

RCS : PARIS Code greffe : 7501

Documents comptables

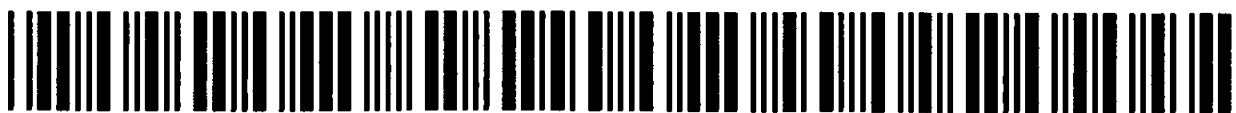
REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2010 B 23775 Numéro SIREN : 514 266 675 Nom ou dénomination : L'OPTICIEN AFFLELOU

Ce dépôt a été enregistré le 10/02/2023 sous le numéro de dépôt 5235



20230052352022

DATE DEPOT : 10/02/2023

N° DE DEPOT : 5235

N° GESTION : 2010B23775

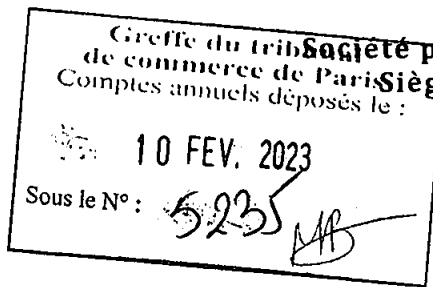
N° SIREN : 514266675

DENOMINATION : L'OPTICIEN AFFLELOU

ADRESSE : 11 rue d'Argenson 75008 Paris

MILLESIME : 2022

L'OPTICIEN AFFLELOU



Société par actions simplifiée au capital de 16.408.734 €
Siège social : 11, rue d'Argenson - 75008 Paris

514 266 675 RCS PARIS

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

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

[...]

DEUXIEME DECISION

L'associé unique décide d'affecter la perte de l'exercice de 5.565.327 € en totalité au compte « report à nouveau ».

Elle prend acte qu'aucun dividende n'a été distribué au titre des trois exercices précédents.

Cette décision est adoptée par l'associé unique

[...]

A handwritten signature in black ink, appearing to be "LA", written over a horizontal line.

**Certifié conforme par
Le Président
Monsieur Laurent Afflelou**

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

Désignation de l'entreprise : SAS L'OPTICIEN AFFLELOU

Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* 12

Adresse de l'entreprise 11 Rue D'ARGENSON 75008 PARIS

Durée de l'exercice précédent* 12

Numéro SIRET* 5 1 4 2 6 6 6 7 5 0 0 9 0 9

Néant ☐ *

					Exercice N clos le, 31 07 2022		N-1 31 07 2021			
			Brut 1		Amortissements, provisions 2		Net 3		Net 4	
Capital souscrit non appelé (I)			AA							
ACTIF IMMOBILISÉ*	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB	51 050	AC	51 050				
		Frais de développement *	CX		CQ					
		Concessions, brevets et droits similaires	AF	61 750	AG	55 945	5 805	17 613		
		Fonds commercial (1)	AH	55 383 632	AI	24 236 548	31 147 083	31 523 503		
		Autres immobilisations incorporelles	AJ	38 000	AK	38 000				
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM					
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN		AO					
		Constructions	AP		AQ					
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	7 068 429	AS	4 675 446	2 392 982	2 005 930		
		Autres immobilisations corporelles	AT	16 089 880	AU	9 684 642	6 405 238	5 092 212		
		Immobilisations en cours	AV	192 052	AW		192 052	304 239		
		Avances et acomptes	AX		AY			25 514		
	IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		CT					
		Autres participations	CU	14 938 598	CV		14 938 598	1 430 459		
		Créances rattachées à des participations	BB		BC					
		Autres titres immobilisés	BD	6 373 237	BE	12 086	6 361 151	5 160 340		
		Prêts	BF	934 244	BG		934 244	1 033 941		
		Autres immobilisations financières*	BH	2 131 100	BI	20 847	2 110 253	1 970 714		
	TOTAL (II)			BJ	103 261 976	BK	38 774 566	64 487 409	48 564 469	
	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	7 524 529	BU	509 844	7 014 684	8 401 029		
CRÉANCES		Avances et acomptes versés sur commandes	BV	30 416	BW		30 416	31 671		
		Clients et comptes rattachés (3)*	BX	3 134 259	BY	91 753	3 042 506	2 796 831		
		Autres créances (3)	BZ	2 020 590	CA		2 020 590	3 675 338		
		Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC					
DIVERS		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD		CE					
		Disponibilités	CF	4 330 666	CG		4 330 666	4 942 516		
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3)*		CH	2 512 239	CI		2 512 239	2 204 616		
	TOTAL (III)		CJ	19 552 702	CK	601 598	18 951 104	22 052 003		
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)		CW							
	Primes de remboursement des obligations (V)		CM							
	Ecart de conversion actif* (VI)		CN							
	TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)		CO	122 814 678	IA	39 376 164	83 438 513	70 616 472		
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 L'OPTICIEN AFFLELOU</u>				Néant ☐ *		
				Exercice N	Exercice N - I	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 16 408 734 ...)			DA	16 408 734	16 408 734
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...			DB	20 880 552	20 880 552
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence ☐ EK)			DC		
	Réserve légale (3)			DD	208 904	208 904
	Réserves statutaires ou contractuelles			DE		
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours ☐ BI)			DF		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* ☐ EJ)			DG		
	Report à nouveau			DH	(25 516 622)	(18 960 165)
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)			DI	(5 565 327)	(6 556 457)
	Subventions d'investissement			DJ		
	Provisions réglementées *			DK	43 897	
	TOTAL (I)			DL	6 460 137	11 981 567
	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	542 238	534 903
	Provisions pour charges			DQ		
	TOTAL (III)			DR	542 238	534 903
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	59 765 690	37 773 906
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			DW	634 827	934 496
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés			DX	11 301 552	14 197 982
	Dettes fiscales et sociales			DY	3 815 611	3 766 275
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			DZ	655 031	674 683
	Autres dettes			EA	263 424	752 659
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)			EB		
TOTAL (IV)			EC	76 436 137	58 100 001	
Ecart de conversion passif* (V)			ED			
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)			EE	83 438 513	70 616 472	
RENOIS	(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital		IB		
	(2)	Dont	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	IC		
			Ecart de réévaluation libre	ID		
			Réserve de réévaluation (1976)	IE		
	(3)	Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *		EF		
	(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		EG	75 801 309	19 391 599
(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 L'OPTICIEN AFFLELOU								Néant ☐ *		
		Exercice N						Exercice (N - 1)		
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total				
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA	65 430 793	FB	30	FC	65 430 824		57 344 692	
	Production vendue $\left\{ \begin{array}{l} \text{biens *} \\ \text{services *} \end{array} \right.$	FD		FE		FF				
		FG	1 030 768	FH		FI	1 030 768		992 023	
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	66 461 561	FK	30	FL	66 461 592		58 336 715	
	Production stockée*					FM				
	Production immobilisée*					FN				
	Subventions d'exploitation					FO			1 606 180	
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)					FP	1 032 064		1 199 755	
	Autres produits (1) (11)					FQ	274 399		269 872	
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	67 768 056		61 412 522
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					FS	21 771 572		20 822 939	
	Variation de stock (marchandises)*					FT	1 633 633		415 699	
	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	22 097 676		20 757 389	
	Impôts, taxes et versements assimilés*					FX	1 357 789		1 160 680	
	Salaires et traitements*					FY	14 253 518		12 601 565	
	Charges sociales (10)					FZ	5 007 406		4 734 067	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations $\left\{ \begin{array}{l} - \text{dotations aux amortissements*} \\ - \text{dotations aux provisions*} \end{array} \right.$					GA	2 275 501		1 862 761
							GB			
							GC	153 364		187 758
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*					GD	35 335		345 903
		Pour risques et charges : dotations aux provisions					GE	1 517 351		1 684 088
	Autres charges (12)					GF	70 103 150		64 572 852	
Total des charges d'exploitation (4) (II)						GG	(2 335 093)		(3 160 329)	
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GH				
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée*					GI				
	Perte supportée ou bénéfice transféré*					GJ				
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GK	28			
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GL	131 617		102 534	
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GM			483	
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GN	300 000		85 978	
	Différences positives de change					GO				
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GP				
	Total des produits financiers (V)					GQ	431 645		188 996	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*					GR			320 847	
	Intérêts et charges assimilées (6)					GS	2 404 561		1 523 365	
	Différences négatives de change					GT				
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GU				
	Total des charges financières (VI)					GV	2 404 561		1 844 212	
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GW	(1 972 916)		(1 655 216)	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)							(4 308 009)		(4 815 546)	

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

Désignation de l'entreprise **SAS L'OPTICIEN AFFLELOU**Néant ☐ *

		Exercice N		Exercice N - 1	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	400		
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	1 643 587	24 116	
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC	271 054	224 230	
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	1 915 042	248 346	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	4 827	35 487	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	2 146 727	869 512	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	HG	1 020 804	1 058 127	
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	3 172 360	1 963 127	
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	(1 257 317)	(1 714 781)	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ			
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK		26 130	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	70 114 744	61 849 865	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	75 680 072	68 406 322	
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)		HN	(5 565 327)	(6 556 457)	
RENVOIS	(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO			
	(2) Dont	HY			
		IG			
	(3) Dont	HP			
		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			
	(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées	IK	2 007 228	1 404 949	
	(6bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art.238 bis du C.G.I.)	HX		850	
	(6ter) Dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)	RC			
		RD			
	(9) Dont transferts de charges	A1	433 547	357 703	
	(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	1 311 238	1 144 230	
	(13) Dont primes et cotisations complémentaires personnelles :	facultatives	A6		
obligatoires		A9			
Dont cotisations facultatives Madelin		A7			
Dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite		A8			
(7) joindre en annexe : 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	
Produits exceptionnels sur encaissements				400	
Produits de cessions des immobilisations incorporelles				1 118 828	
Produits de cessions des immobilisations corporelles				524 760	
Reprise des provisions de dépréciations des fonds de commerce				271 054	
Amendes et pénalités liés aux baux		4 827			
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :		Exercice N			
		Charges antérieures		Produits antérieurs	

Désignation

1 / 1

31/07/2022

Charges

Produits

Cegid Group

Comptes d'actif

045_LOA - L'OPTICIEN AFFLELOU
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				
FRAIS D'ETABLISSEMENT				
276800	INT COURUS S/CREDIT VENDEUR	37 676,25	28 090,90	9 585,35
276840	INT COURUS S/PRETS OBLIGA CONVER	47 519,57	37 877,32	9 642,25
Total 2050/BF - Prêts, brut		85 195,82	65 968,22	19 227,60
TOTAL		85 195,82	65 968,22	19 227,60
TOTAL		85 195,82	65 968,22	19 227,60
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
FRAIS D'ETABLISSEMENT				
201000	FRAIS D'ETABLISSEMENT	43 350,00	43 350,00	
201300	FRAIS D'AUGMENTATION CAPITAL	7 700,00	7 700,00	
Total 2050/AB - Frais d'établissement, brut		51 050,00	51 050,00	
280100	AMORTIS FRAIS D'ETABLISSEMENT	-43 350,00	-43 350,00	
280130	AMORTIS FRAIS D'AUGMENTATION CAP	-7 700,00	-7 700,00	
Total 2050/AC - Frais d'établissement, amortissements et provisions		-51 050,00	-51 050,00	
TOTAL FRAIS D'ETABLISSEMENT				
CONCESSIONS, BREVETS, AUT DROITS				
205000	CONCESS LICENCES BREVETS LOGICIE	61 750,65	86 803,51	-25 052,86
Total 2050/AF - Concessions, brevets et droits similaires, brut		61 750,65	86 803,51	-25 052,86
280500	AMORTIS LICENCES BREVETS LOGICIE	-55 945,17	-69 190,26	13 245,09
Total 2050/AG - Concessions, brevets et droits similaires, amortissements et		-55 945,17	-69 190,26	13 245,09
TOTAL CONCESSIONS, BREVETS, AUT DROITS		5 805,48	17 613,25	-11 807,77
FONDS COMMERCIAL				
206000	DROIT AU BAIL	11 252 495,86	11 714 416,38	-461 920,52
206020	IND. DE DESPECIALISATION	130 489,80	130 489,80	
206040	INDEMNITE D'EXCLUSIVITE	609 796,07	609 796,07	
207000	FONDS COMMERCIAL	28 151 573,74	28 096 444,70	55 129,04
207010	MALI DE FUSION HISTORIQUE	1 731 389,00	1 731 389,00	
207100	MALI DE FUSION	13 507 887,84	12 771 663,84	736 224,00
Total 2050/AH - Fonds commercial, brut		55 383 632,31	55 054 199,79	329 432,52
280600	AMORTIS DROIT AU BAIL	-208 855,15	-208 855,15	
280620	AMORTIS INDEMN DESPECIALISATION	-11 433,69	-11 433,69	
280640	AMORTIS INDEMN EXCLUSIVITE	-319 237,98	-319 237,98	
290700	PROV DEPRECIAT FONDS COMMERCIAL	-15 331 402,59	-14 767 586,10	-563 816,49
290710	PROV DEPREC MALI FUSION	-7 028 897,21	-6 886 861,20	-142 036,01
290715	PROV DEP MALI FUSION AAOC	-1 043 583,87	-1 043 583,87	

