2 866
Disponibilités et VMP	
- Concours bancaires et soldes créditeurs de banques	11 274
- Effets escomptés non échus	
TRESORERIE	-11 274
FONDS DE ROULEMENT	-8 409

Annexes légales

AA OPTI HOLDING**ANNEXE**

Période du 01/06/2016 au 31/03/2017

Aux comptes annuels présentée en Euros

PREAMBULE

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/03/2017 dont le total est de 380 151,06 euros et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de -36 691,89 euros, présenté sous forme de liste.

L'exercice a une durée de 10 mois, recouvrant la période du 01/06/2016 au 31/03/2017.

Les notes et tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

AA OPTI HOLDING

SOMMAIRE

Période du 01/06/2016 au 31/03/2017

REGLES ET METHODES COMPTABLES

- Règles et méthodes comptables

COMPLEMENTS D'INFORMATIONS RELATIFS AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

- Etat des immobilisations
- Etat des échéances des créances et des dettes

Informations et commentaires sur :

- Produits et avoirs à recevoir
- Charges à payer et avoirs à établir
- Composition du capital social

ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

- Engagements financiers
- Liste des filiales et participations

AA OPTI HOLDING

ANNEXE

Période du 01/06/2016 au 31/03/2017

Aux comptes annuels présentée en Euros

1 - REGLES ET METHODES COMPTABLES

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

- 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.

1.1 - COMPTABILISATION, PRESENTATION DU CICE

Le CICE est comptabilisé au rythme de l'engagement, il est à prendre en compte au fur et à mesure de l'engagement des charges de rémunérations correspondantes, que la clôture coïncide ou non avec l'année civile, pour les comptes annuels comme pour les comptes intermédiaires ou consolidés, en normes françaises comme en IFRS.

En outre, compte tenu des conditions de fiabilité et de probabilité d'obtention du CICE, sa prise en compte pour des éléments de rémunération différés à long terme devrait être rare.

La comptabilisation du CICE a été réalisée par l'option :

- d'une diminution des charges de personnel, crédit d'un sous compte 64 (ANC, note d'information du 28 février 2013), pour un montant de 1 494.00 euros.

Conformément aux dispositions de l'article 244 quater C du code général des impôts, nous précisons que le CICE ayant pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises, notre entité l'utilise à travers notamment des efforts :

- de reconstitution de leur fonds de roulement.

AA OPTI HOLDING

ANNEXE

Période du 01/06/2016 au 31/03/2017

Aux comptes annuels présentée en Euros

2 - ETAT DES IMMOBILISATIONS

	Valeur brute des Immob. au début d'exercice	Augmentations Réévaluat. en cours d'exercice	Augmentations Acquisit', créat' viremt pst à pst
Frais d'établissement, recherche, développement			
Autres immobilisations incorporelles			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Install. générales, agencements, constructions			
Install. techniques, matériel, outillages industriels			
Autres install., agencements, aménagements			
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique, mobilier			
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL			
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations			362 811,00
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			
TOTAL			362 811,00
TOTAL GENERAL			362 811,00

	Diminutions Par virement de pst à pst	Diminutions Par cession ou mise HS	Valeur brute des Immob. à fin d'exercice	Réév. légale Val origine à fin d'exercice
Frais d'établissement, recherche, développement				
Autres immobilisations incorporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Install. générales, agencements, constructions				
Install. techniques, matériel, outillages industriels				
Autres install., agencements, aménagements				
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier				
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL				
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations			362 811,00	362 811,00
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				
TOTAL			362 811,00	362 811,00
TOTAL GENERAL			362 811,00	362 811,00

AA OPTI HOLDING

ANNEXE

Période du 01/06/2016 au 31/03/2017

Aux comptes annuels présentée en Euros

3 - ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES ET DES DETTES

ETAT DES CREANCES	Montant brut	Un an au plus	Plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	11 148,31	11 148,31	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale, autres organismes sociaux			
Etat et autres collectivités publiques:			
- Impôts sur les bénéfices	941,00	941,00	
- T.V.A.	4 528,96	4 528,96	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers	553,00	553,00	
Groupe et associés			
Débiteurs divers	168,79	168,79	
Chargés constatés d'avance			
TOTAL GENERAL	17 340,06	17 340,06	
Montant des prêts accordés dans l'exercice			
Remboursements des prêts dans l'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

