

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 14588

Numéro SIREN : 488 935 552

Nom ou dénomination : 3AB OPTIQUE EXPANSION

Ce dépôt a été enregistré le 10/02/2023 sous le numéro de dépôt 2020

2020.

Désignation de l'entreprise : SAS 3AB OPTIQUE EXPANSION		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* 12						
Adresse de l'entreprise : TOUR TRINITY 1 BIS ESPLANADE DE LA D'EPERON 92400		Durée de l'exercice précédent* 12						
Numéro SIRET* 4 8 8 9 3 5 5 5 2 0 0 0 3 1		Néant ☐ *						
		COURBEVOIE						
		Exercice N clos le, 31072022						
		N-1 31072021						
		Brut 1						
		Amortissements, provisions 2						
		Net 3						
		Net 4						
Capital souscrit non appelé (I)		AA						
ACTIF IMMOBILISÉ*	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB	AC				
		Frais de développement *	CX	CQ				
		Concessions, brevets et droits similaires	AF	824 187	AG	702 509	121 678	208 162
		Fonds commercial (1)	AH		AI			
		Autres immobilisations incorporelles	AJ	99 938	AK		99 938	28 470
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM			
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AI		AO			
		Constructions	AP		AQ			
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	1 900	AS	1 147	752	1 227
		Autres immobilisations corporelles	AT		AU			
		Immobilisations en cours	AV		AW			
		Avances et acomptes	AX		AY			
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		CT			
		Autres participations	CU		CV			
		Créances rattachées à des participations	BB		BC			
		Autres titres immobilisés	BD		BE			
		Prêts	BF		BG			
		Autres immobilisations financières*	BH		BI			
TOTAL (II)		BJ	926 025	BK	703 657	222 368	237 859	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL		BM			
		En cours de production de biens	BI		BO			
		En cours de production de services	BP		BQ			
		Produits intermédiaires et finis	BR		BS			
		Marchandises	BT	791 540	BU	17 059	774 481	1 110 364
	CRÉANCES	Avances et acomptes versés sur commandes	BV		BW			
		Clients et comptes rattachés (3)*	BX	3 254 261	BY		3 254 261	2 055 735
		Autres créances (3)	BZ	7 321 535	CA		7 321 535	14 303 124
	DIVERS	Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC			
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD		CE			
	Comptes de régularisation	Disponibilités	CF	216 264	CG		216 264	375 062
		Charges constatées d'avance (3)*	CH	8 318	CI		8 318	16 727
TOTAL (III)		CJ	11 591 920	CK	17 059	11 574 861	17 861 014	
Frais d'émission d'emprunt à évaluer (IV)		CW						
Primes de remboursement des obligations (V)		CM						
Ecarts de conversion actif* (VI)		CI						
TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)		CO	12 517 946	1A	720 716	11 797 229	18 098 874	
Renvois : (1) Dont droit au bail :		(2) part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :		(3) Part à plus d'un an		CR		
Clause de réserve de propriété : *	Immobilisations :	Stocks :		Créances :				

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise : SAS 3AB OPTIQUE EXPANSION		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* 12						
Adresse de l'entreprise TOUR TRINITY 1 BIS ESPLANADE DE LA DEFENSE 99400		Durée de l'exercice précédent* 12						
Numéro SIRET* 4 8 8 9 3 5 5 5 2 0 0 0 3 1		Néant ☐ *						
		Exercice N clos le, 31/07/2022						
		N-1 31/07/2021						
		Net 3						
		Net 4						
Capital souscrit non appelé (I)		AA						
ACTIF IMMOBILISÉ*	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB	AC				
		Frais de développement *	CX	CQ				
		Concessions, brevets et droits similaires	AF	824 187	AG	702 509	121 678	208 162
		Fonds commercial (1)	AH		AI			
		Autres immobilisations incorporelles	AJ	99 938	AK		99 938	28 470
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM			
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN		AO			
		Constructions	AP		AQ			
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	1 900	AS	1 147	752	1 227
		Autres immobilisations corporelles	AT		AU			
		Immobilisations en cours	AV		AW			
		Avances et acomptes	AX		AY			
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		CT			
		Autres participations	CU		CV			
		Créances rattachées à des participations	BB		BC			
		Autres titres immobilisés	BD		BE			
		Prêts	BF		BG			
		Autres immobilisations financières*	BH		BI			
	TOTAL (II)		BJ	926 025	BK	703 657	222 368	237 859
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL		BM			
		En cours de production de biens	BN		BO			
		En cours de production de services	BP		BQ			
		Produits intermédiaires et finis	BR		BS			
		Marchandises	BT	791 540	BU	17 059	774 481	1 110 364
	CRÉANCES	Avances et acomptes versés sur commandes	BV		BW			
		Clients et comptes rattachés (3)*	BX	3 254 261	BY		3 254 261	2 055 735
		Autres créances (3)	BZ	7 321 535	CA		7 321 535	14 303 124
	DIVERS	Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC			
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD		CE			
Comptes de régularisation	Disponibilités	CF	216 264	CG		216 264	375 062	
	Charges constatées d'avance (3)*	CH	8 318	CI		8 318	16 727	
	TOTAL (III)	CJ	11 591 920	CK	17 059	11 574 861	17 861 014	
	Frais d'émission d'emprunt à évaluer (IV)	CW						
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM						
	Ecarts de conversion actif* (VI)	CN						
TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)		CO	12 517 946	IA	720 716	11 797 229	18 098 874	
Renvois : (1) Dont droit au bail :		(2) part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :		CP		(3) Part à plus d'un an	CR	
Clause de réserve de propriété : *		Immobilisations :		Stocks :		Créances :		

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise <u>SAS 3AB OPTIQUE EXPANSION</u>				Néant ☐ *		
				Exercice N		
				Exercice N - 1		
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 525 000)			DA	525 000	525 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...			DB		
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)			DC		
	Réserve légale (3)			DD	52 500	52 500
	Réserves statutaires ou contractuelles			DE		
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours B1)			DF		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ)			DG		
	Report à nouveau			DH	663 419	6 828 298
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)			DI	2 585 273	2 835 121
	Subventions d'investissement			DJ		
	Provisions réglementées *			DK		
	TOTAL (I)			DL	3 826 192	10 240 919
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs			DM		
	Avances conditionnées			DN		
	TOTAL (II)			DO		
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques			DP		
	Provisions pour charges			DQ		
	TOTAL (III)			DR		
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles			DS		
	Autres emprunts obligataires			DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)			DU		
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)			DV		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés			DX	3 132 692	723 483
	Dettes fiscales et sociales			DY	1 004 473	919 357
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			DZ	35 478	37 668
	Autres dettes			EA	3 798 393	6 177 445
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)			EB		
TOTAL (IV)			EC	7 971 037	7 857 954	
Ecart de conversion passif* (V)			ED			
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)			EE	11 797 229	18 098 874	
RENVIS	(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital			1B	
	(2)	Dont	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C		
			Ecart de réévaluation libre	1D		
			Réserve de réévaluation (1976)	1E		
	(3)	Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *			EF	
(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an			EG	7 971 037	
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			EH		

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise : SAS 3AB OPTIQUE EXPANSION								Néant ☐ *	
		Exercice N						Exercice (N - 1)	
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total			
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA	97 832 899	FB	405 585	FC	98 238 485	94 487 609	
	Production vendue	{ biens * services *	FD		FE		FF		
			FG	683 624	FH	390	FI	684 014	853 932
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	98 516 523	FK	405 976	FL	98 922 500	95 341 541	
	Production stockée*				FM				
	Production immobilisée*				FN				
	Subventions d'exploitation				FO				
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)				FP	5 262	270 704		
	Autres produits (1) (11)				FQ	325 997	5 990		
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	99 253 759	95 618 236
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					FS	78 634 924	75 640 342	
	Variation de stock (marchandises)*					FT	324 085	1 181 716	
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*					FU			
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV			
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*					FW	16 472 601	14 427 341	
	Impôts, taxes et versements assimilés*					FX	155 022	159 541	
	Salaires et traitements*					FY			
	Charges sociales (10)					FZ			
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations	- dotations aux amortissements*			GA	134 179	181 786	
			- dotations aux provisions*			GB			
			Sur actif circulant : dotations aux provisions*			GC	17 059		
	Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD			
	Autres charges (12)					GE	485	4	
	Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	95 738 357	91 590 733
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	3 515 402	4 027 503	
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée* (III)					GH			
	Perte supportée ou bénéfice transféré* (IV)					GI			
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GJ	14 600	16 343	
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK			
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL			
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM			
	Différences positives de change					GN			
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO			
	Total des produits financiers (V)					GP	14 600	16 343	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*					GQ			
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	641	493	
	Différences négatives de change					GS			
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT			
	Total des charges financières (VI)					GU	641	493	
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	13 958	15 849	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	3 529 361	4 043 353	

