

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 19/10/2021 sous le numéro de dépôt 5621



RSM

RSM Ouest Audit

24 place d'Avénières

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 2021

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS
EXERCICE CLOS LE 31 MARS 2021

A l'associé unique de la société AA OPTI HOLDING,

OPINION AVEC RESERVE

En exécution de la mission qui nous a été confiée par vos statuts, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société **AA OPTI HOLDING** relatifs à l'exercice clos le **31 mars 2021**, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Sous la réserve décrite dans la partie « Fondement de l'opinion avec réserve », 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 AVEC RESERVE

Motivation de la réserve

Dans notre rapport du 30 septembre 2020 relatif à l'exercice clos le 31 mars 2020, nous avons formulé une réserve en raison de l'absence de dépréciation des titres de participation de la SARL GARANCE d'environ 100 K€.

Cette situation subsiste pour l'exercice clos le 31 mars 2021. En effet, les immobilisations financières n'ont fait l'objet d'aucune dépréciation alors que le chiffre d'affaires de la filiale SARL GARANCE s'est dégradé de plus de 35 % depuis sa reprise. Nous considérons que les immobilisations financières figurant à l'actif du bilan au 31 mars 2020 et au 31 mars 2021 auraient dû être dépréciées d'environ 100 K€ pour prendre en compte cette situation et la dégradation de la rentabilité.

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 « Responsabilité du commissaire 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} avril 2020 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par l'article 5, paragraphe 1, du règlement (UE) n° 537/2014.

JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

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

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, en application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, outre le point décrit dans la partie « Fondement de l'opinion avec réserve », nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivis par votre société, nous avons vérifié le caractère approprié des méthodes comptables visées ci-dessus et nous nous sommes assurés de leur correcte application.

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.

VERIFICATIONS SPECIFIQUES

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

A l'exception de l'incidence du point décrit dans la partie « Fondement de l'opinion avec réserve », nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Président et dans les autres documents adressés à l'associé unique sur la situation financière et les comptes annuels.

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.

RESPONSABILITES 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.

RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A 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.

Fait à LAVAL, le 8 septembre 2021

RSM Ouest Audit
Commissaire aux Comptes

Jean-François MERLET
Associé

 **RSM RSM Ouest Audit**

Bilan Actif

	31/03/2021			31/03/2020
	Brut	Amort. & dép.	Net	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	362 811,00
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres				
ACTIF IMMOBILISÉ (I)	362 811,00		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	24 305,80		24 305,80	2 294,74
Autres créances	7 031,76		7 031,76	4 112,96
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	6 991,51		6 991,51	1 455,68
Charges constatées d'avance (3)				285,00
ACTIF CIRCULANT (II)	38 329,07		38 329,07	8 148,38
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)				
Ecart de conversion actif (V)				
TOTAL GÉNÉRAL (0 à V)	401 140,07		401 140,07	370 959,38
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan Passif

	31/03/2021	31/03/2020
	Net	Net
CAPITAUX PROPRES		
Capital (dont versé : 2 000,00)	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	-95 482,13	-77 116,13
RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	-4 501,15	-18 366,00
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES (I)	-97 983,28	-93 482,13
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES (II)		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
PROVISIONS (III)		
DETTE FINANCIÈRE (1-3)		
Emprunts obligataires convertibles	100 000,00	100 000,00
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	118 742,93	159 018,99
Emprunts et dettes financières divers	246 216,74	93 378,67
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
DETTE D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 488,10	4 721,80
Dettes fiscales et sociales	30 675,58	24 712,07
DETTE DIVERSE		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		82 609,98
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
DETTE (IV)	499 123,35	464 441,51
Écart de conversion passif (V)		
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	401 140,07	370 959,38
(1) Dont à plus d'un an	77 515,48	118 620,86
(2) Dont à moins d'un an	387 444,19	233 776,80
(3) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques	84,00	51,00
(3) Dont emprunts participatifs		