Compte	Libellé	31/07/2022	31/07/2021	Ecart
290720	PROV DEPREC IMMO CORP	-293 138,00	-293 138,00	
Total 2050/AJ - Fonds commercial, amortissements et provisions		-24 236 548,49	-23 530 695,99	-705 852,50
TOTAL FONDS COMMERCIAL		31 147 083,82	31 523 503,80	-376 419,98
AUTRES IMMOBILIS. INCORPORELLES				
208000	AUTRES IMMOBILIS. INCORPORELLES	38 000,00	109 550,00	-71 550,00
Total 2050/AJ - Autres immobilisations incorporelles, brut		38 000,00	109 550,00	-71 550,00
280800	AMORTIS AUTRES IMMOBILIS. INCORP.	-38 000,00	-109 550,00	71 550,00
Total 2050/AK - Autres immobilisations incorporelles, amortissements et provisions		-38 000,00	-109 550,00	71 550,00
TOTAL AUTRES IMMOBILIS. INCORPORELLES				
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES		31 152 889,30	31 541 117,05	-388 227,75
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
INSTALLATIONS, MATERIEL, OUTILLAGE				
215200	MOBILIER TECHNIQUE	3 465 633,47	2 884 745,23	580 888,24
215209	MOBILIER TECHNIQUE FRANCHISEUR	53 249,62	68 257,39	-15 007,77
215400	MATERIEL ATELIER	722 471,59	792 947,57	-70 475,98
215409	MATERIEL ATELIER	722 008,87	735 728,87	-13 720,00
215500	MATERIEL ET OUTILLAGE	2 105 065,45	1 774 026,81	331 038,64
Total 2050/AR - Installations techniques, matériel et outillages industriels, brut		7 068 429,00	6 255 705,87	812 723,13
281500	AMORTIS INSTALL TECH MAT OUT IND	-2 630 310,92	-2 473 429,66	-156 881,26
281520	AMORTIS MOBILIER TECHNIQUE	-2 045 135,49	-1 776 345,70	-268 789,79
Total 2050/AS - Installations techniques, matériel et outillages industriels, amortissements et provisions		-4 675 446,41	-4 249 775,36	-425 671,05
TOTAL INSTALLATIONS, MATERIEL, OUTILLAGE		2 392 982,59	2 005 930,51	387 052,08
AUTRES IMMOBILISAT. CORPORELLES				
218100	INSTALL GENE AGENCT AMENAG DIVER	13 776 899,27	11 761 232,22	2 015 667,05
218109	INSTALL GENE AGCT AMEN GR	34 823,30	34 823,30	
218200	MATERIEL DE TRANSPORT	182 274,40	148 274,40	34 000,00
218300	MATERIEL DE BUREAU ET MAT INFORM	1 620 152,41	1 481 333,24	138 819,17
218310	MOBILIER DE BUREAU	475 731,51	449 246,57	26 484,94
Total 2050/AT - Autres immobilisations corporelles, brut		16 089 880,89	13 874 909,73	2 214 971,16
281810	AMORTIS AGENCT AMENAGEMENTS	-7 911 256,98	-7 337 699,63	-573 557,35
281820	AMORTIS MATERIEL DE TRANSPORT	-128 324,66	-86 537,16	-41 787,50
281830	AMORTIS MATERIEL INFORMATIQUE	-1 248 598,70	-962 317,17	-286 281,53
281831	AMORTIS MOBILIER DE BUREAU	-396 462,45	-396 143,22	-319,23
Total 2050/AU - Autres immobilisations corporelles, amortissements et provisions		-9 684 642,79	-8 782 697,18	-901 945,61
TOTAL AUTRES IMMOBILISAT. CORPORELLES		6 405 238,10	5 092 212,55	1 313 025,55
IMMOBILISATIONS EN COURS				
231300	IMMO EN COURS INSTALL AMENAGT CO	85 829,87	248 512,90	-162 683,03
231500	IMMO EN COURS INSTALL TECH MAT O	75 203,34		75 203,34
231800	IMMO EN COURS AUTR IMMO CORPOREL	31 018,99	55 726,72	-24 707,73
Total 2050/AV - Immobilisations en cours, brut		192 052,20	304 239,62	-112 187,42

Compte	Libellé	31/07/2022	31/07/2021	Ecart
TOTAL IMMOBILISATIONS EN COURS		192 052,20	304 239,62	-112 187,42
ACOMPTES SUR IMMOB. CORPORELLES				
238000	AVCES ACPTÉ S/IMMO CORPORELLE		25 514,28	-25 514,28
Total 2050/AX - Avances et acomptes, brut			25 514,28	-25 514,28
TOTAL ACOMPTES SUR IMMOB. CORPORELLES			25 514,28	-25 514,28
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		8 990 272,89	7 427 896,96	1 562 375,93
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
TITRES DE PARTICIPATIONS				
261109	TITRES PARTICIPATION GROUPE	14 638 969,16	1 430 459,00	13 208 510,16
261119	FRAIS ACQUISITION SUR TITRES	299 629,70		299 629,70
Total 2050/CU - Autres participations, brut		14 938 598,86	1 430 459,00	13 508 139,86
TOTAL TITRES DE PARTICIPATIONS		14 938 598,86	1 430 459,00	13 508 139,86
AUTRES TITRES IMMOBILISES				
272100	TITRES IMMOBILISES OBLIGATIONS	6 373 237,49	5 172 426,51	1 200 810,98
Total 2050/BD - Autres titres immobilisés, brut		6 373 237,49	5 172 426,51	1 200 810,98
297200	PROV DEPRECIAT IMMO FINANCIERES	-12 086,47	-12 086,47	
Total 2050/BE - Autres titres immobilisés, amortissements et provisions		-12 086,47	-12 086,47	
TOTAL AUTRES TITRES IMMOBILISES		6 361 151,02	5 160 340,04	1 200 810,98
PRETS				
274810	AUTRES PRETS	3 908,27	6 999,03	-3 090,76
274820	PRETS SUR CESSION FDC	845 140,17	960 974,40	-115 834,23
Total 2050/BF - Prêts, brut		849 048,44	967 973,43	-118 924,99
TOTAL PRETS		849 048,44	967 973,43	-118 924,99
AUTRES IMMOBILISAT. FINANCIERES				
275100	DEPOTS ET CAUTIONNEMENT VERSES	2 099 789,01	1 959 871,19	139 917,82
275200	DEPOTS-FONDS ROULEMENT	31 311,39	31 690,69	-379,30
Total 2050/BH - Autres immobilisations financières, brut		2 131 100,40	1 991 561,88	139 538,52
297500	PROV DEPRECIAT IMMO FINANCIERES	-20 847,07	-20 847,07	
Total 2050/BI - Autres immobilisations financières, amortissements et provis		-20 847,07	-20 847,07	
TOTAL AUTRES IMMOBILISAT. FINANCIERES		2 110 253,33	1 970 714,81	139 538,52
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES		24 259 051,65	9 529 487,28	14 729 564,37
STOCKS				
MARCHANDISES				
371100	STOCKS DE MARCHANDISES MONT	4 362 230,01	4 466 400,30	-104 170,29
371200	STOCKS DE MARCHANDISES VERR	120 048,23	135 843,63	-15 795,40
371300	STOCKS DE MARCHANDISES DIVE	90 954,04	101 352,32	-10 398,28
371400	STOCKS DE MARCHANDISES SOLAIRES	2 579 243,04	2 470 059,70	109 183,34
371500	STOCKS DE MSES AUDIOPROTHESE	20 260,82	33 140,65	-12 879,83
371600	STOCKS DE MARCHANDISES LENT	316 983,26	406 792,46	-89 809,20
371790	STOCKS DE MARCHANDISES FDC		817 834,30	-817 834,30

Compte	Libellé	31/07/2022	31/07/2021	Ecart
371795	STOCKS DE MARCHANDISES FDC		578 061,67	-578 061,67
372300	STOCKS DEPORTES DIVERS	34 809,95	34 839,75	-29,80
Total 2050/BT - Marchandises, brut		7 524 529,35	9 044 324,78	-1 519 795,43
397100	PROV.DEPREC.STOCKS MSES MONTURES	-247 031,21	-280 317,59	33 286,38
397180	PROV.DEPREC.STOCKS AUDIOPROTHESE	-77,08	-56,63	-20,45
397200	PROV.DEPREC.STOCKS MSES VERRES	-32,07	-3 402,84	3 370,77
397300	PROV.DEPREC.STOCKS MSES DIVERS	-16 851,68	-54 142,14	37 290,46
397400	PROV.DEPREC.STOCKS MSES SOLAIRES	-245 134,77	-271 954,52	26 819,75
397600	PROV.DEPREC.STOCKS MSES LENT	-717,95	-258,45	-459,50
397700	PROV.DEPREC.STOCKS MDB		-33 163,37	33 163,37
Total 2050/BU - Marchandises, amortissements et provisions		-509 844,76	-643 295,54	133 450,78
TOTAL MARCHANDISES		7 014 684,59	8 401 029,24	-1 386 344,65
TOTAL STOCKS		7 014 684,59	8 401 029,24	-1 386 344,65
AVANCES ET ACOMPTES /COMMANDES				
AVANCES ET ACOMPTES FOURNISSEURS				
409100	FOURNIS AVCE ACPTÉ VERSES	30 416,33	31 461,79	-1 045,46
409130	FOURNIS CENTR AVANCE ACPTÉ VERSE		210,00	-210,00
Total 2050/BV - Avances et acomptes sur commandes, brut		30 416,33	31 671,79	-1 255,46
TOTAL AVANCES ET ACOMPTES FOURNISSEURS		30 416,33	31 671,79	-1 255,46
TOTAL AVANCES ET ACOMPTES /COMMANDES		30 416,33	31 671,79	-1 255,46
CLIENTS ET DIVERS				
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES				
410010	CLIENTS FRANCHISES	128 930,47	181 205,23	-52 274,76
410049	CLIENTS INTRA GROUPE	2 098,48	37,48	2 061,00
410060	CLIENTS FRANCHISES BO	113 247,41	17 844,60	95 402,81
410500	CLIENTS SUCCURSALES	90 295,52	98 213,39	-7 917,87
410600	SOFEMO	102 767,38	95 843,15	6 924,23
411009	CLIENTS DIVERS GROUPE	293 134,57		293 134,57
411010	CHEQUES DIFFERES MAGASINS	16 928,06	68 529,76	-51 601,70
411100	CLIENTS DIVERS	46 085,43	53 897,00	-7 811,57
412300	CLIENTS ENCAISST TIERS PA	2 126 944,93	2 328 647,19	-201 702,26
412400	ENCAISSEMENT TP		148 658,92	-148 658,92
416000	CLIENTS DOUTEUX / LITIGIEUX	53 601,30	89 509,79	-35 908,49
416100	CLIENTS DOUTEUX / LITIGIEUX	62 056,42	77 863,59	-15 807,17
Total 2050/BX - Clients et comptes rattachés, brut		3 036 089,97	3 160 250,10	-124 160,13
TOTAL CLIENTS ET COMPTES RATTACHES		3 036 089,97	3 160 250,10	-124 160,13
CLIENTS-PRODUITS NON FACTURES				
418000	CPTES DIV A RECEVOIR CLTS DIVERS	44 242,56		44 242,56
418009	FACT A ETABLIR GROUPE		4 236,66	-4 236,66
418010	FACT A ETABLIR FRANCHISES	53 927,39	40 083,17	13 844,22
Total 2050/BX - Clients et comptes rattachés, brut		98 169,95	44 319,83	53 850,12