(RENVOIS : voir tableau n° 2053) * Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

Désignation de l'entreprise SAS 3AB OPTIQUE EXPANSION				Néant ☐ *			
				Exercice N		Exercice N - 1	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion			HA			
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *			HB			
	Reprises sur provisions et transferts de charges			HC			
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)			HD			
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)			HE		80 000	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *			HF			
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions			HG			
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)			HH		80 000	
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)				HI		(80 000)	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				HJ			
Impôts sur les bénéfices * (X)				HK	944 088	1 128 232	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)				HL	99 268 360	95 634 579	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)				HM	96 683 087	92 799 458	
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)				HN	2 585 273	2 835 121	
RENVIS	(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme		HO			
	(2) Dont	produits de locations immobilières		HY			
		produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)		IG			
	(3) Dont	- Crédit-bail mobilier *		HP			
		- Crédit-bail immobilier		HQ			
	(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)		IH			
	(5)	Dont produits concernant les entreprises liées		IJ	14 600	16 343	
	(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées		IK			
	(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art.238 bis du C.G.I.)		HX			
	(6ter)	Dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)		RC			
		Dont amortissements exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)		RD			
	(9)	Dont transferts de charges		A1			
	(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)		A2			
		Dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG-CRDS A5					
	(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)		A3			
	(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)		A4			
	(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles :	facultatifs A6	obligatoires A9			
			Dont cotisations facultatives Madelin A7	Dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite A8			
	joindre en annexe) :						
	(7)	Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le				Exercice N	
					Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels	
(8)	Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :				Exercice N		
					Charges antérieures	Produits antérieurs	

Comptes d'actif

016_ABOE - 3AB OPTIQUE EXPANSION
11 r. D'Argenson
75008 PARIS

Edité le 21/10/2022
Par sedda ALLAM

Compte	Libellé	31/07/2022	31/07/2021	Ecart
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
CONCESSIONS, BREVETS, AUT DROITS				
205000	CONCESS LICENCES BREVETS LOGICIE	824 187,50	776 967,50	47 220,00
Total 2050/AF - Concessions, brevets et droits similaires, brut		824 187,50	776 967,50	47 220,00
280500	AMORTIS LICENCES BREVETS LOGICIE	-702 509,31	-568 804,64	-133 704,67
Total 2050/AG - Concessions, brevets et droits similaires, amortissements et		-702 509,31	-568 804,64	-133 704,67
TOTAL CONCESSIONS, BREVETS, AUT DROITS		121 678,19	208 162,86	-86 484,67
AUTRES IMMOBILIS. INCORPORELLES				
232000	IMMO EN COURS LOGICIEL	99 938,00	28 470,00	71 468,00
Total 2050/AJ - Autres immobilisations incorporelles, brut		99 938,00	28 470,00	71 468,00
TOTAL AUTRES IMMOBILIS. INCORPORELLES		99 938,00	28 470,00	71 468,00
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES		221 616,19	236 632,86	-15 016,67
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
INSTALLATIONS,MATERIEL,OUTILLAGE				
215500	MATERIEL ET OUTILLAGE	1 900,00	1 900,00	
Total 2050/AR - Installations techniques, matériel et outillages industriels, bri		1 900,00	1 900,00	
281500	AMORTIS INSTALL TECH MAT OUT IND	-1 147,92	-672,92	-475,00
Total 2050/AS - Installations techniques, matériel et outillages industriels, am		-1 147,92	-672,92	-475,00
TOTAL INSTALLATIONS,MATERIEL,OUTILLAGE		752,08	1 227,08	-475,00
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		752,08	1 227,08	-475,00
STOCKS				
MARCHANDISES				
371300	STOCKS DE MARCHANDISES DIVE	105 414,99		105 414,99
371500	STOCKS MSES AUDIO	34 299,50	102 101,00	-67 801,50
371600	STOCKS DE MARCHANDISES LENT	508 306,00	913 035,00	-404 729,00
371700	STOCKS DE MARCHANDISES PROD LENT	143 520,00	100 490,00	43 030,00
Total 2050/BT - Marchandises, brut		791 540,49	1 115 626,00	-324 085,51
397300	PROV.DEPREC.STOCKS MSES DIVERS	-17 059,04	-5 262,00	-11 797,04
Total 2050/BU - Marchandises, amortissements et provisions		-17 059,04	-5 262,00	-11 797,04
TOTAL MARCHANDISES		774 481,45	1 110 364,00	-335 882,55
TOTAL STOCKS		774 481,45	1 110 364,00	-335 882,55
CLIENTS ET DIVERS				
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES				
410015	CLIENTS FRANCHISES DEBIT	190,30		190,30
410049	CLIENTS GR	1 135 598,16		1 135 598,16

Compte	Libellé	31/07/2022	31/07/2021	Ecart
411009	CLIENTS VEN GR LBO	55 503,00	2 026 444,48	-1 970 941,48
411100	CLIENTS VEN DIVERS	800,00		800,00
Total 2050/BX - Clients et comptes rattachés, brut		1 192 091,46	2 026 444,48	-834 353,02
TOTAL CLIENTS ET COMPTES RATTACHES		1 192 091,46	2 026 444,48	-834 353,02
CLIENTS-PRODUITS NON FACTURES				
418009	FAE GR LBO	458 527,57		458 527,57
418010	FACT A ETABLIR FRANCHISES	1 603 642,85	29 290,80	1 574 352,05
Total 2050/BX - Clients et comptes rattachés, brut		2 062 170,42	29 290,80	2 032 879,62
TOTAL CLIENTS-PRODUITS NON FACTURES		2 062 170,42	29 290,80	2 032 879,62
TOTAL CLIENTS ET DIVERS		3 254 261,88	2 055 735,28	1 198 526,60
AUTRES CREANCES				
FOURNISSEURS DEBITEURS				
409830	AVOIRS A RECEVOIR	3 519 002,04	4 303 736,67	-784 734,63
Total 2050/BZ - Autres créances, brut		3 519 002,04	4 303 736,67	-784 734,63
TOTAL FOURNISSEURS DEBITEURS		3 519 002,04	4 303 736,67	-784 734,63
ETAT ET COLLECTIVITES				
445665	TVA DED.SERV S/ENC 20,00%	320 048,95		320 048,95
445670	CREDIT DE TVA A REPORTER	573 043,00		573 043,00
445860	TVA S/FACTURES NON PARVENUES	237 667,48	34 888,60	202 778,88
445875	TVA COLL.S/AVOIR A ETABLIR	100 620,88	183 048,19	-82 427,31
Total 2050/BZ - Autres créances, brut		1 231 380,31	217 936,79	1 013 443,52
TOTAL ETAT ET COLLECTIVITES		1 231 380,31	217 936,79	1 013 443,52
GROUPE ET ASSOCIES				
451009	C/C INT FISCALE DT	122 356,00		122 356,00
451109	COMPTES COURANTS ASSOCIES	2 241 023,65	9 567 487,07	-7 326 463,42
Total 2050/BZ - Autres créances, brut		2 363 379,65	9 567 487,07	-7 204 107,42
TOTAL GROUPE ET ASSOCIES		2 363 379,65	9 567 487,07	-7 204 107,42
DEBITEURS DIVERS				
467859	CLIENTS GR LBO	60 742,94	32 434,89	28 308,05
467879	FOURNIS CENTRALE CREDITEUR GR	147 030,21	181 529,51	-34 499,30
Total 2050/BZ - Autres créances, brut		207 773,15	213 964,40	-6 191,25
TOTAL DEBITEURS DIVERS		207 773,15	213 964,40	-6 191,25
TOTAL AUTRES CREANCES		7 321 535,15	14 303 124,93	-6 981 589,78
TRESORERIE ET DIVERS				
DISPONIBILITES				
512481	CREDIT DU NORD	4 880,00		4 880,00
512810	BRED PARIS AGENCE RAPEE	211 384,76	375 062,25	-163 677,49
Total 2050/CF - Disponibilités, brut		216 264,76	375 062,25	-158 797,49
TOTAL DISPONIBILITES		216 264,76	375 062,25	-158 797,49
TOTAL TRESORERIE ET DIVERS		216 264,76	375 062,25	-158 797,49