Compte de Résultat

	31/03/2021			31/03/2020
	France	Exportation	Total	Total
PRODUITS D'EXPLOITATION (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue (biens)				
Production vendue (services)	126 559,25		126 559,25	128 069,89
Chiffres d'affaires nets	126 559,25		126 559,25	128 069,89
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			275,00	
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			1 600,00	3 067,45
Autres produits			13,84	6,91
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)			128 448,09	131 144,25
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)			7 923,73	15 063,07
Impôts, taxes et versements assimilés			722,80	666,13
Salaires et traitements			102 298,92	105 623,42
Charges sociales			22 858,03	24 259,49
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			8,83	3,34
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)			133 812,31	145 615,45
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I – II)			-5 364,22	-14 471,20
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)			4 661,21	4 942,34
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (VI)			4 661,21	4 942,34
RÉSULTAT FINANCIER (V – VI)			-4 661,21	-4 942,34
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I – II + III – IV + V – VI)			-10 025,43	-19 413,54

Compte de Résultat (suite)

	31/03/2021	31/03/2020
	Total	Total
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	610,28	12,54
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)	610,28	12,54
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		401,00
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)		401,00
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII – VIII)	610,28	-388,46
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	-4 914,00	-1 436,00
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	129 058,37	131 156,79
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	133 559,52	149 522,79
BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits – Total des charges)	-4 501,15	-18 366,00
(1) Dont produits sur exercices antérieurs	610,28	12,54
(2) Dont charges sur exercices antérieurs		
(3) Dont produits entreprises liées		
(4) Dont intérêts entreprises liées	1 411,11	704,59
(5) Dont Crédit-bail mobilier		
(6) Dont Crédit-bail immobilier		

Préambule

L'exercice social clos le 31/03/2021 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/03/2020 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 401 140,07 E.

Le résultat net comptable est une perte de 4 501,15 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 16/07/2021 par les dirigeants.

Principes comptables généraux

Les comptes annuels ont été établis selon les normes définies par le plan comptable général approuvé par le règlement ANC N° 2014-03 du 5 juin 2014 et les articles L123-12 à L123-28 du Code de Commerce :

- Continuité de l'exploitation
- Permanence des méthodes comptables
- 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.

Informations complémentaires pour donner une image fidèle

La SAS AA OPTI HOLDING a constitué un groupe fiscalement intégré pour le paiement de l'impôt sur les sociétés à compter du 01/04/2017 avec sa filiale la SARL GARANCE.

Règles et méthodes comptables (suite)

Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) sous déduction des rabais, remises, ristournes et des escomptes de règlement ou à leur coût de production comprenant le coût d'acquisition des matières consommées, les charges directes et indirectes de production ou à leur valeur vénale.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production ou à l'acquisition d'immobilisations sont inclus dans le coût de production ou d'acquisition de ces immobilisations.

Immobilisations financières et valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'acquisition.

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Créances et dettes

Les créances et les dettes sont valorisées à leur valeur nominale.

Une dépréciation est pratiquée, lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Opérations en devises

Les charges et les produits en devise sont enregistrés pour leur contre-valeur à la date de l'opération.

Les dettes, créances et disponibilités en devises figurent au bilan pour leur contre-valeur au cours de fin d'exercice.

La différence résultant de l'actualisation des dettes et créances en devises à ce dernier cours est portée au bilan en « écart de conversion ». Les pertes latentes de change non compensées font l'objet d'une provision en totalité.

Notes sur le bilan actif

Immobilisations brutes	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles Immobilisations corporelles Immobilisations financières	362 811,00			362 811,00
TOTAL	362 811,00			362 811,00

Amortissements et dépréciations	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles Immobilisations corporelles Titres mis en équivalence Autres Immobilisations financières				
TOTAL				

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
TOTAL				

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé Actif circulant et charges d'avance	31 337,56	31 337,56	
TOTAL	31 337,56	31 337,56	

Notes sur le bilan passif

Mouvements des titres	Nombre	Val. Nominale	Capital social
Titres en début d'exercice	2000	1,00	2 000,00
Titres émis			
Titres remboursés ou annulés			
Titres en fin d'exercice	2000	1,00	2 000,00