Compte	Libellé	31/07/2022	31/07/2021	Ecart
TOTAL CLIENTS-PRODUITS NON FACTURES		98 169,95	44 319,83	53 850,12
DEPRECIATIONS CLIENTS				
491000	PROV DEPRECT COMPTES CLIENTS	-40 039,53	-40 039,53	
491100	PROVISION CLIENTS IMPAYES MAG	-51 713,77	-64 886,46	13 172,69
491200	PROVISION ENE CLIENTS MAG		-302 812,80	302 812,80
Total 2050/BY - Clients et comptes rattachés, amortissements et provisions		-91 753,30	-407 738,79	315 985,49
TOTAL DEPRECIATIONS CLIENTS		-91 753,30	-407 738,79	315 985,49
TOTAL CLIENTS ET DIVERS		3 042 506,62	2 796 831,14	245 675,48
AUTRES CREANCES				
FOURNISSEURS DEBITEURS				
409800	AVOIRS A RECEVOIR FRAIS GENERAUX	142 987,96	196 692,31	-53 704,35
409809	AVOIRS A RECEVOIR GROUPE	739 852,90	1 062 729,46	-322 876,56
409830	AVOIRS A RECEVOIR	459 206,17	427 872,57	31 333,60
Total 2050/BZ - Autres créances, brut		1 342 047,03	1 687 294,34	-345 247,31
TOTAL FOURNISSEURS DEBITEURS		1 342 047,03	1 687 294,34	-345 247,31
PERSONNEL				
421100	TROP PERCU S/SALAIRES	3 690,63	2 343,02	1 347,61
425200	PERSONNEL AVANCES ET ACOMPTES	9 534,11	870,79	8 663,32
425310	PERSONNEL AVCES PROFESSIONNELLES	6 600,00	6 600,00	
428710	PROD A RECEVOIR PE DIV	5 387,22	5 387,22	
Total 2050/BZ - Autres créances, brut		25 211,96	15 201,03	10 010,93
TOTAL PERSONNEL		25 211,96	15 201,03	10 010,93
SECURITE SOC. ET ORG SOCX				
431820	PERSONNEL IJ	633,25	633,25	
438600	TAXE D'APPRENTISSAGE	4 617,88		4 617,88
438630	FORMATION PROFESSIONNELLE		14 242,69	-14 242,69
Total 2050/BZ - Autres créances, brut		5 251,13	14 875,94	-9 624,81
TOTAL SECURITE SOC. ET ORG SOCX		5 251,13	14 875,94	-9 624,81
ETAT ET COLLECTIVITES				
443000	OPER.PARTICULIERES AVEC L'ETAT		81 194,01	-81 194,01
444900	ETAT CREDITS D IMPOT	63 576,00	63 576,00	
445620	TVA DED. SUR IMMOBILISATIONS 20	1 050,04		1 050,04
445660	TVA DEO.BIENS ET SERV. 20,00%		10 783,20	-10 783,20
445710	TVA COLLECTEE 20% VEN	1 500,00		1 500,00
445860	TVA S/FACTURES NON PARVENUES	330 982,79	347 632,73	-16 649,94
445875	TVA COLL.S/AVOIR A ETABLIR	6 673,00	4 806,41	1 866,59
448700	ETAT PRODUITS A RECEVOIR	18 542,00	1 221 458,00	-1 202 916,00
Total 2050/BZ - Autres créances, brut		422 323,83	1 729 450,35	-1 307 126,52
TOTAL ETAT ET COLLECTIVITES		422 323,83	1 729 450,35	-1 307 126,52
GROUPE ET ASSOCIES				
451009	GROUPE INTEGRATION FISCALE	35 403,25	47 210,25	-11 807,00

Compte	Libellé	31/07/2022	31/07/2021	Ecart
Total 2050/BZ - Autres créances, brut		35 403,25	47 210,25	-11 807,00
TOTAL GROUPE ET ASSOCIES		35 403,25	47 210,25	-11 807,00
DEBITEURS DIVERS				
462100	CREANCES S/CESSIONS FDC		385 000,00	-385 000,00
467800	DEBITEURS CREDITEURS DIVERS	8 927,08	6 379,91	2 547,17
467859	CLIENTS GROUPE DEB CREDITEURS	131 826,67		131 826,67
467879	FOURNIS CENTRALE AASC GROUPE	38 889,37	81 039,58	-42 150,21
467950	CLTS FRANCHISES DEBITEURS CREDIT	10 709,91	8 886,66	1 823,25
Total 2050/BZ - Autres créances, brut		190 353,03	481 306,15	-290 953,12
TOTAL DEBITEURS DIVERS		190 353,03	481 306,15	-290 953,12
DEPRECIAT. DEBITEURS DIV.				
496840	DEPRECIATIONS CREANCES FINANCIER		-300 000,00	300 000,00
Total 2050/CA - Autres créances, amortissements et provisions			-300 000,00	300 000,00
TOTAL DEPRECIAT. DEBITEURS DIV.			-300 000,00	300 000,00
TOTAL AUTRES CREANCES		2 020 590,23	3 675 338,06	-1 654 747,83
TRESORERIE ET DIVERS				
VALEURS A L'ENCAISSEMENT				
511270	ENCT ESPECES	31 226,42	20 156,38	11 070,04
Total 2050/CF - Disponibilités, brut		31 226,42	20 156,38	11 070,04
TOTAL VALEURS A L'ENCAISSEMENT		31 226,42	20 156,38	11 070,04
DISPONIBILITES				
512110	CIC SUCCURSALES	1 692 196,03	2 697 278,78	-1 005 082,75
512115	CIC MONETIQUE SUCC	748 779,91	1 281 768,92	-532 989,01
512120	CIC MONETIQUE AAOC PARIS	966 919,74	53 543,02	913 376,72
512211	CREDIT AGRICOLE	1 181,96	101 181,96	-100 000,00
512225	CREDIT AGRICOLE ALPES PROVENCE	452 603,54	311 006,13	141 597,41
512850	BRED BANQUE POPULAIRE PIVOT	378 233,33	461 925,93	-83 692,60
512870	BRED BANQUE POPULAIRE PIVOT	43 970,40		43 970,40
531100	CAISSE	3 275,09	3 725,09	-450,00
531110	FONDS DE CAISSE MAG	12 280,00	11 930,00	350,00
Total 2050/CF - Disponibilités, brut		4 299 440,00	4 922 359,83	-622 919,83
TOTAL DISPONIBILITES		4 299 440,00	4 922 359,83	-622 919,83
TOTAL TRESORERIE ET DIVERS		4 330 666,42	4 942 516,21	-611 849,79
COMPTES DE REGULARISATION				
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE				
486000	CHGES CONST.D'AVANCE FRS GENERAU	94 050,42		94 050,42
486109	CHGES CONST.D'AVANCE PUB AAFR	770 797,03	914 106,29	-143 309,26
486130	CHGES CONST.D'AVANCE LOYERS	1 447 937,89	972 234,39	475 703,50
486209	CHGES CONST.D'AVANCE REDEV AAFR	199 454,47	217 793,44	-18 338,97
486412	CCA DECEMBRE		100 482,50	-100 482,50
Total 2050/CH - Charges constatées d'avance, brut		2 512 239,81	2 204 616,62	307 623,19

Compte	Libellé	31/07/2022	31/07/2021	Ecart
TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		2 512 239,81	2 204 616,62	307 623,19
TOTAL COMPTES DE REGULARISATION		2 512 239,81	2 204 616,62	307 623,19
TOTAL GÉNÉRAL		83 438 513,66	70 616 472,57	12 822 041,09

Comptes de passif

045_LOA - L'OPTICIEN AFFLELOU
11 r. D'ARGENSON
75008 PARIS

Edité le
Par

21/10/2022
sedda ALLAM

Compte	Libellé	31/07/2022	31/07/2021	Ecart
CAPITAUX PROPRES				
CAPITAL				
101300	CAPITAL SOUSCRIT APPELE VERSE	-16 408 734,00	-16 408 734,00	
Total 2051/DA - Capital social ou individuel N		-16 408 734,00	-16 408 734,00	
TOTAL CAPITAL		-16 408 734,00	-16 408 734,00	
PRIMES D'EMISSION, DE FUSION				
104210	BONI DE FUSION	-20 880 552,00	-20 880 552,00	
Total 2051/DB - Primes d'émission de fusion ou d'apport N		-20 880 552,00	-20 880 552,00	
TOTAL PRIMES D'EMISSION, DE FUSION		-20 880 552,00	-20 880 552,00	
RESERVE LEGALE				
106110	RESERVE LEGALE	-208 904,79	-208 904,79	
Total 2051/DD - Réserve légale N		-208 904,79	-208 904,79	
TOTAL RESERVE LEGALE		-208 904,79	-208 904,79	
REPORT A NOUVEAU				
119000	REPORT A NOUVEAU DEFICIT	25 516 622,96	18 960 165,81	6 556 457,15
Total 2051/DH - Report à nouveau N		25 516 622,96	18 960 165,81	6 556 457,15
TOTAL REPORT A NOUVEAU		25 516 622,96	18 960 165,81	6 556 457,15
RESULTAT DE L'EXERCICE				
	RESULTAT DE L'EXERCICE	5 565 327,66	6 556 457,15	-991 129,49
Total 2051/DI - Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte) N		5 565 327,66	6 556 457,15	-991 129,49
TOTAL RESULTAT DE L'EXERCICE		5 565 327,66	6 556 457,15	-991 129,49
PROVISIONS REGLEMENTEES				
145260	AMORTIS DEROG SUR FRAIS ACOUIS	-43 897,80		-43 897,80
Total 2051/DK - Provisions réglementées N		-43 897,80		-43 897,80
TOTAL PROVISIONS REGLEMENTEES		-43 897,80		-43 897,80
TOTAL CAPITAUX PROPRES		-6 460 137,97	-11 981 567,83	5 521 429,86
PROVISIONS				
PROVISIONS POUR RISQUES				
151110	PROV POUR LITIGES PRH	-131 000,00	-159 000,00	28 000,00
151800	PROV RISQUES FRAN	-405 335,00	-370 000,00	-35 335,00
151830	PROV AUTRES RISQUES	-5 903,00	-5 903,00	
Total 2051/DP - Provisions pour risques N		-542 238,00	-534 903,00	-7 335,00
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES		-542 238,00	-534 903,00	-7 335,00
TOTAL PROVISIONS		-542 238,00	-534 903,00	-7 335,00

Compte	Libellé	31/07/2022	31/07/2021	Ecart
EMPRUNTS & DETTES FINANCIERES DIV				
DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS RECUS				
168807	INTERETS COURUS S/EMPR GR 3AB	-69 506,94		-69 506,94
168809	INTERETS COURUS S/EMPR GROUPE		-193 200,00	193 200,00
Total 2051/DV - Emprunts et dettes financières divers N		-69 506,94	-193 200,00	123 693,06
TOTAL DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS RECUS		-69 506,94	-193 200,00	123 693,06
AUTRES EMPRUNTS				
168107	PRETS INTERSOCIETES GROUPE 3AB	-6 676 323,00		-6 676 323,00
168109	PRETS INTERSOCIETES GROUPE	-53 019 860,95	-37 580 706,03	-15 439 154,92
Total 2051/DV - Emprunts et dettes financières divers N		-59 696 183,95	-37 580 706,03	-22 115 477,92
TOTAL AUTRES EMPRUNTS		-59 696 183,95	-37 580 706,03	-22 115 477,92
TOTAL EMPRUNTS & DETTES FINANCIERES DIV		-59 765 690,89	-37 773 906,03	-21 991 784,86
DETTES				
ACOMPTE RECUS/COMMANDES EN COURS				
419300	CLIENTS AVANCES ET ACPTE REAUS	-490 175,38	-567 785,24	77 609,86
419350	CLIENTS TROP PERCUS REGLEMENT	-144 651,75	-366 710,86	222 059,11
Total 2051/DW - Avances et acomptes reçus sur commandes en cours N		-634 827,13	-934 496,10	299 668,97
TOTAL ACOMPTE RECUS/COMMANDES EN COURS		-634 827,13	-934 496,10	299 668,97
TOTAL DETTES		-634 827,13	-934 496,10	299 668,97
FOURNISSEURS				
FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES				
400100	FOURNISSEURS CENTRALE	-62 571,72	-81 459,98	18 888,26
401100	FOURNISSEURS SIEGE/FRS GENERAUX	-396 340,00	-403 902,16	7 562,16
401109	FOURN GR CDP	-7 130 516,92	-8 321 970,84	1 191 453,92
401110	FOURNISSEURS FRAN	-66,60	-23 680,49	23 613,89
401119	FOURN GR HORS CDP	-548 912,11	-45 292,32	-503 619,79
401130	FOURN LOYERS	-1 120 651,88	-3 219 399,59	2 098 747,71
Total 2051/DX - Dettes fournisseurs et comptes rattachés N		-9 259 059,23	-12 095 705,38	2 836 646,15
TOTAL FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES		-9 259 059,23	-12 095 705,38	2 836 646,15
FOURNISSEURS FACT. NON PARVENUES				
408100	FOURNIS FACT NON PARV FRAIS GENE	-1 580 769,20	-1 904 894,10	324 124,90
408109	FOURNIS FACT NON PARV GR	-161 118,72	-6 385,67	-154 733,05
408120	FOURNIS FACT NON PARV FRAN	-8 202,00	-1 891,08	-6 310,92
408130	FOURNIS FACT NON PARV LOYERS	-292 403,82	-189 105,84	-103 297,98
Total 2051/DX - Dettes fournisseurs et comptes rattachés N		-2 042 493,74	-2 102 276,69	59 782,95
TOTAL FOURNISSEURS FACT. NON PARVENUES		-2 042 493,74	-2 102 276,69	59 782,95
TOTAL FOURNISSEURS		-11 301 552,97	-14 197 982,07	2 896 429,10
DETTES FISCALES ET SOCIALES				
PERSONNEL ET COMPTES RATTACHES				
421000	PERSONNEL - REMUNERATIONS DUES		-1 158,23	1 158,23