Compte	Libellé	31/07/2022	31/07/2021	Ecart
COMPTES DE REGULARISATION				
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE				
486000	CHGES CONST.D'AVANCE FRS GENERAU	8 318,39	16 727,71	-8 409,32
Total 2050/CH - Charges constatées d'avance, brut		8 318,39	16 727,71	-8 409,32
TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		8 318,39	16 727,71	-8 409,32
TOTAL COMPTES DE REGULARISATION		8 318,39	16 727,71	-8 409,32
TOTAL GÉNÉRAL		11 797 229,90	18 098 874,11	-6 301 644,21

Comptes de passif

016_ABOE - 3AB OPTIQUE EXPANSION
11 r. D'Argenson
75008 PARIS

Edité le 21/10/2022
Par sedda ALLAM

Compte	Libellé	31/07/2022	31/07/2021	Ecart
410100	CLIENTS CFC		-5 406,16	5 406,16
Total 2051/EA - Autres dettes N			-5 406,16	5 406,16
TOTAL			-5 406,16	5 406,16
TOTAL			-5 406,16	5 406,16
CAPITAUX PROPRES				
CAPITAL				
101300	CAPITAL SOUSCRIT APPELE VERSE	-525 000,00	-525 000,00	
Total 2051/DA - Capital social ou individuel N		-525 000,00	-525 000,00	
TOTAL CAPITAL		-525 000,00	-525 000,00	
RESERVE LEGALE				
106110	RESERVE LEGALE	-52 500,00	-52 500,00	
Total 2051/DD - Réserve légale N		-52 500,00	-52 500,00	
TOTAL RESERVE LEGALE		-52 500,00	-52 500,00	
REPORT A NOUVEAU				
110000	REPORT A NOUVEAU BENEFICE	-663 419,81	-6 828 298,47	6 164 878,66
Total 2051/DH - Report à nouveau N		-663 419,81	-6 828 298,47	6 164 878,66
TOTAL REPORT A NOUVEAU		-663 419,81	-6 828 298,47	6 164 878,66
RESULTAT DE L'EXERCICE				
	RESULTAT DE L'EXERCICE	-2 585 273,08	-2 835 121,34	249 848,26
Total 2051/DI - Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte) N		-2 585 273,08	-2 835 121,34	249 848,26
TOTAL RESULTAT DE L'EXERCICE		-2 585 273,08	-2 835 121,34	249 848,26
TOTAL CAPITAUX PROPRES		-3 826 192,89	-10 240 919,81	6 414 726,92
FOURNISSEURS				
FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES				
400100	FOURNISSEURS CENTRALE	-38 835,29	-99 759,28	60 923,99
400109	FOURNIS. CENTRALE GR	-562 801,39	-16 645,32	-546 156,07
401100	FOURNISSEURS SIEGE/FRS GENERAUX	-563 559,97	-122 071,02	-441 488,95
401109	FOURNISSEURS INTRAGROUPE	-541 593,12	-275 778,48	-265 814,64
Total 2051/DX - Dettes fournisseurs et comptes rattachés N		-1 706 789,77	-514 254,10	-1 192 535,67
TOTAL FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES		-1 706 789,77	-514 254,10	-1 192 535,67
FOURNISSEURS FACT. NON PARVENUES				
408010	FNP FOURNISSEURS CENTRALE	-1 360 768,36	-111 639,60	-1 249 128,76
408100	FOURN FNP FG	-65 134,49	-97 590,00	32 455,51

Compte	Libellé	31/07/2022	31/07/2021	Ecart
Total 2051/DX - Dettes fournisseurs et comptes rattachés N		-1 425 902,85	-209 229,60	-1 216 673,25
TOTAL FOURNISSEURS FACT. NON PARVENUES		-1 425 902,85	-209 229,60	-1 216 673,25
TOTAL FOURNISSEURS		-3 132 692,62	-723 483,70	-2 409 208,92
DETTES FISCALES ET SOCIALES				
SECURITE SOC ET ORGANISMES SOCX				
438640	ORGANIC	-73 901,00	-70 599,00	-3 302,00
Total 2051/DY - Dettes fiscales et sociales N		-73 901,00	-70 599,00	-3 302,00
TOTAL SECURITE SOC ET ORGANISMES SOCX		-73 901,00	-70 599,00	-3 302,00
ETAT ET COLLECTIVITES				
445510	TVA A DECAISSER		-115 465,00	115 465,00
445865	TVA S/AVOIRS A RECEVOIR	-573 300,98	-717 289,43	143 988,45
445870	TVA COLL.PROD A RECEVOIR FAE	-343 695,08	-4 881,80	-338 813,28
447300	CVAE	-13 576,00	-11 122,00	-2 454,00
Total 2051/DY - Dettes fiscales et sociales N		-930 572,06	-848 758,23	-81 813,83
TOTAL ETAT ET COLLECTIVITES		-930 572,06	-848 758,23	-81 813,83
TOTAL DETTES FISCALES ET SOCIALES		-1 004 473,06	-919 357,23	-85 115,83
DETTES SUR IMMOBILISATIONS				
FOURNISSEURS IMMOBILISATIONS				
404100	FOURNISSEURS IMMOBILISATIONS	-35 478,00	-37 668,00	2 190,00
Total 2051/DZ - Dettes sur immobilisations et comptes rattachés N		-35 478,00	-37 668,00	2 190,00
TOTAL FOURNISSEURS IMMOBILISATIONS		-35 478,00	-37 668,00	2 190,00
TOTAL DETTES SUR IMMOBILISATIONS		-35 478,00	-37 668,00	2 190,00
AUTRES DETTES				
EMBALLAGES CONSIGNES, RIST A ACC.				
419810	AVOIRS A ETABLIR FRANCHISE	-13 022,23	-21 705,90	8 683,67
419819	AAE GR HORS LBO	-672 378,22	-1 076 583,04	404 204,82
Total 2051/EA - Autres dettes N		-685 400,45	-1 098 288,94	412 888,49
TOTAL EMBALLAGES CONSIGNES, RIST A ACC.		-685 400,45	-1 098 288,94	412 888,49
GROUPE				
451009	C/C INT FISCALE DT		-774 620,00	774 620,00
Total 2051/EA - Autres dettes N			-774 620,00	774 620,00
TOTAL GROUPE			-774 620,00	774 620,00
AUTRES COMPTES CREDITEURS				
467149	NDC GR	-3 112 892,88	-4 299 030,27	1 186 137,39
Total 2051/EA - Autres dettes N		-3 112 892,88	-4 299 030,27	1 186 137,39
TOTAL AUTRES COMPTES CREDITEURS		-3 112 892,88	-4 299 030,27	1 186 137,39
CHARGES A PAYER				
468600	CHARGES A PAYER	-100,00	-100,00	
Total 2051/EA - Autres dettes N		-100,00	-100,00	

Compte	Libellé	31/07/2022	31/07/2021	Ecart
TOTAL CHARGES A PAYER		-100,00	-100,00	
TOTAL AUTRES DETTES		-3 798 393,33	-6 172 039,21	2 373 645,88
TOTAL GÉNÉRAL		-11 797 229,90	-18 098 874,11	6 301 644,21