Etat des dettes	Montant total	A moins d'un an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	218 742,93	141 227,45	77 515,48	
Dettes financières diverses	246 216,74	246 216,74		
Fournisseurs	3 488,10	3 488,10		
Dettes fiscales et sociales	30 675,58	30 675,58		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	499 123,35	421 607,87	77 515,48	

Charges à payer par postes du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	122,07
Emprunts et dettes financières divers	382,35
Fournisseurs	2 278,56
Dettes fiscales et sociales	13 209,61
Autres dettes	
TOTAL	15 992,59

Notes sur le compte de résultat

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices	Avant impôt	Impôt	Après impôt
Résultat d'exploitation	-5 364,22	-4 914,00	-450,22
Résultat financier	-4 661,21		-4 661,21
Résultat exceptionnel	610,28		610,28
Participation des salariés			
TOTAL	-9 415,15	-4 914,00	-4 501,15

Engagements financiers

Catégories d'engagements	TOTAL	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres
Engagements donnés :						
Avals, cautions et garanties donnés						
Effets escomptés non échus						
Créances professionnelles cédées (Dailly)						
Sûretés réelles consenties						
Autres engagements :						
Caution solidaire M. LASSUS	84 000,00	84 000,00				
Nantissement des parts – Vnc = 118 620.86 euros	300 000,00					300 000,00
TOTAL	384 000,00	84 000,00				300 000,00
Engagements reçus :						
Avals, cautions et garanties reçues						
Créances garanties						
Autres engagements						
TOTAL						
Engagements réciproques :						
Abandons de créances conditionnelles						
Intérêts à échoir sur emprunts						
Engagements de crédit-bail mobilier						
Engagements de crédit-bail immobilier						
Découvert bancaire autorisé non utilisé						
Escompte autorisé non utilisé						
TOTAL						

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Période du 01/04/2020 au 31/03/2021

Présenté en Euros

Edité le 16/09/2021.

- Avec comptes substitués

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

<u>Filiales et Participations</u>	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	104 009,71	100,00	362 796,00	362 796,00	205 514,57		303 647,39	32 968,87	
- 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

FITECO

AA OPTI HOLDING

Fabrication de lunettes

CC Super U
Route de Laval
53600 EVRON

ETATS FINANCIERS

Du 01/04/2020 au 31/03/2021



2 Rue Albert Einstein
Zone Industrielle du Bray
BP 0144
53601 EVRON cedex 01
Tél : 02-43-01-96-52
Fax : 02-43-01-66-83
Email : evron@fiteco.com

A large, stylized handwritten signature in black ink, consisting of several loops and a long horizontal stroke extending to the right.

Siren : 820890275

Bilan Actif

	31/03/2021			31/03/2020
	Brut	Amort. & dép.	Net	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	362 811,00
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres				
ACTIF IMMOBILISÉ (I)	362 811,00		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	24 305,80		24 305,80	2 294,74
Autres créances	7 031,76		7 031,76	4 112,96
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	6 991,51		6 991,51	1 455,68
Charges constatées d'avance (3)				285,00
ACTIF CIRCULANT (II)	38 329,07		38 329,07	8 148,38
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GÉNÉRAL (0 à V)	401 140,07		401 140,07	370 959,38
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan Passif

31/03/2021	31/03/2020
Net	Net

CAPITAUX PROPRES Capital (dont versé : 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) Subventions d'investissement Provisions réglementées		2 000,00	2 000,00
CAPITAUX PROPRES (I)		-97 983,28	-93 482,13
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 Autres emprunts obligataires Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit Emprunts et dettes financières divers Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		100 000,00 118 742,93 246 216,74	100 000,00 159 018,99 93 378,67
DETTES D'EXPLOITATION Dettes fournisseurs et comptes rattachés Dettes fiscales et sociales		3 488,10 30 675,58	4 721,80 24 712,07
DETTES DIVERSES Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes Instruments de trésorerie Produits constatés d'avance			82 609,98
DETTES (IV)		499 123,35	464 441,51
Écart de conversion passif (V)			
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)		401 140,07	370 959,38

(1)	Dont à plus d'un an	77 515,48	118 620,86
	Dont à moins d'un an	387 444,19	233 776,80
(2)	Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques	84,00	51,00
(3)	Dont emprunts participatifs		

ANNEXE

Préambule

L'exercice social clos le 31/03/2021 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/03/2020 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 401 140,07 E.