Compte	Libellé	31/07/2022	31/07/2021	Ecart
422000	COMITE D'ENTREPRISE	-28 254,25	-8 066,24	-20 188,01
427000	PERSONNEL SAISIE ARRET	-780,16	-1 112,51	332,35
428200	DET.PROV.SUR CONGES PAYES	-1 135 673,91	-1 119 401,16	-16 272,75
428210	DET.PROV.SUR RTT	-102 057,04	-19 396,96	-82 660,08
428530	PERSONNEL PROVISION SUR SALAIRES	-338 225,72	-239 355,00	-98 870,72
428610	PROVISIONS NOTES DE FRAIS	-4 155,88	-1 643,34	-2 512,54
Total 2051/DY - Dettes fiscales et sociales N		-1 609 146,96	-1 390 133,44	-219 013,52
TOTAL PERSONNEL ET COMPTES RATTACHES		-1 609 146,96	-1 390 133,44	-219 013,52
SECURITE SOC ET ORGANISMES SOCX				
431000	URSSAF	-417 144,14	-481 725,95	64 581,81
437300	RETRAITE COMPLEMENTAIRE	-98 133,23	-270 451,86	172 318,63
437400	PREVOYANCE COURCELLES/GAN	-52 859,23	-50 382,35	-2 476,88
437600	TICKETS RESTAURANT	-67 173,17	-62 445,00	-4 728,17
437900	AUTRES ORGANISMES SOCIAUX	-42 644,00	-44 407,00	1 763,00
438200	CHARGES SOCIALES S/CONGES PAYES	-468 103,89	-481 561,99	13 458,10
438210	CHARGES SOCIALES S/RTT	-46 698,75	-9 156,11	-37 542,64
438600	TAXE D'APPRENTISSAGE		-12 972,18	12 972,18
438610	1 % CONSTRUCTION	-90 340,65	-86 599,17	-3 741,48
438640	ORGANIC	-45 837,00	-31 210,00	-14 627,00
Total 2051/DY - Dettes fiscales et sociales N		-1 328 934,06	-1 530 911,61	201 977,55
TOTAL SECURITE SOC ET ORGANISMES SOCX		-1 328 934,06	-1 530 911,61	201 977,55
ETAT ET COLLECTIVITES				
442100	RETENUE A LA SOURCE	-27 853,20	-30 177,04	2 323,84
445510	TVA A DECAISSER	-244 395,00	-224 019,00	-20 376,00
445660	TVA DED.BIENS ET SERV. 20,00%	-11 716,72		-11 716,72
445665	TVA DED.BIENS SERV S/ENC 20,00%	-133,92		-133,92
445865	TVA S/AVOIRS A RECEVOIR	-219 365,23	-281 216,17	61 850,94
445870	TVA COLL.PROD A RECEVOIR FAE	-26 419,36	-17 444,33	-8 975,03
447000	TASCOM	-89 049,00	-79 279,00	-9 770,00
447300	CVAE	-126 779,76	-106 416,57	-20 363,19
447600	CFE	-130 290,00	-105 110,00	-25 180,00
448600	ETAT CHARGES A PAYER	-1 528,00	-1 568,00	40,00
Total 2051/DY - Dettes fiscales et sociales N		-877 530,19	-845 230,11	-32 300,08
TOTAL ETAT ET COLLECTIVITES		-877 530,19	-845 230,11	-32 300,08
TOTAL DETTES FISCALES ET SOCIALES		-3 815 611,21	-3 766 275,16	-49 336,05
DETTES SUR IMMOBILISATIONS				
FOURNISSEURS IMMOBILISATIONS				
404100	FOURNISSEURS IMMOBILISATIONS	-267 492,77	-409 971,50	142 478,73
404109	FOURNIS IMMOBILISATIONS GR		-260 000,00	260 000,00
404150	FOURNISSEURS IMMO FIANNACIERES	-387 538,40		-387 538,40
408400	FOURNIS FACT NON PARV IMMOBISATI		-4 711,80	4 711,80
Total 2051/DZ - Dettes sur immobilisations et comptes rattachés N		-655 031,17	-674 683,30	19 652,13

Compte	Libellé	31/07/2022	31/07/2021	Ecart
TOTAL FOURNISSEURS IMMOBILISATIONS		-655 031,17	-674 683,30	19 652,13
TOTAL DETTES SUR IMMOBILISATIONS		-655 031,17	-674 683,30	19 652,13
AUTRES DETTES				
CLIENTS CREDITEURS				
410200	REMBT CLIENTS EN COURS	-1 171,80		-1 171,80
411009	CLIENTS DIVERS GROUPE		-253 715,09	253 715,09
412400	ENCAISSEMENT TP	-183 897,73		-183 897,73
Total 2051/EA - Autres dettes N		-185 069,53	-253 715,09	68 645,56
TOTAL CLIENTS CREDITEURS		-185 069,53	-253 715,09	68 645,56
EMBALLAGES CONSIGNES, RIST A ACC.				
419700	AVOIRS CLIENTS	-26 802,61	-162 779,23	135 976,62
419809	AVOIRS A ETABLIR GROUPE	-11 199,58		-11 199,58
Total 2051/EA - Autres dettes N		-38 002,19	-162 779,23	124 777,04
TOTAL EMBALLAGES CONSIGNES, RIST A ACC.		-38 002,19	-162 779,23	124 777,04
AUTRES COMPTES CREDITEURS				
467149	REMISES CVE GROUPE	-34 017,60	-65 881,43	31 863,83
467859	CLIENTS GROUPE DEB CREDITEURS		-264 207,82	264 207,82
Total 2051/EA - Autres dettes N		-34 017,60	-330 089,25	296 071,65
TOTAL AUTRES COMPTES CREDITEURS		-34 017,60	-330 089,25	296 071,65
CHARGES A PAYER				
468600	CHARGES A PAYER	-6 335,00	-6 075,51	-259,49
Total 2051/EA - Autres dettes N		-6 335,00	-6 075,51	-259,49
TOTAL CHARGES A PAYER		-6 335,00	-6 075,51	-259,49
TOTAL AUTRES DETTES		-263 424,32	-752 659,08	489 234,76
TOTAL GÉNÉRAL		-83 438 513,66	-70 616 472,57	-12 822 041,09

Comptes de produits

045_LOA - L'OPTICIEN AFFLELOU
11 r. D'ARGENSON
75008 PARIS

Edité le 21/10/2022
Par sedda ALLAM

Compte	Libellé	31/07/2022	31/07/2021	Ecart
707110	VENTES DE MARCHANDISES MONT	-27 244 836,17	-24 798 363,80	-2 446 472,37
707111	RETROCESSION MONTURES	-151 776,45	-109 584,86	-42 191,59
707119	VENTES MSES MONTURES GROUPE	-36 659,82	-124 760,36	88 100,54
707120	VENTES DE MARCHANDISES VERR	-47 742 267,51	-44 111 272,68	-3 630 994,83
707129	VENTES DE MARCHANDISES VERR GROU	-67 715,90	-42,22	-67 673,68
707130	VENTES DE MARCHANDISES DIVE	-140 805,54	-221 186,88	80 381,34
707131	RETROCESSION DIVERS	-2 252,94	-9 272,02	7 019,08
707139	VENTES DE MARCHANDISES DIVE GROU	-81,40	-3 399,91	3 318,51
707140	VENTES DE MARCHANDISES SOLAIRES	-8 111 591,47	-6 418 815,84	-1 692 775,63
707141	RETROCESSION SOLAIRES	-68 630,56	-51 282,22	-17 348,34
707149	VENTES MARCHANDISES SOLAIRES GR	-5 122,55	-83 576,43	78 453,88
707150	RETRO FORFAIT TTNG	-6 538,78	-4 845,88	-1 692,90
707160	VENTES DE MARCHANDISES LENT	-2 943 576,74	-2 625 001,13	-318 575,61
707161	RETROCESSION LENTILLES	-7 312,66	-877,35	-6 435,31
707169	VENTES MSES LENTILLES GROUPE		-4 728,30	4 728,30
707170	VENTES DE MARCHANDISES PROD LENT	-339 511,22	-318 163,66	-21 347,56
707171	RETROCESSION PROD LENT	-2 972,75	-1 154,45	-1 818,30
707179	VENTES MSES PROD LENTILLES GROUP	-43,50	-4 764,68	4 721,18
707180	MSES AUDIOPROT 5,5%	-205 314,40	-122 875,14	-82 439,26
707185	MSES AUDIOPROT 19,6%	-5 148,82	-1 947,60	-3 201,22
707189	VENTES MSES AUDIOPROTHESE AAFR	-27 077,50	-74 404,28	47 326,78
707190	DIVERS AUDIOP 5,5%	-41 537,39	-40 484,75	-1 052,64
707191	RETRO DIVERS AUDIO 5,5%	-265,11	-6,48	-258,63
707195	DIVERS AUDIOPROTH 19,6%	-5 052,58	-4 229,42	-823,16
707209	VENTES MARCHANDISES GROUPE	-9 246,50		-9 246,50
707290	VENTES FDC		-781 000,00	781 000,00
Total 2052/FA - Ventes de marchandises, France		-87 165 338,26	-79 916 040,34	-7 249 297,92
TOTAL		-87 165 338,26	-79 916 040,34	-7 249 297,92
TOTAL		-87 165 338,26	-79 916 040,34	-7 249 297,92

CHIFFRES D'AFFAIRES NETS

VENTES DE MARCHANDISES - FRANCE

709110	REMISES S/MONTURES	10 416 295,79	10 039 656,82	376 638,97
709120	REMISES S/VERRES	7 516 270,19	8 909 627,91	-1 393 357,72
709130	RRR ACCORDES PAR L'ENTREPRISE	35 878,65	51 330,02	-15 451,37
709140	REMISES S/SOLAIRES	3 592 193,17	3 389 566,79	202 626,38
709160	REMISES S/LENTILLES	67 265,60	106 633,81	-39 368,21
709170	REMISES S/PROD LENTILLES	16 858,04	21 422,68	-4 564,64

Compte	Libellé	31/07/2022	31/07/2021	Ecart
709180	REMISES S/AUDIOPROTHESE	88 366,72	53 676,09	34 690,63
709190	REMISES DIVERS AUDIO 19,6%	1 416,96	1 439,55	-22,59
Total 2052/FA - Ventes de marchandises, France		21 734 545,12	22 573 353,67	-838 808,55
TOTAL VENTES DE MARCHANDISES - FRANCE		21 734 545,12	22 573 353,67	-838 808,55
VENTES DE MARCHANDISES - EXPORT				
707900	VENTES DE MARCHANDISES EXPORT	-30,90	-1 990,66	1 959,76
707919	VTES MARCHANDISE EXPORT GR		-14,92	14,92
Total 2052/FB - Ventes de marchandises, exportation et livraison intracommunautaire		-30,90	-2 005,58	1 974,68
TOTAL VENTES DE MARCHANDISES - EXPORT		-30,90	-2 005,58	1 974,68
PRODUCTION SERVICES - FRANCE				
706200	VENTES DE SERVICES	-132 691,23	-119 906,57	-12 784,66
706220	VENTES SERVICES FORCO FRANCHISES		54,36	-54,36
708200	COMMISSIONS ET COURTAGES	-21 378,12	-3 568,78	-17 809,34
708201	COMMISSIONS NON SOUMIS		-198,75	198,75
708209	COMMISSIONS REFERENCEMENT GROUPE	-2 055,95		-2 055,95
708239	COMM ASSURANCE GR	-797,00	-2 792,10	1 995,10
708289	COMM TRADE MARKETING GR	-22 470,00	-111 415,00	88 945,00
708299	COMMISSIONS RETRO DIGITAL	-7 955,12	-4 971,08	-2 984,04
708409	MAD PERSONNEL AFFR/3ABOD	-205 010,01		-205 010,01
708801	RED GESTION HORS GROUPE	-243 194,43	-126 894,62	-116 299,81
708803	LOYERS HORS GROUPE	-200 481,36	-169 198,76	-31 282,60
708809	AUT PRODUITS ACT ANNEXES GROUPE	-7 351,60	-20 432,49	13 080,89
708810	AUT PRODUITS ACT ANNEXE FORCO	-20 000,00	-100 000,00	80 000,00
708840	REFACT FRAIS DIVERS HG	-50 113,00	-443,92	-49 669,08
708860	REFACT TRANSPORT HORS GROUPE	-43,92	-1 141,08	1 097,16
708889	AUT PRODUITS ACT ANNEXES GROUPE	-117 226,41	-331 114,50	213 888,09
Total 2052/FG - Production de services vendue, France		-1 030 768,15	-992 023,29	-38 744,86
TOTAL PRODUCTION SERVICES - FRANCE		-1 030 768,15	-992 023,29	-38 744,86
TOTAL CHIFFRES D'AFFAIRES NETS		20 703 746,07	21 579 324,80	-875 578,73
AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION				
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION				
740000	SUBVENTION D'EXPLOITATION		-1 606 180,00	1 606 180,00
Total 2052/FO - Subventions d'exploitation N			-1 606 180,00	1 606 180,00
TOTAL SUBVENTIONS D'EXPLOITATION			-1 606 180,00	1 606 180,00
REPRISES AMORT DEPREC PROV TRANSF CHARGE				
781500	REPRISES S/PROV PR RISQUES ET CH	-28 000,00	-458 605,02	430 605,02
781730	REPRISES S/PROV STOCKS ET EN COU	-166 566,30	-186 414,99	19 848,69
781740	REPRISES PROV CREANCES	-403 950,38	-197 031,71	-206 918,67
791000	TRANSFERT CH PERSONNEL	-364 753,38	-299 873,35	-64 880,03
791100	TRANSFERT CH EXPLOITATION	-68 794,32	-57 830,09	-10 964,23
Total 2052/FP - Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges		-1 032 064,38	-1 199 755,16	167 690,78
TOTAL REPRISES AMORT DEPREC PROV TRANSF CHARGE		-1 032 064,38	-1 199 755,16	167 690,78