Comptes de produits

016_ABOE - 3AB OPTIQUE EXPANSION
11 r. D'Argenson
75008 PARIS

Edité le

21/10/2022

Par

sedda ALLAM

Compte	Libellé	31/07/2022	31/07/2021	Ecart
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS				
VENTES DE MARCHANDISES - FRANCE				
707039	VENTES MSES DIVERS GROUPE+	-382 106,30		-382 106,30
707110	VENTES DE MARCHANDISES MONT	-3 710 822,82	-6 480 265,72	2 769 442,90
707119	VENTES MSES MONTURES GROUPE	-226 695,76	-754 507,98	527 812,22
707120	VENTES DE MARCHANDISES VERR	-73 118 729,74	-69 196 208,30	-3 922 521,44
707129	VENTES DE MARCHANDISES VERR GROU	-18 815 152,98	-11 433 876,58	-7 381 276,40
707130	VENTES DE MARCHANDISES DIVE	-449 469,37	-278 489,47	-170 979,90
707139	VENTES MSES DIVE NC	-71 121,52	-22 668,20	-48 453,32
707140	VENTES DE MARCHANDISES SOLAIRES	-15 396,08	-6 381,27	-9 014,81
707149	VENTES MARCHANDISES SOLAIRES GR	-28,94		-28,94
707160	VENTES DE MARCHANDISES LENT	-8 048 310,95	-7 459 520,54	-588 790,41
707169	VENTES MSES LENTILLES GROUPE	-4 114 157,08	-3 845 820,93	-268 336,15
707170	VENTES DE MARCHANDISES PROD LENT	-654 088,57	-746 919,73	92 831,16
707179	VENTES MSES PROD LENTILLES GROUP	-400 104,24	-436 058,70	35 954,46
707180	VTE MARCH AUDIO 5,5%	-29 598,80	-75 744,24	46 145,44
707189	VTE MARCH AUDIO	-3 922,16	-8 413,68	4 491,52
707190	VTE DIVERS AUDIO 5,5%	-46 304,72		-46 304,72
707195	VTE DIVERS AUDIO 20%	-10 477,64		-10 477,64
707199	VTE DIVERS AUDIO 20%	-5 157,68		-5 157,68
707830	VENTE APPAREIL LE CEN	-261 300,00		-261 300,00
709719	REMISES S/VERRE GR	756 927,29	227 056,63	529 870,66
709720	REMISES S/VERRES	3 642 861,51	3 185 649,40	457 212,11
709729	RRR ACCORDES EXPORT GROUPE	8 050 579,30	4 052 443,89	3 998 135,41
709760	REMISES S/LENTILLES	32 538,00	50 939,00	-18 401,00
709769	REMISES S/LENTILLES GR	47 140,00		47 140,00
Total 2052/FA - Ventes de marchandises, France		-97 832 899,25	-93 228 786,42	-4 604 112,83
TOTAL VENTES DE MARCHANDISES - FRANCE		-97 832 899,25	-93 228 786,42	-4 604 112,83
VENTES DE MARCHANDISES - EXPORT				
707910	VENTES MONTURES EXPORT		-90,87	90,87
707911	VENTES MONTURES DOM		-156,02	156,02
707912	VENTES MONTURES TOM	-248,85	-366,55	117,70
707920	VENTES VERRES EXPORT	-1 971,40	-7 041,64	5 070,24
707921	VENTES VERRES DOM		-749,10	749,10
707922	VENTES VERRES TOM	-223 482,25	-228 782,83	5 300,58
707930	VENTES MDES DIVERSES EXPORT	-4 135,25	-288,00	-3 847,25
707931	VENTES MDES DIVERSES DOM	-3 944,96		-3 944,96
707932	VENTES MDES DIVERSES CEE	-6 607,97	-6 348,09	-259,88
707960	VENTES LENTILLES EXPORT	-144 239,88	-1 021 655,25	877 415,37

Compte	Libellé	31/07/2022	31/07/2021	Ecart
707961	VENTES LENTILLES DOM	-226,70	-1 329,50	1 102,80
707962	VENTES LENTILLES TOM	-2 709,90		-2 709,90
707970	VENTES PDTS LENTILLES EXPORT	-26 519,23	-26 004,03	-515,20
707971	VENTES PDTS LENTILLES DOM	-2 961,50	-872,40	-2 089,10
707972	VENTES PDTS LENTILLES TOM	-6 059,45		-6 059,45
707980	VENTES PILES EXPORT	-2 390,80	-2 068,00	-322,80
707981	VENTES PILES DOM	-3 876,40	-2 613,60	-1 262,80
707982	VENTES PILES TOM	-44,00	-61,60	17,60
709911	REMISES DOM	3 868,00		3 868,00
709920	REMISES S/VERRES MENS EXPORT	10 216,38	21 570,21	-11 353,83
709921	REMISES S/VERRES MENS DOM	6 941,89	12 659,19	-5 717,30
709922	REMISES S/VERRES MENS TOM	2 806,30	5 375,22	-2 568,92
Total 2052/FB - Ventes de marchandises, exportation et livraison intracommunautaire		-405 585,97	-1 258 822,86	853 236,89
TOTAL VENTES DE MARCHANDISES - EXPORT		-405 585,97	-1 258 822,86	853 236,89
PRODUCTION SERVICES - FRANCE				
708810	AUT PRODUITS ACT ANNEXE FORCO		-14 500,00	14 500,00
708815	REFACT FRAIS DE PORT	-632 802,92	-711 465,49	78 662,57
708819	REFACT FRAIS DE PORT GR	-50 821,33	-126 772,78	75 951,45
Total 2052/FG - Production de services vendue, France		-683 624,25	-852 738,27	169 114,02
TOTAL PRODUCTION SERVICES - FRANCE		-683 624,25	-852 738,27	169 114,02
PRODUCTION SERVICES - EXPORT				
708915	REFACT FRAIS DE PORT EXPORT	-390,70	-1 194,41	803,71
Total 2052/FH - Production de services vendue, exportation et livraison intracommunautaire		-390,70	-1 194,41	803,71
TOTAL PRODUCTION SERVICES - EXPORT		-390,70	-1 194,41	803,71
TOTAL CHIFFRES D'AFFAIRES NETS		-98 922 500,17	-95 341 541,96	-3 580 958,21
AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION				
REPRISES AMORT DEPREC PROV TRANSF CHARGE				
781500	REPRISES S/PROV PR RISQUES ET CH		-270 000,00	270 000,00
781730	REPRISES S/PROV STOCKS ET EN COU	-5 262,00	-704,00	-4 558,00
Total 2052/FP - Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges		-5 262,00	-270 704,00	265 442,00
TOTAL REPRISES AMORT DEPREC PROV TRANSF CHARGE		-5 262,00	-270 704,00	265 442,00
AUTRES PRODUITS				
758000	PRODUITS DIVERS DE GESTION COURA	-2,68	-5 990,81	5 988,13
758009	PRODUITS DIVERS GESTION GROUPE	-325 995,00		-325 995,00
Total 2052/FQ - Autres produits N		-325 997,68	-5 990,81	-320 006,87
TOTAL AUTRES PRODUITS		-325 997,68	-5 990,81	-320 006,87
TOTAL AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION		-331 259,68	-276 694,81	-54 564,87
PRODUITS FINANCIERS				
PRODUITS FINANCIERS PARTICIPATION				
761809	PRODUITS FINANCIERS INTRAGROUPE	-14 600,58	-16 343,10	1 742,52
Total 2052/GJ - Produits financiers de participation N		-14 600,58	-16 343,10	1 742,52

Compte	Libellé	31/07/2022	31/07/2021	Ecart
TOTAL PRODUITS FINANCIERS PARTICIPATION		-14 600,58	-16 343,10	1 742,52
TOTAL PRODUITS FINANCIERS		-14 600,58	-16 343,10	1 742,52
TOTAL GÉNÉRAL		-99 268 360,43	-95 634 579,87	-3 633 780,56