Le résultat net comptable est une perte de 4 501,15 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 16/07/2021 par les dirigeants.

Principes comptables généraux

Les comptes annuels ont été établis selon les normes définies par le plan comptable général approuvé par le règlement ANC N° 2014-03 du 5 juin 2014 et les articles L123-12 à L123-28 du Code de Commerce :

- Continuité de l'exploitation
- Permanence des méthodes comptables
- 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.

Informations complémentaires pour donner une image fidèle

La SAS AA OPTI HOLDING a constitué un groupe fiscalement intégré pour le paiement de l'impôt sur les sociétés à compter du 01/04/2017 avec sa filiale la SARL GARANCE.

Règles et méthodes comptables (suite)

Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) sous déduction des rabais, remises, ristournes et des escomptes de règlement ou à leur coût de production comprenant le coût d'acquisition des matières consommées, les charges directes et indirectes de production ou à leur valeur vénale.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production ou à l'acquisition d'immobilisations sont inclus dans le coût de production ou d'acquisition de ces immobilisations.

Immobilisations financières et valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'acquisition.

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Créances et dettes

Les créances et les dettes sont valorisées à leur valeur nominale.

Une dépréciation est pratiquée, lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Opérations en devises

Les charges et les produits en devise sont enregistrés pour leur contre-valeur à la date de l'opération.

Les dettes, créances et disponibilités en devises figurent au bilan pour leur contre-valeur au cours de fin d'exercice.

La différence résultant de l'actualisation des dettes et créances en devises à ce dernier cours est portée au bilan en « écart de conversion ». Les pertes latentes de change non compensées font l'objet d'une provision en totalité.

Notes sur le bilan actif

Immobilisations brutes	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles Immobilisations corporelles Immobilisations financières	362 811,00			362 811,00
TOTAL	362 811,00			362 811,00

Amortissements et dépréciations	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles Immobilisations corporelles Titres mis en équivalence Autres Immobilisations financières				
TOTAL				

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
TOTAL				

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé Actif circulant et charges d'avance	31 337,56	31 337,56	
TOTAL	31 337,56	31 337,56	

Notes sur le bilan passif

Mouvements des titres	Nombre	Val. Nominale	Capital social
Titres en début d'exercice	2000	1,00	2 000,00
Titres émis			
Titres remboursés ou annulés			
Titres en fin d'exercice	2000	1,00	2 000,00

Etat des dettes	Montant total	A moins d'un an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	218 742,93	141 227,45	77 515,48	
Dettes financières diverses	246 216,74	246 216,74		
Fournisseurs	3 488,10	3 488,10		
Dettes fiscales et sociales	30 675,58	30 675,58		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	499 123,35	421 607,87	77 515,48	

Charges à payer par postes du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	122,07
Emprunts et dettes financières divers	382,35
Fournisseurs	2 278,56
Dettes fiscales et sociales	13 209,61
Autres dettes	
TOTAL	15 992,59

Notes sur le compte de résultat

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices	Avant impôt	Impôt	Après impôt
Résultat d'exploitation	-5 364,22	-4 914,00	-450,22
Résultat financier	-4 661,21		-4 661,21
Résultat exceptionnel	610,28		610,28
Participation des salariés			
TOTAL	-9 415,15	-4 914,00	-4 501,15