Compte	Libellé	31/07/2022	31/07/2021	Ecart
AUTRES PRODUITS				
758000	PRODUITS DIVERS DE GESTION COURA	-88 902,66	-2 392,64	-86 510,02
758009	PRODUITS DIVERS GESTION GROUPE	-67 826,00	-55 985,90	-11 840,10
758059	REFACT DIVERS NON CONSO	-65 251,50	-3 721,00	-61 530,50
758100	PRODUITS DIVERS CAISSES	-386,47	-78 409,47	78 023,00
758200	REFACT CHARGES DE PERSONNEL		-74 246,34	74 246,34
758209	REFACT FRAIS DE PERSONNEL GR	-52 033,34	-55 116,65	3 083,31
Total 2052/FQ - Autres produits N		-274 399,97	-269 872,00	-4 527,97
TOTAL AUTRES PRODUITS		-274 399,97	-269 872,00	-4 527,97
TOTAL AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION		-1 306 464,35	-3 075 807,16	1 769 342,81
PRODUITS FINANCIERS				
PRODUITS FINANCIERS PARTICIPATION				
761800	PRODUITS FINANCIERS DIVERS	-28,52		-28,52
Total 2052/GJ - Produits financiers de participation N		-28,52		-28,52
TOTAL PRODUITS FINANCIERS PARTICIPATION		-28,52		-28,52
PROD. VAL MOBILIERES ET CREANCES				
762400	REVENUS DES PRETS	-131 617,21	-102 534,16	-29 083,05
Total 2052/GK - Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif i		-131 617,21	-102 534,16	-29 083,05
TOTAL PROD. VAL MOBILIERES ET CREANCES		-131 617,21	-102 534,16	-29 083,05
AUTRES INTERETS & PROD ASSIMILES				
764000	REVENUS DES VALEURS MOB. PLACEMENT		-483,39	483,39
Total 2052/GL - Autres intérêts et produits assimilés N			-483,39	483,39
TOTAL AUTRES INTERETS & PROD ASSIMILES			-483,39	483,39
REPRISES SUR PROV DEPREC ET TRANSF CHARGE				
786500	REPRISES PROV RISQUES FINANCIERS	-300 000,00		-300 000,00
786800	REP DEPRECIATIONS IMMO FINANCIER		-85 978,88	85 978,88
Total 2052/GM - Reprises sur provisions et transferts de charges N		-300 000,00	-85 978,88	-214 021,12
TOTAL REPRISES SUR PROV DEPREC ET TRANSF CHARGE		-300 000,00	-85 978,88	-214 021,12
TOTAL PRODUITS FINANCIERS		-431 645,73	-188 996,43	-242 649,30
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
PRODUITS EXCEPT DE GESTION				
771800	PDT EXCEPTIONNELS	-400,00		-400,00
Total 2053/HA - Produits exceptionnels sur opérations de gestion N		-400,00		-400,00
TOTAL PRODUITS EXCEPT DE GESTION		-400,00		-400,00
PRODUITS EXCEPT EN CAPITAL				
775100	PRODUITS CESSION IMMO INCORPOREL	-1 118 828,00		-1 118 828,00
775200	PRODUITS CESSION IMMO CORPORELLE	-524 759,93	-24 116,00	-500 643,93
Total 2053/HB - Produits exceptionnels sur opérations en capital N		-1 643 587,93	-24 116,00	-1 619 471,93
TOTAL PRODUITS EXCEPT EN CAPITAL		-1 643 587,93	-24 116,00	-1 619 471,93

Compte	Libellé	31/07/2022	31/07/2021	Ecart
REPRISES PROV DEPREC & TRANSF DE CHARGES				
787500	REP S/PROV RISQUES CHARGES EXCEP		-154 660,00	154 660,00
787600	REPRISE S/PROV EXCEPT INCORPO	-271 054,51	-69 570,00	-201 484,51
Total 2053/HC - Reprises sur provisions et transferts de charges N		-271 054,51	-224 230,00	-46 824,51
TOTAL REPRISES PROV DEPREC & TRANSF DE CHARGES		-271 054,51	-224 230,00	-46 824,51
TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS		-1 915 042,44	-248 346,00	-1 666 696,44
TOTAL GÉNÉRAL		-70 114 744,71	-61 849 865,13	-8 264 879,58

Comptes de charges

045_LOA - L'OPTICIEN AFFLELOU
11 r. D'ARGENSON
75008 PARIS

Edité le
Par

21/10/2022
sadda ALLAM

Compte	Libellé	31/07/2022	31/07/2021	Ecart
604139	ACHATS PUBLICITE PONCTUELLE	103,00		103,00
604200	PREST LIEES AUX VENTES	759,00	1 035,00	-276,00
613109	LOCATIONS GERANCE GROUPE	242 749,50	159 745,90	83 003,60
613200	LOC IMMOBILIERES HORS IFRS 16	-92 509,95	-450 213,93	357 703,98
613201	LOC IMMOBILIERES IFRS 16	7 967 476,40	7 741 319,42	226 156,98
613500	LOC VOITURES HORS IFRS16	5 340,64	6 581,14	-1 240,50
613519	MISE A DISPO EQUIP INFO	10 100,00	9 960,00	140,00
613529	LOCATIONS DIVERSES GROUPE	504,10	1 022,44	-518,34
613550	LOC DIVERSES HORS IFRS16	102 264,50	147 932,05	-45 667,55
Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N		8 236 787,19	7 617 382,02	619 405,17
648100	TICKETS RESTAURANTS	442 561,35	333 525,58	109 035,77
648110	PROVISION CONGES PAYES		15 822,40	-15 822,40
648119	PROVISION CONGES PAYES GROUPE		45 802,68	-45 802,68
Total 2052/FY - Salaires et traitements N		442 561,35	395 150,66	47 410,69
648030	PROV CHARGES SOCIALES SUR SALAIR		70 454,94	-70 454,94
648900	PROVISION SUR SALAIRES		12 385,10	-12 385,10
Total 2052/FZ - Charges sociales N			82 840,04	-82 840,04
TOTAL		8 679 348,54	8 095 372,72	583 975,82
TOTAL		8 679 348,54	8 095 372,72	583 975,82
ACHATS				
ACHATS DE MARCHANDISES				
607019	ACHATS DE SAV MONTURE GROU	201 452,58	189 403,16	12 049,42
607049	ACHATS SAV SOLAIRES GROU	13 793,94	9 149,38	4 644,56
607100	ACHATS MSES FOURNITURES SIGLEE	180,60		180,60
607110	ACHATS DE MARCHANDISES MONT	5 288 494,50	4 691 038,34	597 456,16
607119	ACHATS DE MARCHANDISES MONT GROU	3 062 143,96	2 647 419,77	414 724,19
607120	ACHATS DE MARCHANDISES VERR	120 843,52	384 114,72	-263 271,20
607129	ACHATS MSES VERRE GROUPE	17 030 404,07	11 409 217,24	5 621 186,83
607130	ACHATS DE MARCHANDISES DIVE	273 932,35	228 856,04	45 076,31
607139	ACHATS DE MARCHANDISES DIVE GROU	192 670,91	86 827,50	105 843,41
607140	ACHATS DE MARCHANDISES SOLAIRES	2 342 395,58	1 401 601,65	940 793,93
607149	ACHATS M/SSES SOLAIRES GROUPE	1 136 578,83	799 686,59	336 892,24
607150	FORFAIT TTNG	3 030,28	2 483,58	546,70
607160	ACHATS DE MARCHANDISES LENT	263 032,46	207 082,46	55 950,00
607169	ACHATS MSES LENTILLES GR	1 745 952,89	1 574 973,69	170 979,20
607170	ACHATS DE MARCHANDISES PROD LENT	40 257,83	25 902,01	14 355,82

Compte	Libellé	31/07/2022	31/07/2021	Ecart
607179	ACHATS MSES PROD LENT GROUPE	157 126,67	134 625,66	22 501,01
607180	ACHATS DE MSES AUDIOPROTHESE	65 650,73	55 015,67	10 635,06
607189	ACHATS DE MSES AUDIOPRO AAFR		31 725,13	-31 725,13
607190	ACHATS DIVERS AUDIOPROTHESE	29 520,60	13 503,24	16 017,36
607199	MSES DIVERS AUDIO GR	7 914,94	8 325,68	-410,74
607209	ACHATS IMMOBILISATIONS MB GROUPE		1 620,00	-1 620,00
607290	ACHATS FDC	-817 834,30	1 318 932,66	-2 136 766,96
607295	ACHATS IMMOS MB	-578 061,66	208 424,30	-786 485,96
608500	TRANSPORT SUR ACHATS	110 007,35	90 349,36	19 657,99
608509	TRANSPORT SUR ACHATS GROUPE	80 472,98	133 663,21	-53 190,23
608600	TRANSPORT SUR VENTES	1 307,12	442,86	864,26
609710	RABAIS REMISES RIST OBT. MONT	-168 631,18	-230 150,72	61 519,54
609719	RABAIS REMISES RIST OBT.MONT GRO	-45 638,93	-31 677,80	-13 961,13
609720	RABAIS REMISES RIST OBT. VERR	-84 921,26	-210 769,18	125 847,92
609729	RABAIS REMISES RIST OBT.VERR GRO	-8 622 182,01	-4 255 707,78	-4 366 474,23
609740	RABAIS REMISES RIST OBT. SOLAIRE	-36 522,62	-103 138,84	66 616,22
609769	RABAIS REMISES RIST OBT.LENT GRO	-41 800,00		-41 800,00
Total 2052/FS - Achats de marchandises y compris droits de douane N		21 771 572,73	20 822 939,58	948 633,15
TOTAL ACHATS DE MARCHANDISES		21 771 572,73	20 822 939,58	948 633,15
VARIATION DE STOCK - MARCHANDISES				
603710	VARIAT.STOCKS MSES MONT	162 721,77	550 271,39	-387 549,62
603720	VARIAT.STOCKS MSES VERR	23 776,52	7 954,55	15 821,97
603730	VARIAT.STOCKS MSES DIVE	11 687,44	120 280,91	-108 593,47
603740	VARIAT.STOCKS MSES SOLAIRES	-71 650,99	483 822,30	-555 473,29
603750	VARIAT.STOCKS MSES AUDIOPROTHESE	13 012,27	-26 776,33	39 788,60
603760	VARIAT.STOCKS MSES LENT	98 190,87	30 719,10	67 471,77
603790	VARIAT.STOCKS FDC	837 724,30	-577 834,30	1 415 558,60
603795	VARIAT.STOCKS FDC	558 171,66	-172 738,30	730 909,96
Total 2052/FT - Variation de stock de marchandises N		1 633 633,84	415 699,32	1 217 934,52
TOTAL VARIATION DE STOCK - MARCHANDISES		1 633 633,84	415 699,32	1 217 934,52
TOTAL ACHATS		23 405 206,57	21 238 638,90	2 166 567,67
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES				
MATIERES ET FOURN. NON STOCKEES				
606100	ACHATS FOURNIT. (EAU ENERGIE)	402 949,87	420 968,82	-18 018,95
606109	ACHATS EAU ENERGIE GROUPE		86,35	-86,35
606110	EAUX	2 504,53	3 016,33	-511,80
606200	ACHATS FOURNITURES MAGASINS	41 801,03	72 403,50	-30 602,47
606209	ACHATS FOURNITURES GROUPE	131 781,80	160 455,10	-28 673,30
606300	FOURNIT. D'ENTRETIEN	4 324,96	14 782,60	-10 457,64
606330	TENUE VESTIMENTAIRE MAGASIN		-74 400,00	74 400,00
606339	TENUE VESTIMENTAIRE MAGASIN GR		154 158,90	-154 158,90
606400	FOURNITURES ADMINISTRATIVES	178 846,64	144 028,43	34 818,21
606409	FOURNITURES ADMINISTRATIVES GR	185,45		185,45