Comptes de charges

016_ABOE - 3AB OPTIQUE EXPANSION
11 r. D'Argenson
75008 PARIS

Edité le 21/10/2022
Par sedda ALLAM

Compte	Libellé	31/07/2022	31/07/2021	Ecart
ACHATS				
ACHATS DE MARCHANDISES				
607110	ACHATS DE MARCHANDISES MONT	3 937 767,43	7 235 387,14	-3 297 619,71
607120	ACHATS DE MARCHANDISES VERR	95 503 862,43	81 635 711,52	13 868 150,91
607130	ACHATS DE MARCHANDISES DIVE	425 398,71	293 942,03	131 456,68
607139	ACHATS DE MARCHANDISES DIVE GROU	310 296,29		310 296,29
607140	ACHATS DE MARCHANDISES SOLAIRES	15 425,02	6 381,27	9 043,75
607160	ACHATS DE MARCHANDISES LENT	9 994 739,25	10 255 047,11	-260 307,86
607170	ACHATS DE MARCHANDISES PROD LENT	1 186 270,56	1 088 289,68	97 980,88
607180	ACHATS AUDIOPROTHESE	89 671,73	77 356,95	12 314,78
607189	ACHATS AUDIOPROTHESE GR	6 820,00		6 820,00
607190	MARCH DIV AUDIO	1 980,00		1 980,00
607830	ACHAT APPAREIL LE CEN	574 200,00		574 200,00
608500	TRANSPORT SUR ACHATS	1 522 579,04	1 172 829,52	349 749,52
608600	TRANSPORT SUR VENTES		233 903,82	-233 903,82
609720	RABAIS REMISES RIST OBT. VERR	-34 924 455,63	-26 277 107,65	-8 647 347,98
609740	RABAIS REMISES RIST OBT. SOLAIRE	228,19	-1 911,53	2 139,72
609760	RABAIS REMISES RIST OBT. LENT	-9 858,96	-79 487,02	69 628,06
Total 2052/FS - Achats de marchandises y compris droits de douane N		78 634 924,06	75 640 342,84	2 994 581,22
TOTAL ACHATS DE MARCHANDISES		78 634 924,06	75 640 342,84	2 994 581,22
VARIATION DE STOCK - MARCHANDISES				
603730	VARIAT.STOCKS MSSES DIVE	-105 414,99	35 005,00	-140 419,99
603750	VAR.STOCKS MSSES AUDIO	67 801,50	13 405,00	54 396,50
603760	VARIAT.STOCKS MSSES LENT	404 729,00	929 647,00	-524 918,00
603770	VARIAT.STOCKS MSSES PROD LENT	-43 030,00	203 659,00	-246 689,00
Total 2052/FT - Variation de stock de marchandises N		324 085,51	1 181 716,00	-857 630,49
TOTAL VARIATION DE STOCK - MARCHANDISES		324 085,51	1 181 716,00	-857 630,49
TOTAL ACHATS		78 959 009,57	76 822 058,84	2 136 950,73
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES				
ETUDES ET PRESTATIONS DE SERVICES				
604005	SOUS TRAITANCE LIEE AUX VENTES	64 630,25		64 630,25
Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N		64 630,25		64 630,25
TOTAL ETUDES ET PRESTATIONS DE SERVICES		64 630,25		64 630,25
MATIERES ET FOURN. NON STOCKEES				
606400	FOURNITURES ADMINISTRATIVES	171,44	12 254,90	-12 083,46
606409	FOURNITURES ADMINISTRATIVES GR		1 617,22	-1 617,22
Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N		171,44	13 872,12	-13 700,68

Compte	Libellé	31/07/2022	31/07/2021	Ecart
TOTAL MATIERES ET FOURN. NON STOCKEES		171,44	13 872,12	-13 700,68
SOUS-TRAITANCE GENERALE				
611000	SOUS TRAITANCE GENERALE		31 645,86	-31 645,86
611409	PRESTATION DE SERVICE GROUPE	2 437 620,39	1 904 072,95	533 547,44
611500	SOUS TRAITANCE INFORMATIQUE	307 409,57	270 603,64	36 805,93
Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N		2 745 029,96	2 206 322,45	538 707,51
TOTAL SOUS-TRAITANCE GENERALE		2 745 029,96	2 206 322,45	538 707,51
LOCATIONS				
613500	LOCATIONS VOITURES HORS IFRS16	322,45		322,45
613529	LOCATIONS DIVERSES GROUPE	1 524,00	72 917,47	-71 393,47
613550	LOCATIONS HORS IFRS16	2 856,16	745,74	2 110,42
Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N		4 702,61	73 663,21	-68 960,60
TOTAL LOCATIONS		4 702,61	73 663,21	-68 960,60
CHARGES LOCATIVES ET COPROPRIETE				
614009	CHARGES LOCATIVES GROUPE		6 081,73	-6 081,73
Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N			6 081,73	-6 081,73
TOTAL CHARGES LOCATIVES ET COPROPRIETE			6 081,73	-6 081,73
ENTRETIEN ET REPARATIONS				
615210	ENTRETIEN DES LOCAUX		7 308,16	-7 308,16
615219	ENTRETIEN LOCAUX GR		7 305,00	-7 305,00
615600	MAINTENANCE	32 148,00	30 061,17	2 086,83
Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N		32 148,00	44 674,33	-12 526,33
TOTAL ENTRETIEN ET REPARATIONS		32 148,00	44 674,33	-12 526,33
DIVERS				
628100	COTISATIONS DIVERSES	15 949,99	15 827,23	122,76
Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N		15 949,99	15 827,23	122,76
TOTAL DIVERS		15 949,99	15 827,23	122,76
REMUNERATIONS INTERM, HONORAIRES				
622109	COMMISSION REFERENCEMENT GROUPE	13 380 923,13	11 714 663,25	1 666 259,88
622159	COMMISSION DUCROIRE GROUPE	184 404,24	176 057,95	8 346,29
622600	HONORAIRES	17 876,51	12 918,16	4 958,35
622609	HONORAIRES GROUPE		152 000,00	-152 000,00
622700	FRAIS D'ACTES ET DE CONTENTIEUX	537,87	266,78	271,09
Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N		13 583 741,75	12 055 906,14	1 527 835,61
TOTAL REMUNERATIONS INTERM, HONORAIRES		13 583 741,75	12 055 906,14	1 527 835,61
PUBLICITE, RELATIONS EXTERIEURES				
623100	ANNONCES ET INSERTIONS	20 660,00	137,75	20 522,25
Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N		20 660,00	137,75	20 522,25
TOTAL PUBLICITE, RELATIONS EXTERIEURES		20 660,00	137,75	20 522,25

Compte	Libellé	31/07/2022	31/07/2021	Ecart
TRANSPORTS BIENS ET DU PERSONNEL				
624100	TRANSPORTS SUR ACHATS		280,00	-280,00
Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N			280,00	-280,00
TOTAL TRANSPORTS BIENS ET DU PERSONNEL			280,00	-280,00
DEPLACTS, MISSIONS ET RECEPTIONS				
625100	VOYAGES ET DEPLACEMENTS	2 618,90		2 618,90
625700	MISSIONS ET RECEPTIONS	350,40		350,40
625709	MISSIONS RECEPTIONS GROUPE		482,18	-482,18
Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N		2 969,30	482,18	2 487,12
TOTAL DEPLACTS, MISSIONS ET RECEPTIONS			482,18	2 487,12
FRAIS POSTAUX, TELECOMMUNICATIONS				
626200	AFFRANCHISSEMENTS	2 043,98	9 447,24	-7 403,26
Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N		2 043,98	9 447,24	-7 403,26
TOTAL FRAIS POSTAUX, TELECOMMUNICATIONS			9 447,24	-7 403,26
SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILES				
627800	FRAIS DE BANQUE / AUTRES	554,67	646,71	-92,04
Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N		554,67	646,71	-92,04
TOTAL SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILES			646,71	-92,04
TOTAL AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES		16 472 601,95	14 427 341,09	2 045 260,86
IMPOTS, TAXES ET VERS. ASSIMILES				
AUTRES IMPOTS ET TAXES				
635129	TAXE FONCIERE GROUPE		2 431,49	-2 431,49
635150	TAXE PROFESSIONNELLE CFE	410,00	409,00	1,00
635160	TAXE PROFESSIONNELLE CVAE	29 476,00	33 220,30	-3 744,30
637100	ORGANIC	125 136,00	123 481,00	1 655,00
Total 2052/FX - Impôts, taxes et versements assimilés N		155 022,00	159 541,79	-4 519,79
TOTAL AUTRES IMPOTS ET TAXES			159 541,79	-4 519,79
TOTAL IMPOTS, TAXES ET VERS. ASSIMILES		155 022,00	159 541,79	-4 519,79
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
AMORTISSEMENTS IMMOBILISATIONS				
681110	DOT AMORTIS IMMO INCORPORELLES	133 704,67	181 311,80	-47 607,13
681120	DOT AMORTIS IMMOB CORPORELLES	475,00	475,00	
Total 2052/GA - Dotations d'exploitation sur immobilisations, dotations aux a		134 179,67	181 786,80	-47 607,13
TOTAL AMORTISSEMENTS IMMOBILISATIONS			181 786,80	-47 607,13
DEPRECIATIONS SUR ACTIF CIRCULANT				
681730	DOT. PROV. STOCKS ET EN COURS	17 059,04		17 059,04
Total 2052/GC - Dotations d'exploitation sur actif circulant, dotations aux pro		17 059,04		17 059,04
TOTAL DEPRECIATIONS SUR ACTIF CIRCULANT			17 059,04	17 059,04
TOTAL DOTATIONS D'EXPLOITATION		151 238,71	181 786,80	-30 548,09