Engagements financiers

Catégories d'engagements	TOTAL	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres
Engagements donnés :						
Avals, cautions et garanties donnés						
Effets escomptés non échus						
Créances professionnelles cédées (Dailly)						
Sûretés réelles consenties						
Autres engagements :						
Caution solidaire M. LASSUS	84 000,00	84 000,00				
Nantissement des parts – Vnc = 118 620.86 euros	300 000,00					300 000,00
TOTAL	384 000,00	84 000,00				300 000,00
Engagements reçus :						
Avals, cautions et garanties reçues						
Créances garanties						
Autres engagements						
TOTAL						
Engagements réciproques :						
Abandons de créances conditionnelles						
Intérêts à échoir sur emprunts						
Engagements de crédit-bail mobilier						
Engagements de crédit-bail immobilier						
Découvert bancaire autorisé non utilisé						
Escompte autorisé non utilisé						
TOTAL						

FITECO

AA OPTI HOLDING

Fabrication de lunettes

CC Super U
Route de Laval
53600 EVRON

ETATS FINANCIERS

Du 01/04/2020 au 31/03/2021



A large, stylized handwritten signature in black ink, written over the stamp and extending downwards and to the left.

2 Rue Albert Einstein
Zone Industrielle du Bray
BP 0144
53601 EVRON cedex 01
Tél : 02-43-01-96-52
Fax : 02-43-01-66-83
Email : evron@fiteco.com

Siren : 820890275

Compte de Résultat

	31/03/2021			31/03/2020
	France	Exportation	Total	Total
PRODUITS D'EXPLOITATION (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue (biens)				
Production vendue (services)	126 559,25		126 559,25	128 069,89
Chiffres d'affaires nets	126 559,25		126 559,25	128 069,89
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			275,00	
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			1 600,00	3 067,45
Autres produits			13,84	6,91
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)			128 448,09	131 144,25
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)			7 923,73	15 063,07
Impôts, taxes et versements assimilés			722,80	666,13
Salaires et traitements			102 298,92	105 623,42
Charges sociales			22 858,03	24 259,49
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			8,83	3,34
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)			133 812,31	145 615,45
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I – II)			-5 364,22	-14 471,20
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)			4 661,21	4 942,34
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (VI)			4 661,21	4 942,34
RÉSULTAT FINANCIER (V – VI)			-4 661,21	-4 942,34
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I – II + III – IV + V – VI)			-10 025,43	-19 413,54

Compte de Résultat (suite)

	31/03/2021	31/03/2020
	Total	Total
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	610,28	12,54
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)	610,28	12,54
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		401,00
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)		401,00
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII – VIII)	610,28	-388,46
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	-4 914,00	-1 436,00
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	129 058,37	131 156,79
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	133 559,52	149 522,79
BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits – Total des charges)	-4 501,15	-18 366,00
(1) Dont produits sur exercices antérieurs	610,28	12,54
(2) Dont charges sur exercices antérieurs		
(3) Dont produits entreprises liées		
(4) Dont intérêts entreprises liées	1 411,11	704,59
(5) Dont Crédit-bail mobilier		
(6) Dont Crédit-bail immobilier		

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

DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉ UNIQUE
DU 23 SEPTEMBRE 2021

DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT
DE L'EXERCICE CLOS LE 31 MARS 2021

L'associé unique décide d'affecter la perte de l'exercice clos le 31 mars 2021 s'élevant à -4 501 euros de la manière suivante :

Perte de l'exercice :	-4 501 euros
Report à nouveau antérieur :	-95 482 euros
Au compte "report à nouveau"	-4 501 euros
S'élevant ainsi à -99 983 euros	

L'associé unique constate que compte tenu de ce résultat, les capitaux propres de la Société demeurent inférieurs à la moitié du capital social. Il devra, conformément aux dispositions de l'article L. 225-248 du Code de commerce, décider s'il y a lieu à dissolution anticipée de la Société, dans le délai de quatre mois à compter de la date de la présente décision.

Conformément à la loi, l'associé unique constate qu'aucun dividende n'a été distribué au titre des trois exercices précédents.

Certifié conforme
Le Président