Compte	Libellé	31/07/2022	31/07/2021	Ecart
606800	ACHATS PETIT MATERIEL ET AUTRES	56 952,59	35 980,68	20 971,91
606809	ACHATS PETIT MATERIEL GROUPE	7 056,00	2 705,00	4 351,00
606810	CARBURANT	21 004,10	11 585,14	9 418,96
Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N		847 406,97	945 770,85	-98 363,88
TOTAL MATIERES ET FOURN. NON STOCKEES		847 406,97	945 770,85	-98 363,88
RABAIS, REMISES SUR AUTRES ACHATS				
609800	RABAIS REMISES RIST OBT.S/ACHATS	-68,66	-4 377,65	4 308,99
609890	RABAIS REMISES RIST OBT.S/ACH EX	-2 449,79		-2 449,79
Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N		-2 518,45	-4 377,65	1 859,20
TOTAL RABAIS, REMISES SUR AUTRES ACHATS		-2 518,45	-4 377,65	1 859,20
SOUS-TRAITANCE GENERALE				
611000	SOUS TRAITANCE GENERALE	5 192,35	3 377,54	1 814,81
611409	PRESTATION DE SERVICE GROUPE	2 092 143,00	2 027 297,40	64 845,60
611419	PRESTATION DE SERVICE FP GR	289 117,00	337 925,00	-48 808,00
611500	SOUS TRAITANCE INFORMATIQUE	393 210,35	287 472,71	105 737,64
611509	SOUS TRAIT INFORMATIQ GROUPE	66 880,00	-17 822,00	84 702,00
Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N		2 846 542,70	2 638 250,65	208 292,05
TOTAL SOUS-TRAITANCE GENERALE		2 846 542,70	2 638 250,65	208 292,05
CHARGES LOCATIVES ET COPROPRIETE				
614000	CHARGES LOCATIVES	921 057,84	841 759,66	79 298,18
614009	CHARGES LOCATIVES GROUPE	17 672,00	17 412,00	260,00
Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N		938 729,84	859 171,66	79 558,18
TOTAL CHARGES LOCATIVES ET COPROPRIETE		938 729,84	859 171,66	79 558,18
ENTRETIEN ET REPARATIONS				
615200	ENTRETIEN REPAR. SUR BIENS IMMOB	-134,66	2 412,12	-2 546,78
615210	ENTRETIEN DES LOCAUX	491 508,28	433 346,72	58 161,56
615500	ENTRETIEN REPAR. AUTOMOBILE	15 554,59	23 828,47	-8 273,88
615600	MAINTENANCE	585 017,30	454 960,82	130 056,48
615609	MAINTENANCE GROUPE	3 206,00		3 206,00
615610	FRAIS DE SECURITE	283 618,91	232 423,97	51 194,94
615620	MAINTENANCE MAT ATELIER	138 225,86	108 816,74	29 409,12
615630	MAINTENANCE CLIMATISATION	42 056,47	54 498,36	-12 441,89
Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N		1 559 052,75	1 310 287,20	248 765,55
TOTAL ENTRETIEN ET REPARATIONS		1 559 052,75	1 310 287,20	248 765,55
PRIMES D'ASSURANCES				
616100	ASSURANCE MULTIRISQUE	26 760,39	36 309,37	-9 548,98
616109	ASSURANCE MULTIRISQUE GROUPE	164 961,25	162 310,36	2 650,89
616300	ASSURANCE VOITURE	3 169,37	10 854,23	-7 684,86
616380	ASSURANCE SUR AUTRES BIENS	304,30		304,30
Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N		195 195,31	209 473,96	-14 278,65
TOTAL PRIMES D'ASSURANCES		195 195,31	209 473,96	-14 278,65

Compte	Libellé	31/07/2022	31/07/2021	Ecart
DIVERS				
618100	DOCUMENTATION GENERALE	8,75	150,00	-141,25
618300	DOCUMENTATION TECHNIQUE	347,00	298,14	48,86
628100	COTISATIONS DIVERSES		150,00	-150,00
628109	COTIS SYNOPTES GR	11 900,00		11 900,00
628400	FRAIS DE RECRUTEMENT PERSONNEL	70 945,00	119 648,00	-48 703,00
628500	FORMATION	73 468,77	57 652,81	15 815,96
628509	FORMATION GROUPE	61 760,00	53 395,05	8 364,95
Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N		218 429,52	231 294,00	-12 864,48
TOTAL DIVERS		218 429,52	231 294,00	-12 864,48
PERSONNEL EXTERIEUR A ENTREPRISE				
621100	PERSONNEL INTERIMAIRE		205,09	-205,09
Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N			205,09	-205,09
TOTAL PERSONNEL EXTERIEUR A ENTREPRISE			205,09	-205,09
REMUNERATIONS INTERM, HONORAIRES				
622109	COMMISSION REFERENCEMENT GROUPE	284,44		284,44
622200	COMMISSIONS KDOS		17,91	-17,91
622219	COTISATION AASTORE		65 471,00	-65 471,00
622600	HONORAIRES	146 790,60	457 342,16	-310 551,56
622630	HONORAIRES BAUX		1 500,00	-1 500,00
622634	HONORAIRES AUTRES	147 295,59	111 934,49	35 361,10
622700	FRAIS D'ACTES ET DE CONTENTIEUX	10 395,09	13 006,76	-2 611,67
622800	DIVERS	311,68		311,68
Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N		305 077,40	649 272,32	-344 194,92
TOTAL REMUNERATIONS INTERM, HONORAIRES		305 077,40	649 272,32	-344 194,92
PUBLICITE, RELATIONS EXTERIEURES				
623100	ANNONCES ET INSERTIONS	482,00	2 445,20	-1 963,20
623109	ANNONCES ET INSERTIONS GROUPE	2 221,34		2 221,34
623119	PUBLICITE NATIONALE GROUPE	5 001 517,43	4 693 407,64	308 109,79
623120	PUBLICITE LOCALE	-31 566,48	40 707,46	-72 273,94
623129	PUBLICITE LOCALE GROUPE	487 362,46	326 047,94	161 314,52
623300	COTIS ASSOCIATIONS COMMERCANTS	231 253,33	215 254,92	15 998,41
623305	FOIRES ET EXPOSITIONS	386,13		386,13
623410	CADEAUX DEDUCTIBLES	556,99	1 104,34	-547,35
623419	PUB CADEAUX CLIENTELE GR	7,00	7,00	
623429	PUBLICITE CADEAUX REFACT GROUPE	628,70		628,70
623600	CATALOGUES ET IMPRIMES	982,00	675,50	306,50
623800	DIVERS (POURBOIRES, DONNS)		850,00	-850,00
Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N		5 693 830,90	5 280 500,00	413 330,90
TOTAL PUBLICITE, RELATIONS EXTERIEURES		5 693 830,90	5 280 500,00	413 330,90
TRANSPORTS BIENS ET DU PERSONNEL				
624100	TRANSPORTS SUR ACHATS		2 175,75	-2 175,75

Compte	Libellé	31/07/2022	31/07/2021	Ecart
Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N			2 175,75	-2 175,75
TOTAL TRANSPORTS BIENS ET DU PERSONNEL			2 175,75	-2 175,75
DEPLACTS, MISSIONS ET RECEPTIONS				
625100	VOYAGES ET DEPLACEMENTS	113 584,40	71 034,78	42 549,62
625109	FRAIS DE DEPLACEMENT GROUPE	571,02	353,72	217,30
625130	FRAIS DE COURSIERS	75 606,75	69 945,86	5 660,89
625500	FRAIS DE DEMENAGEMENT	6 450,00	12 178,20	-5 728,20
625700	MISSIONS ET RECEPTIONS	188 069,40	84 278,90	103 790,50
625750	MISSIONS ET RECEPTIONS ACTIVITE	13 958,77	21 833,32	-7 874,55
Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N		398 240,34	259 624,78	138 615,56
TOTAL DEPLACTS, MISSIONS ET RECEPTIONS		398 240,34	259 624,78	138 615,56
FRAIS POSTAUX, TELECOMMUNICATIONS				
626100	FRAIS DE TELEPHONE	648 139,86	585 634,07	62 505,79
626109	FRAIS DE TELEPHONE GROUPE	686,00	1 144,67	-458,67
626110	LIAISON TELEPHONIQUE		109,16	-109,16
626200	AFFRANCHISSEMENTS	56 377,14	63 307,84	-6 930,70
626209	FRAIS POSTAUX GROUPE	1 476,00		1 476,00
Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N		706 679,00	650 195,74	56 483,26
TOTAL FRAIS POSTAUX, TELECOMMUNICATIONS		706 679,00	650 195,74	56 483,26
SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILES				
627800	FRAIS DE BANQUE / AUTRES	154 222,74	108 163,17	46 059,57
Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N		154 222,74	108 163,17	46 059,57
TOTAL SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILES		154 222,74	108 163,17	46 059,57
TOTAL AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES		13 860 889,02	13 140 007,52	720 881,50
IMPOTS, TAXES ET VERS. ASSIMILES				
IMPOTS & TAXES SUR REMUNERATIONS				
631200	TAXE D'APPRENTISSAGE	79 440,01	89 092,57	-9 652,56
633300	FORMATION CONTINUE	162 514,23	124 722,70	37 791,53
633400	EFFORT CONSTRUCTION	60 447,11	55 200,31	5 246,80
Total 2052/FX - Impôts, taxes et versements assimilés N		302 401,35	269 015,58	33 385,77
TOTAL IMPOTS & TAXES SUR REMUNERATIONS		302 401,35	269 015,58	33 385,77
AUTRES IMPOTS ET TAXES				
635100	TP CVAE	225 071,19	196 379,57	28 691,62
635110	TP CFE	241 270,00	211 292,70	29 977,30
635119	TAXE PROFESSIONNELLE GROUPE		45,00	-45,00
635120	TAXE FONCIERE	267 551,56	228 714,72	38 836,84
635130	AUTRES IMPOTS LOCAUX TAXE BUREAU	8 733,92	10 507,01	-1 773,09
635140	TAXE S/VEHICULES SOCIETE	2 348,00	2 420,00	-72,00
635400	DROIT D'ENREGISTREMENT ET TIMBRE		1 479,43	-1 479,43
637100	ORGANIC	77 302,00	54 693,44	22 608,56
637800	TAXES DIVERSES	75 190,63	72 977,72	2 212,91