Compte	Libellé	31/07/2022	31/07/2021	Ecart
AUTRES CHARGES				
CHARGES DIV DE GESTION COURANTE				
656000	PERTES DE CHANGE	65,27		65,27
658000	CHARGES DIVERSES GESTION COURANT	420,11	4,61	415,50
Total 2052/GE - Autres charges N		485,38	4,61	480,77
TOTAL CHARGES DIV DE GESTION COURANTE		485,38	4,61	480,77
TOTAL AUTRES CHARGES		485,38	4,61	480,77
CHARGES FINANCIERES				
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES				
661500	INT.DECOVERT BANCAIRE	641,74	493,40	148,34
Total 2052/GR - Intérêts et charges assimilées N		641,74	493,40	148,34
TOTAL INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES		641,74	493,40	148,34
TOTAL CHARGES FINANCIERES		641,74	493,40	148,34
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
CHARGES EXCEPT DE GESTION				
671800	AUTRES CHARGES EXCEPTION		80 000,00	-80 000,00
Total 2053/HE - Charges exceptionnelles sur opérations de gestion N			80 000,00	-80 000,00
TOTAL CHARGES EXCEPT DE GESTION			80 000,00	-80 000,00
TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES			80 000,00	-80 000,00
IMPOTS SUR LES BENEFICES				
IMPOTS SUR LES BENEFICES				
695100	IMPOTS SUR LES SOCIETES		1 116 564,00	-1 116 564,00
695200	CONTRIB ADDITIONNLE IS		11 668,00	-11 668,00
698100	INTEGRATION FISCALE - CHARGES	944 088,00		944 088,00
Total 2053/HK - Impôt sur les bénéfices N		944 088,00	1 128 232,00	-184 144,00
TOTAL IMPOTS SUR LES BENEFICES		944 088,00	1 128 232,00	-184 144,00
TOTAL IMPOTS SUR LES BENEFICES		944 088,00	1 128 232,00	-184 144,00
TOTAL GÉNÉRAL		96 683 087,35	92 799 458,53	3 883 628,82

DELOITTE & ASSOCIES

ERNST & YOUNG et Autres

3AB Optique Expansion

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 Expansion

Exercice clos le 31 juillet 2022

Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels

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

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par décisions de l'associé unique, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société 3AB Optique Expansion relatifs à l'exercice clos le 31 juillet 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 vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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

Vérifications spécifiques

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

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

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

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le président.

Responsabilités des commissaires aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L. 823-10-1 du Code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

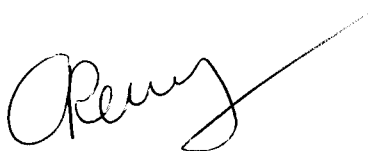
- ▶ il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- ▶ il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- ▶ il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- ▶ il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Paris-La Défense, le 20 décembre 2022

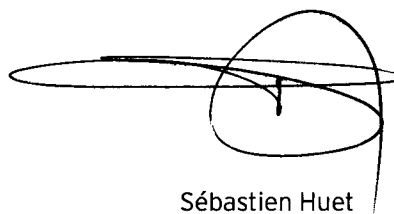
Les Commissaires aux Comptes

DELOITTE & ASSOCIES

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'C. Remy', with a long, sweeping horizontal stroke extending to the right.

Cécile Remy

ERNST & YOUNG et Autres

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'S. Huet', with a large, circular loop and a long horizontal stroke extending to the left.

Sébastien Huet

SAS 3AB OPTIQUE EXPANSION

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	824 188	702 509	121 678	208 163
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	99 938		99 938	28 470
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel, outillage	1 900	1 148	752	1 227
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISE	926 026	703 657	222 368	237 860
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	791 540	17 059	774 481	1 110 364
Avances et acomptes versés sur commandes				
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	3 254 262		3 254 262	2 055 735
Autres créances	7 321 535		7 321 535	14 303 125
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	216 265		216 265	375 062
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	8 318		8 318	16 728
ACTIF CIRCULANT	11 591 921	17 059	11 574 862	17 861 014
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	12 517 946	720 716	11 797 230	18 098 874

SAS 3AB OPTIQUE EXPANSION

Comptes annuels au 31/07/2022

BILAN PASSIF

Rubriques	31/07/2022	31/07/2021
Capital social ou individuel (dont versé : 525 000)	525 000	525 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	52 500	52 500
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	663 420	6 828 298
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	2 585 273	2 835 121
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	3 826 193	10 240 920
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
PROVISIONS		
DETTES FINANCIERES		
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		
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 132 693	723 484
Dettes fiscales et sociales	1 004 473	919 357
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	35 478	37 668
Autres dettes	3 798 393	6 177 445
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance		
DETTES	7 971 037	7 857 954
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	11 797 230	18 098 874

SAS 3AB OPTIQUE EXPANSION

Comptes annuels au 31/07/2022

COMPTE DE RESULTAT

Rubriques	France	Exportation	31/07/2022	31/07/2021
Ventes de marchandises	97 832 899	405 586	98 238 485	94 487 609
Production vendue de biens				
Production vendue de services	683 624	391	684 015	853 933
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	98 516 524	405 977	98 922 500	95 341 542
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			5 262	270 704
Autres produits			325 998	5 991
PRODUITS D'EXPLOITATION			99 253 760	95 618 237
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			78 634 924	75 640 343
Variation de stock (marchandises)			324 086	1 181 716
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)				
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes			16 472 602	14 427 341
Impôts, taxes et versements assimilés			155 022	159 542
Salaires et traitements				
Charges sociales				
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			134 180	181 787
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			17 059	
Dotations aux provisions				
Autres charges			485	5
CHARGES D'EXPLOITATION			95 738 358	91 590 733
RESULTAT D'EXPLOITATION			3 515 402	4 027 504
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations			14 601	16 343
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			14 601	16 343
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées			642	493
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			642	493
RESULTAT FINANCIER			13 959	15 850
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			3 529 361	4 043 353

SAS 3AB OPTIQUE EXPANSION

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		
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges		
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		80 000
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
CHARGES EXCEPTIONNELLES		80 000
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(80 000)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	944 088	1 128 232
TOTAL DES PRODUITS	99 268 360	95 634 580
TOTAL DES CHARGES	96 683 087	92 799 459
BENEFICE OU PERTE	2 585 273	2 835 121

SAS 3AB OPTIQUE EXPANSION

Comptes annuels au 31/07/2022

PRESENTATION GENERALE

CHIFFRES CLES

- Durée de l'exercice : 12 mois
- Total du bilan : 11 797 230 €
- Résultat net comptable : 2 585 273 €

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

SAS 3AB OPTIQUE EXPANSION

Comptes annuels au 31/07/2022

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

Les logiciels sont amortis sur une durée de 3 ans. Les autres immobilisations incorporelles sont enregistrées à leur coût d'acquisition. Leur dépréciation est constatée par voie d'amortissement selon le mode linéaire.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Non applicable

PARTICIPATIONS ET AUTRES TITRES IMMOBILISES

Non applicable

VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

Non applicable

STOCKS

Les stocks sont évalués suivant la méthode du coût unitaire moyen pondéré.

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

Lorsque la valeur brute déterminée suivant les modalités précédentes est supérieure à la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, une provision pour dépréciation des stocks est comptabilisée pour le montant de la différence.

SAS 3AB OPTIQUE EXPANSION

Comptes annuels au 31/07/2022

CREANCES

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est comptabilisée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

PROVISIONS REGLEMENTEES

Non applicable

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

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

OPERATIONS EN DEVISES

Non applicable

OPERATIONS A LONG TERME

Non applicable

CHANGEMENT DE METHODE

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

SAS 3AB OPTIQUE EXPANSION

Comptes annuels au 31/07/2022

FAITS MARQUANTS DE L'EXERCICE

EVOLUTION DE L'ACTIVITE

Au cours de l'exercice, la société a poursuivi le développement de l'activité d'achat/vente de lentilles en complément de son activité d'achat/vente de verres.