ETAT DES DETTES	Montant brut	A un an au plus	Plus 1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles	100 000,00			100 000,00
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des org. de crédits:				
- à un an maximum	11 321,54	11 321,54		
- plus d'un an	275 195,93	38 051,04	159 629,41	77 515,48
Emprunts et dettes financières	2 500,00			2 500,00
Fournisseurs et comptes rattachés	1 185,04	1 185,04		
Personnel et comptes rattachés	4 230,59	4 230,59		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	6 296,12	6 296,12		
Etat et autres collectivités publiques:				
- Impôts sur les bénéfices				
- T.V.A.	2 627,00	2 627,00		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	11 486,73	11 486,73		
Autres dettes				
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	414 842,95	75 198,06	159 629,41	180 015,48
Emprunts souscrits en cours d'exercice	400 000,00			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	24 892,37			
Emprunts et dettes contractés auprès associés				

AA OPTI HOLDING

ANNEXE

Période du 01/06/2016 au 31/03/2017

Aux comptes annuels présentée en Euros

5 - AUTRES TABLEAUX (SUITE)

5.1 - PRODUITS ET AVOIRS A RECEVOIR

Montant des produits et avoirs à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
CREANCES	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances	553,00
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	
DISPONIBILITES	
TOTAL	553,00

5.2 - CHARGES A PAYER ET AVOIRS A ETABLIR

Montant des charges à payer et avoirs à établir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	135,50
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	161,78
Dettes fiscales et sociales	3 421,94
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL	3 719,22

5.3 - COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

	Nombre	Valeur nominale
Actions /parts soc. composant le capital au début de l'exercice	2 000,00	1,00
Actions /parts soc. émises pendant l'exercice		
Actions /parts soc. remboursées pendant l'exercice		
Actions /parts soc. composant le capital en fin d'exercice	2 000,00	1,00

Commentaires:

ANNEXE

Aux comptes annuels présentée en Euros

6.1 - ENGAGEMENTS FINANCIERS

DES EXPERTS A VOTRE SERVICE

AA OPTI HOLDING

ANNEXE

Période du 01/06/2016 au 31/03/2017

Aux comptes annuels présentée en Euros

7 - TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Filiales et Participations	Capital social	Réserves et report à nouveau	Quote part du capital détenu en %	Valeur brute des titres détenus	Valeur nette des titres détenus	Prêts et avances consentis par la Sté	Cautions et avals donnés par la Sté	C.A. H.T. du dernier exercice clos	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par la Sté dans l'ex.
A - Renseignements détaillés concernant les filiales & particip.										
- Filiales (plus de 50% du capital détenu)										
SARL GARANCE	8 000,00	64 576,80	100,00	362 796,00	362 796,00	11 486,73		592 451,00	-2 138,08	
- Participations (10 à 50 % du capital détenu)										
B - Renseignements globaux concernant les autres filiales & particip.										
- Filiales non reprises en A:										
a) Françaises										
b) Etrangères										
- Participations non reprises en A:										
a) Françaises										
b) Etrangères										

Observations complémentaires

AA OPTI HOLDING
Société par actions simplifiée
Au capital de 2 000 euros
Siège social : Centre Commercial Route de Laval
53600 EVRON
820 890 275 RCS LAVAL

DECISIONS DE L'ASSOCIE UNIQUE
DU 29 SEPTEMBRE 2017

DECISION D'AFFECTATION DU RESULTAT
DE L'EXERCICE CLOS LE 31 MARS 2017

DEUXIEME DECISION

L'associé unique décide d'affecter la perte de l'exercice de -36 692 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice -36 692 euros

Au compte "Report à nouveau" -36 692 euros

Compte tenu de cette affectation, le compte "Report à nouveau" ressort à -36 692 euros et les capitaux propres de la Société sont de -34 692 euros.

L'associé unique prend acte que s'agissant du premier exercice social, il ne peut y avoir eu lieu à une distribution antérieure de dividendes.

Certifié conforme,
Le Président,
M. Julien LASSUS