Compte	Libellé	31/07/2022	31/07/2021	Ecart
637900	TASCOM	157 921,00	113 155,00	44 766,00
Total 2052/FX - Impôts, taxes et versements assimilés N		1 055 388,30	891 664,59	163 723,71
TOTAL AUTRES IMPOTS ET TAXES		1 055 388,30	891 664,59	163 723,71
TOTAL IMPOTS, TAXES ET VERS. ASSIMILES		1 357 789,65	1 160 680,17	197 109,48
CHARGES DE PERSONNEL				
SALAIRES ET TRAITEMENTS				
641100	SALAIRES	10 006 593,39	8 596 607,20	1 409 986,19
641120	HEURES SUPPLEMENTAIRES	688 303,07	772 618,51	-84 315,44
641125	HEURES MAJOREES	182 016,15	155 118,66	26 897,49
641130	PRIMES	28 337,69	22 326,51	6 011,18
641140	MATERNITE	256 854,79	193 971,57	62 883,22
641200	CONGES PAYES	1 350 335,06	1 263 105,25	87 229,81
641209	CONGES PAYES GR	2 779,70	7 314,50	-4 534,80
641210	PROVISION RTT	83 160,72	41 794,74	41 365,98
641219	PROVISION RTT GR	1 214,45		1 214,45
641300	PRIMES ET GRATIFICATIONS	58 557,35	-41 326,00	99 883,35
641310	PRIMES D'ANCIENNETE	266 620,54	276 176,49	-9 555,95
641320	PRIMES MENSUELLES	276 354,82	781 735,05	-505 380,23
641321	PRIMES TRIMESTRIELLES	212 268,81		212 268,81
641322	PRIMES ANNUELLES	45 000,00		45 000,00
641330	PRIMES EXCEPTIONNELLES	13 608,00	48 868,00	-35 260,00
641340	PRIMES DE PRECARITE	6 162,58	7 191,83	-1 029,25
641400	INDEMNITE AVANTAGE DIVERS	33 234,20	5 871,22	27 362,98
641401	INDEMN TRANSAC NON SOUMISES CC	1 501,00	20 916,08	-19 415,08
641410	INDEMNITES DE LICENCIEMENT	26 242,98	51 021,52	-24 778,54
641420	INDEMNITES DEPART RETRAITE	26 076,07	19 341,33	6 734,74
641440	INDEMNITES AVANTAGE DIV EXCLUS		-1 903,64	1 903,64
641450	CONDAMNATION PRUD'HOMALE	32 823,59	36 102,49	-3 278,90
641460	PERCO	11 436,36	12 910,96	-1 474,60
641470	INDEMNITES TRANSACTIONNELLS	-15 000,00	-8 867,12	-6 132,88
641500	INDEMNITES TRANSPORTS	31 629,70	26 080,76	5 548,94
641700	AVANTAGE EN NATURE DEBIT	10 823,58	11 068,79	-245,21
641800	AVANTAGE EN NATURE CREDIT	-10 823,84	-11 068,79	244,95
641805	PROVISIONS CP	-3 644,31	-92 026,13	88 381,82
641810	PROVISIONS RTT	87 990,83	11 464,84	76 525,99
641815	PROVISIONS REMUNERATION BRUT	100 500,24		100 500,24
Total 2052/FY - Salaires et traitements N		13 810 957,52	12 206 414,62	1 604 542,90
TOTAL SALAIRES ET TRAITEMENTS		13 810 957,52	12 206 414,62	1 604 542,90
CHARGES SOCIALES				
645100	COTIS. A L' URSSAF	3 431 343,47	3 178 974,26	252 369,21
645200	COTIS. AUX MUTUELLES	513 136,99	510 094,34	3 042,65
645210	COTIS. PREVOYANCE	117 068,62	110 335,36	6 733,26
645300	COT.CAISSES RETRAITES CADRES	66 194,34	60 384,74	5 809,60

Compte	Libellé	31/07/2022	31/07/2021	Ecart
645310	COT.CAISSES RETRAITES NON CADRES	680 272,92	627 858,58	52 414,34
645805	PROV CHARGES SOC CP	-22 414,79	-21 065,83	-1 348,96
645810	PROV CHGES SOC RTT	37 542,64	5 481,90	32 060,74
645815	PROVISION CHARGES SOCIALES	35 225,42		35 225,42
647100	OEUVRES SOCIALES	65 595,74	58 863,37	6 732,37
647200	COMITE D'ENTREPRISE	28 431,85	27 003,06	1 428,79
647500	MEDECINE DU TRAVAIL, PHARMACIE	55 008,89	53 930,04	1 078,85
Total 2052/FZ - Charges sociales N		5 007 406,09	4 611 859,82	395 546,27
TOTAL CHARGES SOCIALES		5 007 406,09	4 611 859,82	395 546,27
AUTRES CHARGES DE PERSONNEL				
648510	CHARGES SOCIALES S/CONGES PAYES		7 664,29	-7 664,29
648519	CHARGES SOCIALES S/CP GROUPE		31 703,12	-31 703,12
Total 2052/FZ - Charges sociales N			39 367,41	-39 367,41
TOTAL AUTRES CHARGES DE PERSONNEL			39 367,41	-39 367,41
TOTAL CHARGES DE PERSONNEL		18 818 363,61	16 857 641,85	1 960 721,76
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
AMORTISSEMENTS IMMOBILISATIONS				
681110	DOT AMORTIS IMMO INCORPORELLES	11 807,77	11 807,77	
681120	DOT AMORTIS IMMOB CORPORELLES	2 263 694,03	1 850 954,21	412 739,82
Total 2052/GA - Dotations d'exploitation sur immobilisations, dotations aux a		2 275 501,80	1 862 761,98	412 739,82
TOTAL AMORTISSEMENTS IMMOBILISATIONS		2 275 501,80	1 862 761,98	412 739,82
DEPRECIATIONS SUR ACTIF CIRCULANT				
681730	DOT. PROV. STOCKS ET EN COURS	65 399,99	80 733,66	-15 333,67
681740	DOT PROV. CREANCES DOUTEUSES	87 964,89	107 024,47	-19 059,58
Total 2052/GC - Dotations d'exploitation sur actif circulant, dotations aux pro		153 364,88	187 758,13	-34 393,25
TOTAL DEPRECIATIONS SUR ACTIF CIRCULANT		153 364,88	187 758,13	-34 393,25
PROVISIONS				
681500	DOT PROV.RISQUES CHARGES EXPLOIT	35 335,00	345 903,00	-310 568,00
Total 2052/GD - Dotations d'exploitation pour risques et charges, dotations ai		35 335,00	345 903,00	-310 568,00
TOTAL PROVISIONS		35 335,00	345 903,00	-310 568,00
TOTAL DOTATIONS D'EXPLOITATION		2 464 201,68	2 396 423,11	67 778,57
AUTRES CHARGES				
CHARGES DIV DE GESTION COURANTE				
651100	REDEVANCE AA	546,25	546,25	
651109	REDEVANCE AA GROUPE	1 310 691,79	1 143 684,28	167 007,51
654100	PERTES CREANCES IRREC. DE L'EXER	203 502,37	496 111,35	-292 608,98
656000	PERTES DE CHANGE	16,30		16,30
658000	CHARGES DIVERSES GESTION COURANT	2 132,57	5 211,51	-3 078,94
658009	CHARGES DIVERSES GESTION GROUPE		210,00	-210,00
658100	DIFFERENCE DE CAISSE	461,91	38 324,72	-37 862,81
Total 2052/GE - Autres charges N		1 517 351,19	1 684 088,11	-166 736,92

Compte	Libellé	31/07/2022	31/07/2021	Ecart
TOTAL CHARGES DIV DE GESTION COURANTE		1 517 351,19	1 684 088,11	-166 736,92
TOTAL AUTRES CHARGES		1 517 351,19	1 684 088,11	-166 736,92
CHARGES FINANCIERES				
DOTATIONS SUR AMORT DEPREC ET PROVISIONS				
686500	DOT PROV. RISQUES CHARGES FINAN		300 000,00	-300 000,00
686600	DOT PROV IMMOB FI		20 847,07	-20 847,07
Total 2052/GQ - Dotations financières aux amortissements et provisions N			320 847,07	-320 847,07
TOTAL DOTATIONS SUR AMORT DEPREC ET PROVISIONS			320 847,07	-320 847,07
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES				
661407	INT.CPTE COURANT GR / 3AB/OD/OF	69 506,94		69 506,94
661409	INT.CPTE COURANT ASSOCIES GROUPE	1 937 721,28	1 404 949,09	532 772,19
661500	INT.DECOVERT BANCAIRE	17 918,62	14 489,29	3 429,33
661850	FRAIS SOFEMO (NEXTYEAR)	79 415,12	103 927,42	-24 512,30
668100	CHARGES FINANCIERES DIVERSES	300 000,00		300 000,00
Total 2052/GR - Intérêts et charges assimilées N		2 404 561,96	1 523 365,80	881 196,16
TOTAL INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES		2 404 561,96	1 523 365,80	881 196,16
TOTAL CHARGES FINANCIERES		2 404 561,96	1 844 212,87	560 349,09
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
CHARGES EXCEPT DE GESTION				
671200	PENALITES AMENDES DEDUCTIBLES	107,50	770,00	-662,50
671210	PENALITES AMENDES NON DEDUCTIBLE		185,00	-185,00
671800	AUTRES CHARGES EXCEPTIONNELLES	4 720,17	34 532,75	-29 812,58
Total 2053/HE - Charges exceptionnelles sur opérations de gestion N		4 827,67	35 487,75	-30 660,08
TOTAL CHARGES EXCEPT DE GESTION		4 827,67	35 487,75	-30 660,08
CHARGES EXCEPT EN CAPITAL				
675100	VNC IMMOB INCORP	1 380 005,78	725 656,76	654 349,02
675200	VNC IMMOB CORP	766 721,89	135 437,44	631 284,45
675600	VAL.ACTIFS CEDES IMMO FINANCIERE		8 418,00	-8 418,00
Total 2053/HF - Charges exceptionnelles sur opérations en capital N		2 146 727,67	869 512,20	1 277 215,47
TOTAL CHARGES EXCEPT EN CAPITAL		2 146 727,67	869 512,20	1 277 215,47
DOT EXCEPT AUX AMORT DEPREC & PROVISIONS				
687250	DOT. AMORTIS DEROGATOIRES	43 897,80		43 897,80
687600	DOT. PROV. DEPRECIAT. EXCP INCOR	976 907,01	1 058 127,08	-81 220,07
Total 2053/HG - Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		1 020 804,81	1 058 127,08	-37 322,27
TOTAL DOT EXCEPT AUX AMORT DEPREC & PROVISIONS		1 020 804,81	1 058 127,08	-37 322,27
TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES		3 172 360,15	1 963 127,03	1 209 233,12
IMPOTS SUR LES BENEFICES				
IMPOTS SUR LES BENEFICES				
699400	PROD CREDIT IMPOT RECHERC		26 130,00	-26 130,00
Total 2053/HK - Impôt sur les bénéfices N			26 130,00	-26 130,00

Compte	Libellé	31/07/2022	31/07/2021	Ecart
	TOTAL IMPOTS SUR LES BENEFICES		26 130,00	-26 130,00
	TOTAL IMPOTS SUR LES BENEFICES		26 130,00	-26 130,00
	TOTAL GÉNÉRAL	75 680 072,37	68 406 322,28	7 273 750,09

L'OPTICIEN AFFLELOU

Société par actions simplifiée au capital de 16.408.734 €
Siège social : 11, rue d'Argenson
75008 Paris

514 266 675 R.C.S. Paris

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

Messieurs,

Nous vous avons convoqués en application des statuts et de l'article L 227-9 du Code de commerce pour vous rendre compte de l'activité de la Société au cours de l'exercice clos le 31 juillet 2022, des résultats de cette activité et des perspectives d'avenir, et soumettre à votre approbation les comptes annuels dudit exercice.

Nous vous rappelons que les convocations à la présente assemblée vous ont été régulièrement adressées ainsi que tous les documents prévus par la loi, les règlements et les statuts.

ACTIVITE ET RESULTATS DE LA SOCIETE

L'exercice écoulé dont nous soumettons aujourd'hui les comptes à votre approbation a eu une durée de 12 mois ayant couvert la période du 1^{er} août 2021 au 31 juillet 2022.

Acquisitions titres de participation :

Nous vous rappelons qu'en octobre 2021 notre société a pris le contrôle de deux sociétés exploitant 8 magasins sous l'enseigne Alain Afflelou. Ce périmètre de 8 magasins, concentré dans l'agglomération bordelaise, réalise en chiffre d'affaires d'environ 10 millions d'euros hors taxes et dégage une rentabilité très satisfaisante.

En janvier 2022, la société a également pris le contrôle d'une holding qui elle-même détient par l'intermédiaire de filiales qu'elle contrôle, 12 magasins exploités sous l'enseigne Alain Afflelou, en Seine maritime. Cette opération s'inscrit dans une logique de portage par notre pôle succursaliste, celui-ci n'ayant pas vocation à conserver ces magasins, eu égard à leur taille, à leur relative dispersion et à leur implantation dans des agglomérations de taille moyenne.

Au 31 juillet 2022 la société exploite 73 magasins.

Notre société a généré au cours de cet exercice, au titre de l'exploitation de ses points de vente, un chiffre d'affaires de 66.462 k€. Compte tenu des reprises sur dépréciations provisions et transfert de charges et des autres produits, nos produits d'exploitation se sont élevés à 67.768k€.

Le total des charges d'exploitation ressort à 70.103k€ laissant apparaître un résultat d'exploitation déficitaire de 2.335k€.

Compte tenu des produits financiers d'un montant de 432k€ et de charges financières d'un montant de 2 405 k€ le résultat financier est déficitaire de 1.973K€.

Le résultat courant avant impôts est déficitaire à hauteur de 4.308k€

Après comptabilisation d'un résultat exceptionnel de (1.257k€), le résultat net comptable de l'exercice se solde par une perte de 5.565k€.

PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS - RESULTATS ECONOMIQUES ET FINANCIERS

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

		Exercice 01/08/2021 au 31/07/2022 (12 mois)	Exercice 01/08/2020 au 31/07/2021 (12 mois)
Chiffre d'affaires	€	66.461.592	58.336.716
Produits d'exploitation	€	67.768.057	61.412.523
Charges d'exploitation	€	70.103.150	64.572.852
Résultat d'exploitation	€	(2.335.094)	(3.160.330)
Résultat financier	€	(1.972.916)	(1.655.216)
Résultat courant avant impôts	€	(4.308.010)	(4.815.546)
Résultat exceptionnel	€	(1.257.318)	(1.714.781)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	€	-	-
Impôts sur les sociétés	€	-	26.130
Résultat net	€	(5.565.328)	(6.556.457)

EVENEMENTS INTERVENUS DEPUIS LA CLOTURE DE L'EXERCICE

Aucun évènement méritant d'être signalé n'est intervenu depuis la clôture de l'exercice et la date à laquelle il est établi le présent rapport.