Epidémie de COVID-19

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.

SAS 3AB OPTIQUE EXPANSION

Comptes annuels au 31/07/2022

INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES

CREANCES ET DETTES

Dans le cadre de son activité, la société perçoit des remises de ses fournisseurs. Elle comptabilise des avoirs à recevoir à régulariser dès réception du document final. Ces avoirs à recevoir sont positionnés à l'actif du bilan dans le poste «autres créances». Bien que ces remises n'aient pas fait l'objet d'une liquidation, la société perçoit une avance de trésorerie. Cette avance est inscrite au passif du bilan dans le poste « autres dettes ».

STOCK DE MARCHANDISES

Les stocks correspondent aux marchandises achetées par la société en vue de leur revente. A la clôture, ils sont constitués pour 508 K€ de lentilles, pour 143 K€ de produits lentille, pour 34 K€ de piles, accessoires aux appareils auditifs et pour 105 K€ de marchandises divers.

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. Le montant de la charge d'impôt sur les bénéfices s'élève 944 088 €.

REMUNERATION DES DIRIGEANTS

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

SAS 3AB OPTIQUE EXPANSION

Comptes annuels au 31/07/2022

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 EXPANSION

Comptes annuels au 31/07/2022

ENGAGEMENTS HORS BILAN

ENGAGEMENTS RECUS

Nantissements des titres

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

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

Cette somme reste utilisable au 31 juillet 2022.

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

SAS 3AB OPTIQUE EXPANSION

Comptes annuels au 31/07/2022

IMMOBILISATIONS

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes des immobilisations incorporelles	805 438		118 688
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	805 438		118 688
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Const. Install. générales, agenc., aménag.			
Install. techniques, matériel et outillage ind.	1 900		
Installations générales, agenc., aménag.			
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique, mobilier			
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 900		
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			
IMMOBILISATIONS FINANCIERES			
TOTAL GENERAL	807 338		118 688

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes des immobilisations incorporelles			924 126	
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			924 126	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions, installations générales, agenc.				
Installations techn., matériel et outillages ind.			1 900	
Installations générales, agencements divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier				
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			1 900	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
TOTAL GENERAL			926 026	

SAS 3AB OPTIQUE EXPANSION

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	568 805	133 705		702 509
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	568 805	133 705		702 509
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales, agenc., aménag.				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	673	475		1 148
Installations générales, agenc. et aménag. divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier				
Emballages récupérables, divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	673	475		1 148
TOTAL GENERAL	569 478	134 180		703 657

VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES

Rubriques	Dotations			Reprises			Mouvements amortissements fin exercice
	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	

Frais d'établmt
Autres incorp.

INCORPOREL.

Terrains
Construct.
- sol propre
- sol autrui
- installations
Install. Tech.
Install. Gén.
Mat. Transp.
Mat bureau
Embal récup.

CORPOREL.

Acquis. titre				
TOTAL				

Charges réparties sur plusieurs exercices	Début d'exercice	Augmentation	Dotations	Fin d'exercice
---	------------------	--------------	-----------	----------------

Frais d'émission d'emprunts à étaler
Primes de remboursement des obligations

SAS 3AB OPTIQUE EXPANSION

Comptes annuels au 31/07/2022

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				
Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS REGLEMENTEES				
Provisions pour litiges				
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Provisions pour pensions, obligations similaires				
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement immobilisations				
Provisions pour gros entretiens, grandes révis.				
Provisions charges soc. fisc. sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges				
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES				
Dépréciations immobilisations incorporelles				
Dépréciations immobilisations corporelles				
Dépréciations titres mis en équivalence				
Dépréciations titres de participation				
Dépréciations autres immobilis. financières				
Dépréciations stocks et en cours	5 262	17 059	5 262	17 059
Dépréciations comptes clients				
Autres dépréciations				
DEPRECIATIONS	5 262	17 059	5 262	17 059
TOTAL GENERAL	5 262	17 059	5 262	17 059
Dotations et reprises d'exploitation		17 059	5 262	
Dotations et reprises financières				
Dotations et reprises exceptionnelles				

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

SAS 3AB OPTIQUE EXPANSION

Comptes annuels au 31/07/2022

CREANCES ET DETTES

ETAT DES CREANCES	Montant brut	1 an au plus	plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	3 254 262	3 254 262	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux			
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices			
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	1 231 380	1 231 380	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses			
Groupe et associés	2 363 380	2 363 380	
Débiteurs divers	3 726 775	3 726 775	
Charges constatées d'avance	8 318	8 318	
TOTAL GENERAL	10 584 115	10 584 115	

Montant des prêts accordés en cours d'exercice

Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice

Prêts et avances consentis aux associés

ETAT DES DETTES	Montant brut	1 an au plus	plus d'1 an,-5 ans	plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes à 1 an maximum à l'origine				
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	3 132 693	3 132 693		
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	73 901	73 901		
Etat : impôt sur les bénéfices				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	916 996	916 996		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	13 576	13 576		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	35 478	35 478		
Groupe et associés				
Autres dettes	3 798 393	3 798 393		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	7 971 037	7 971 037		

Emprunts souscrits en cours d'exercice

Emprunts remboursés en cours d'exercice

Emprunts, dettes contractés auprès d'associés

SAS 3AB OPTIQUE EXPANSION

Comptes annuels au 31/07/2022

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	4 303 737	36 194 781	(36 979 516)	3 519 002
Personnel et organismes sociaux				
Etat et collectivités	217 937	5 868 314	(4 854 871)	1 231 380
Comptes courant associés	9 567 487	4 849 935	(12 054 043)	2 363 380
Débiteurs divers	213 964	392 117 043	(392 123 234)	207 773
Total	14 303 125	439 030 073	(446 011 663)	7 321 535

Dépréciations

Détail des mouvements	31/07/2021	Augmentations	Diminutions	31/07/2022
Comptes courants				
Débiteurs divers				
Total				

SAS 3AB OPTIQUE EXPANSION

Comptes annuels au 31/07/2022

CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

Charges constatées d'avance	Montant
Charges constatées d'avances frais généraux	8 318
	8 318

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

SAS 3AB OPTIQUE EXPANSION

Comptes annuels au 31/07/2022

CHARGES A PAYER

Charges à payer	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés frais généraux	1 425 902
Dettes fiscales	73 901
Intérêts courus	100
Avoirs à établir	685 400
TOTAL	2 185 303

SAS 3AB OPTIQUE EXPANSION

Comptes annuels au 31/07/2022

PRODUITS A RECEVOIR

Produits à recevoir	Montant
<u>Autres immobilisations financières</u>	
Intérêts courrus sur crédit vendeur	
Cautions bancaires	
<u>Clients et comptes rattachés</u>	2 062 170
Factures à établir clients divers	458 528
Factures à établir clients franchises	1 603 643
Factures à établir clients Groupe	
Factures à établir fournisseurs centrale	
<u>Autres créances</u>	3 519 002
Avoirs à recevoir divers	3 519 002
Avoirs à recevoir publicité	
Avoirs à recevoir Groupe	
Produits à recevoir	
TOTAL	5 581 172

SAS 3AB OPTIQUE EXPANSION

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	%
Ventes de marchandises	97 832 899	405 586	98 238 485	94 487 609	3,97 %
Production vendues de services	683 624	391	684 015	853 932	-19,90 %
TOTAL	98 516 523	405 977	98 922 500	95 341 541	3,76 %

SAS 3AB OPTIQUE EXPANSION

Comptes annuels au 31/07/2022

CHARGES ET PRODUITS FINANCIERS

Charges financières	Montant
Dotations financières aux amortissements et aux provisions	0
Intérêts et charges assimilés	642
Différences négatives de change	0
Charges nettes sur cessions des valeurs mobilières	0
Autres intérêts et charges assimilés	0
TOTAL	642

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	14 601
Différences positives de changes	0
Produits des autres valeurs mobilières et créances sur l'actif immobilisés	0
Autres intérêts et produits assimilés	0
TOTAL	14 601

SAS 3AB OPTIQUE EXPANSION

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	525 000			1

SAS 3AB OPTIQUE EXPANSION

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		10 240 920
Distributions sur résultats antérieurs		9 000 000
Capitaux propres après distributions sur résultats antérieurs		1 240 920
Variations en cours d'exercice	En moins	En plus
Résultat de l'exercice		2 585 273
SOLDE		2 585 273
Situation à la clôture de l'exercice		Solde
Capitaux propres avant répartition		3 826 193

SAS 3AB OPTIQUE EXPANSION

Comptes annuels au 31/07/2022

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

1 - Origine		Montant
Report à nouveau antérieur		663 420
Résultat de l'exercice		2 585 273
dont résultat courant avant impôts :		3 529 361
TOTAL		3 248 693

2 - Affectations		Montant
Report à nouveau		2 585 273
TOTAL		2 585 273

SAS 3AB OPTIQUE EXPANSION

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 %

3AB OPTIQUE EXPANSION

Société par actions simplifiée au capital de 525.000 €

**Siège social : 1 BIS ESPLANADE DE LA DEFENSE TOUR TRINITY
92400 COUR BEVOIE
488 935 552 R.C.S. NANTERRE**

RAPPORT DE GESTION DU PRESIDENT 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 prévues par les dispositions légales, réglementaires et statutaires.

ACTIVITE DE LA SOCIETE

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

Au cours de l'exercice notre société a poursuivi le développement de son activité de centrale d'achat de verres optiques et de produits de contactologie dédiée aux réseaux de magasins franchisés du Groupe AFFLELOU. Cette activité a permis de générer au cours de l'exercice un chiffre d'affaires de 98.922 K€ contre 95.342 K€ pour l'exercice précédent soit une augmentation de l'ordre de 3.75 %.

Le résultat d'exploitation, après comptabilisation des charges d'exploitation pour un montant de 95.738 K€ ressort bénéficiaire à hauteur de 3.515 K€.

Le résultat courant avant impôts, après comptabilisation d'un résultat financier de 13 K€, s'établit à 3.529 K€.

L'exercice se solde par un bénéfice net comptable de 2.585 K€ après comptabilisation de l'impôt sur les bénéfices de 944 K€.

Les résultats de cet exercice sont très satisfaisants.



ACTIVITES EN MATIERE DE RECHERCHE ET DE DEVELOPPEMENT

Eu égard à l'article L 232-1 du Code de commerce, nous vous informons que la Société n'a effectué aucune activité de recherche et de développement au cours de l'exercice écoulé.

EVENEMENT SURVENUS DEPUIS LA CLOTURE DE L'EXERCICE.

Aucun événement important n'est survenu depuis la clôture de l'exercice et la date à laquelle est établi le présent rapport.

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

La société va poursuivre et renforcer ses activités de centrale d'achats.

FILIALES ET PARTICIPATIONS

Notre société, au cours de l'exercice n'a pris aucune participation ni le contrôle d'aucune société.

A la clôture de l'exercice la société ne détenait aucune participation, ni le contrôle d'aucune société.

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.

		31/07/2022 (12 mois)	31/07/2021 (12 mois)
Chiffre d'affaires	€	98.922.500	95.341.541
Produits d'exploitation	€	99.253.759	95.618.236
Charges d'exploitation	€	95.738.357	91.590.733
Résultat d'exploitation	€	3.515.402	4.027.503
Résultat financier	€	13.958	15.849
Résultat courant avant impôts	€	3.529.361	4.043.353
Résultat exceptionnel	€	/	(80.000)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	€	/	/
Impôts sur les sociétés	€	944.088	1.128.232
Résultat net de l'exercice	€	2.585.273	2.835.121

RECTIFICATION D'UNE ERREUR MATERIELLE CONCERNANT L'AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31 JUILLET 2021

Nous vous informons que par suite d'une erreur de plume figurant dans la résolution relative à l'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 juillet 2021 telle que décidée par l'associé unique le 24 décembre 2021, il a été précisé que le bénéfice de cet exercice de 2.835.121 euros auquel a été ajouté le report à nouveau de 6.828.298 euros formaient un résultat distribuable de 9.664.419 euros alors qu'il convenait de lire 9.663.419 euros et que compte tenu de la distribution de dividende de 9.000.000 euros le solde affecté au report à nouveau s'élève donc à 663.419 euros et non 664.419 euros comme mentionné à tort dans ladite résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 juillet 2021,

Nous vous demandons par conséquent de prendre acte de cette erreur de plume qui a d'ailleurs déjà été pris en compte dans les comptes annuels de l'exercice clos le 31 juillet 2022 objets du présent rapport et qui vous sont aujourd'hui présentés.

AFFECTATION DU RESULTAT - RAPPEL DES DIVIDENDES DISTRIBUES

Nous vous proposons d'affecter le bénéfice de l'exercice de 2.585.273 € en totalité au compte « report à nouveau ».

Afin de nous conformer aux dispositions de l'article 243 bis du Code Général des Impôts, nous vous rappelons que 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	17,142		
2019/2020	/		
2018/2019	/		

DEPENSES NON DEDUCTIBLES FISCALEMENT

Conformément aux dispositions des articles 223 quater et 223 quinquies du Code Général des Impôts, nous vous précisons que les comptes de l'exercice écoulé ne prennent pas en charge de dépenses non déductibles du résultat fiscal.

18

INFORMATION 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 2022, 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 reçues non réglées à la date de clôture de l'exercice dont le terme est échu						Article D.441.I.-2° : Factures émises 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	23					12	9					1
Montant total des factures concernées (préciser HT ou TTC)	393.330 HT	75.179 HT	1.069 HT	HT	32.417 HT	108.665 HT	991.823				1.751	1.751
Pourcentage du montant total des achats de l'exercice (préciser HT ou TTC)	0.41%	0.08%	ns		0.03%	0.11%						
Pourcentage du chiffre d'affaires de l'exercice (préciser HT ou TTC)							1%				ns	ns
(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)					

18

SITUATION DES MANDATS DU PRESIDENT ET DES COMMISSAIRES AUX COMPTES

Nous vous précisons qu'aucun mandat de Président ou de commissaires aux comptes n'est arrivé à expiration.

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

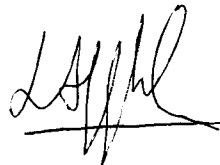
Nous allons vous donner lecture du rapport du Président sur les conventions visées à l'article L 227-10 du Code de Commerce intervenues au cours de l'exercice écoulé et sur celles conclues au cours d'exercices antérieurs dont l'exécution s'est poursuivie au cours dudit exercice.

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

3AB OPTIQUE EXPANSION

Société par actions simplifiée au capital de 525.000 €

Siège social : TOUR TRINITY 1 BIS ESPLANADE DE LA DEFENSE
92400 COURBE VOIE
488 935 552 R.C.S. NANTERRE

EXTRAIT DU PROCES-VERBAL DES DECISIONS DE L'ASSOCIE UNIQUE DU 29 DECEMBRE 2022

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

[...]

TROISIEME DECISION

L'associé unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice de 2.585.273 € en totalité aux compte report à nouveau.

Afin de nous conformer aux dispositions de l'article 243 bis du Code Général des Impôts, nous vous rappelons que 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	17,142		
2019/2020	/		
2018/2019	/		

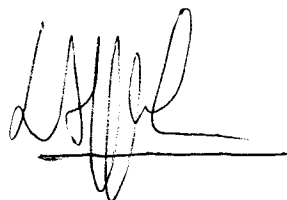
Cette décision est adoptée par l'associé unique

De tout ce que dessus, il a été dressé le présent procès-verbal qui, après lecture, a été signé par l'actionnaire unique.

[...]

Certifié conforme
Le Président
Monsieur Lionel Afflelou

Certifié conforme,



GREFFE DU TRIBUNAL DE COMMERCE DE NANTERRE

4 rue Pablo Néruda
92020 NANTERRE
01.40.97.17.17

Nos réf : **MR /3066253 /Débours 3605670**
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
commerçant:

Adresse:

N° du registre du commerce:
Forme:

Nom et prénom du
dirigeant:

**3 AB OPTIQUE EXPANSION
TOUR TRINITY**

**1 BIS ESPLANADE DE LA DEFENSE
92400 COURBEVOIE**

**488.935.552
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 09/02/2023