EVOLUTION ET PERSPECTIVES D'AVENIR

Nous poursuivons nos efforts pour maintenir sinon accroître notre développement et mettre en place les stratégies et les outils qui nous permettrons, nous l'espérons, d'y parvenir.

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

PRISE DE PARTICIPATION OU DE CONTROLE AU COURS DE L'EXERCICE

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

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

FILIALES ET SOCIETES CONTROLEES

Nous vous rappelons que notre Société, à ce jour, détient des participations ou contrôle au sens des articles L 233-1 et suivants du Code de commerce, les sociétés ci-dessus désignées sous le titre « Prise de participation ou de contrôle au cours de l'exercice.

CESSION DE PARTICIPATIONS ET DE CONTROLE

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

Nous vous rappelons cependant les fusions par voie d'absorption intervenues en janvier 2022 de la société OTTICA.

ACTIVITE DES FILIALES

A +

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

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

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

ERIC AFFLELOU

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

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

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

AA NORMANDIE

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

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

OPTIQUE CHRISTEL

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

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

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

OPTIQUE BAGAVI

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

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

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

OPTIQUE CARON

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

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

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

VINELOP

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

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

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

OPTIQUE GAZOLEO

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

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

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

AFFECTATION DU RESULTAT - RAPPEL DES DIVIDENDES DISTRIBUES

L'exercice clos le 31 juillet 2022 laisse apparaître une perte de 5.565.328€ que nous vous proposons d'affecter en totalité au compte « report à nouveau ».

Nous vous précisons qu'aucun dividende n'a été distribué au titre des trois précédents exercices.

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 prennent en charge une somme de 65.531€ correspondant à des dépenses non déductibles fiscalement.

Par conséquent, l'impôt au taux de droit commun, supporté en raison desdites dépenses et charges s'élève à 17.366€.

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. 441.1-1° : Factures <u>reçues</u> non réglées à la date de clôture de l'exercice dont le terme est échu							Article D.441.1.-2° : Factures <u>émises</u> non réglées à la date de clôture de l'exercice dont le terme est échu					
0 jour (indicatif)	1 à 30 jours	31 à 60 jours	61 à 90 jours	91 jours et plus	Total (1 jour et plus)	0 jour (indicatif)	1 à 30 jours	31 à 60 jours	61 à 90 jours	91 jours et plus	Total (1 jour et plus)	
A) Tranches de retard de paiement												
Nombre de factures concernées	909					635	6.208					4.590
Montant total des factures concernées (préciser HT ou TTC)	-7.322.366 HT	-286.398 HT	83.237 HT	-1.178 HT	-742.832 HT	-947.172 HT	1.589.701 HT	185.586 HT	45.973 HT	22.533 HT	177.792 HT	371.884 HT
Pourcentage du montant total des achats de l'exercice (préciser HT ou TTC)	-16.69%	0.65%	0.19%	0.00%	-1.69%	2.16%						
Pourcentage du chiffre d'affaires de l'exercice (préciser HT ou TTC)							2.11%	0.25%	0.06%	0.03%	0.16%	0.49%
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 retards de paiement	☒ Délais contractuels : 30 à 45 jours ☐ Délais légaux : (préciser)					☒ Délais contractuels : 30 à 45 jours fin de mois ☐ Délais légaux : (préciser)						

DECISION A PRENDRE PAR APPLICATION DES DISPOSITIONS DE L'ARTICLE L 225-248 DU CODE DE COMMERCE SUR RENVOI DE L'ARTICLE L 227-1 DU MEME CODE - DISSOLUTION ANTICIPEE OU NON DE LA SOCIETE.

Nous vous rappelons que l'exercice s'est soldé par une perte de 5.565.328€ qui a eu pour effet de ramener le montant des capitaux propres à 6.460.137 € soit à un montant inférieur à la moitié du capital social lequel s'élève à 16.408.734 €.

En pareil cas, les dispositions légales prévoient que les associés doivent décider, dans les quatre mois suivant l'approbation des comptes ayant fait apparaître cette perte, s'il y a lieu à dissolution anticipée de la Société.

Si la dissolution n'est pas prononcée, la Société dispose d'un délai de deux exercices, outre l'exercice en cours, pour porter le montant des capitaux propres au minimum de la moitié du capital social.

Nous vous avons donc réunis également en assemblée générale extraordinaire pour vous demander de statuer sur cette décision.

Nous pensons que les mesures prises afin d'améliorer la situation financière de la Société devraient voir leurs effets dans les prochains mois et nous avons bon espoir de reconstituer les capitaux propres dans le délai imparti par la loi.

Aussi, nous vous proposons, par le rejet de la résolution proposée, de ne pas dissoudre la Société

Aussi, nous vous proposons, de vous prononcer en faveur de la poursuite de l'activité de la société et de ne pas prononcer en conséquence sa dissolution par anticipation.

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 aux articles L227-10 et suivants du Code de commerce.

CONTROLE DES COMMISSAIRES AUX COMPTES

Nous allons 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



DELOITTE & ASSOCIES

ERNST & YOUNG et Autres

L'Opticien Afflelou

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

L'Opticien Afflelou

Exercice clos le 31 juillet 2022

Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels

A l'Associé Unique de la société L'Opticien Afflelou,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par décision de l'associé unique, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société L'Opticien Afflelou relatifs à l'exercice clos le 31 juillet 2022, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

☐ **Référentiel d'audit**

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités des commissaires aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

☐ Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le Code de commerce et par le Code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} août 2021 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

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

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

Le paragraphe « Immobilisations incorporelles » de l'annexe aux comptes annuels expose les règles et les méthodes comptables relatives aux fonds de commerce et droits au bail. Dans le cadre de notre appréciation des règles et des principes comptables suivis par votre société, nous avons apprécié le caractère approprié des méthodes comptables appliquées ainsi que les informations fournies dans les notes de l'annexe.

Vérifications spécifiques

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

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

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

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le président.

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

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

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

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

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

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

Paris-La Défense, le 20 décembre 2022

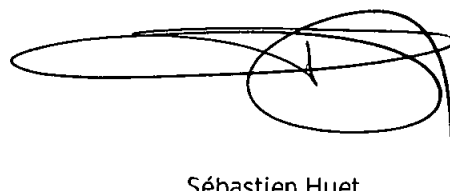
Les Commissaires aux Comptes

DELOITTE & ASSOCIES



Cécile Remy

ERNST & YOUNG et Autres



Sébastien Huet

SAS L'OPTICIEN AFFLELOU

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	51 050	51 050		
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	61 751	55 945	5 805	17 613
Fonds commercial	55 383 632	24 236 548	31 147 084	31 523 504
Autres immobilisations incorporelles	38 000	38 000		
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel, outillage	7 068 429	4 675 446	2 392 983	2 005 931
Autres immobilisations corporelles	16 089 881	9 684 643	6 405 238	5 092 213
Immobilisations en cours	192 052		192 052	304 240
Avances et acomptes				25 514
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations	14 938 599		14 938 599	1 430 459
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	6 373 237	12 086	6 361 151	5 160 340
Prêts	934 244		934 244	1 033 942
Autres immobilisations financières	2 131 100	20 847	2 110 253	1 970 715
ACTIF IMMOBILISE	103 261 976	38 774 566	64 487 410	48 564 470
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	7 524 529	509 845	7 014 685	8 401 029
Avances et acomptes versés sur commandes	30 416		30 416	31 672
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	3 134 260	91 753	3 042 507	2 796 831
Autres créances	2 020 590		2 020 590	3 675 338
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	4 330 666		4 330 666	4 942 516
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	2 512 240		2 512 240	2 204 617
ACTIF CIRCULANT	19 552 702	601 598	18 951 104	22 052 003
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	122 814 678	39 376 164	83 438 514	70 616 473

SAS L'OPTICIEN AFFLELOU

Comptes annuels au 31/07/2022

BILAN PASSIF

Rubriques	31/07/2022	31/07/2021
Capital social ou individuel (dont versé : 16 408 734)	16 408 734	16 408 734
Primes d'émission, de fusion, d'apport	20 880 552	20 880 552
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	208 905	208 905
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	(25 516 623)	(18 960 166)
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	(5 565 328)	(6 556 457)
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	43 898	
CAPITAUX PROPRES	6 460 138	11 981 568
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	542 238	534 903
Provisions pour charges		
PROVISIONS	542 238	534 903
DETTE FINANCIERE		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers	59 765 691	37 773 906
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	634 827	934 496
DETTE D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	11 301 553	14 197 982
Dettes fiscales et sociales	3 815 611	3 766 275
DETTE DIVERSE		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	655 031	674 683
Autres dettes	263 424	752 659
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance		
DETTE	76 436 138	58 100 002
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	83 438 514	70 616 473

SAS L'OPTICIEN AFFLELOU

Comptes annuels au 31/07/2022

COMPTE DE RESULTAT

Rubriques	France	Exportation	31/07/2022	31/07/2021
Ventes de marchandises	65 430 793	31	65 430 824	57 344 692
Production vendue de biens				
Production vendue de services	1 030 768		1 030 768	992 023
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	66 461 561	31	66 461 592	58 336 716
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				1 606 180
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			1 032 064	1 199 755
Autres produits			274 400	269 872
PRODUITS D'EXPLOITATION			67 768 057	61 412 523
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			21 771 573	20 822 940
Variation de stock (marchandises)			1 633 634	415 699
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)				
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes			22 097 676	20 757 390
Impôts, taxes et versements assimilés			1 357 790	1 160 680
Salaires et traitements			14 253 519	12 601 565
Charges sociales			5 007 406	4 734 067
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			2 275 502	1 862 762
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			153 365	187 758
Dotations aux provisions			35 335	345 903
Autres charges			1 517 351	1 684 088
CHARGES D'EXPLOITATION			70 103 150	64 572 852
RESULTAT D'EXPLOITATION			(2 335 094)	(3 160 330)
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations			29	
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé			131 617	102 534
Autres intérêts et produits assimilés				483
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges			300 000	85 979
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			431 646	188 996
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				320 847
Intérêts et charges assimilées			2 404 562	1 523 366
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			2 404 562	1 844 213
RESULTAT FINANCIER			(1 972 916)	(1 655 216)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			(4 308 010)	(4 815 546)

SAS L'OPTICIEN AFFLELOU

Comptes annuels au 31/07/2022

COMPTE DE RESULTAT (suite)

Rubriques	31/07/2022	31/07/2021
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	400	
Produits exceptionnels sur opérations en capital	1 643 588	24 116
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	271 055	224 230
PRODUITS EXCEPTIONNELS	1 915 042	248 346
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	4 828	35 488
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	2 146 728	869 512
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions	1 020 805	1 058 127
CHARGES EXCEPTIONNELLES	3 172 360	1 963 127
RESULTAT EXCEPTIONNEL	(1 257 318)	(1 714 781)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices		26 130
TOTAL DES PRODUITS	70 114 745	61 849 865
TOTAL DES CHARGES	75 680 072	68 406 322
BENEFICE OU PERTE	(5 565 328)	(6 556 457)

SAS L'OPTICIEN AFFLELOU

Comptes annuels au 31/07/2022

PRESENTATION GENERALE

CHIFFRES CLES

- Durée de l'exercice : 12 mois
- Total du bilan : 83 438 514 €
- Résultat net comptable : -5 565 328 €

Les notes et les tableaux présentés ci-après font partie intégrante des comptes annuels de la société SAS L'OPTICIEN AFFLELOU qui ont été établis et arrêtés par le président.

SAS L'OPTICIEN AFFLELOU

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.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles comprennent les fonds de commerce, les droits au bail et les logiciels acquis par la société. Ces éléments ne sont pas amortis compte-tenu de la stabilité de leur valeur d'utilité. Toutefois, une appréciation régulière est effectuée.

Les fonds de commerce et les droits au bail sont comptabilisés pour le prix d'achat incluant les frais d'acquisition.

Méthode de provisionnement :

Fonds de commerce : la valeur nette comptable des éléments corporels et incorporels constituant chacun des actifs est comparée ; soit à 80% de son chiffre d'affaires HT des 12 derniers mois ; soit à la valeur de cession pressentie lorsque des transactions sont en cours de réalisation. Lorsque la valeur nette comptable est supérieure à la valeur de comparaison, une provision pour dépréciation est enregistrée pour la différence après plafonnement à la valeur du droit au bail s'il existe.

Les logiciels sont amortis sur une durée de 3 ans.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées :

- à leur coût d'acquisition, qui correspond au prix d'achat majoré des frais accessoires (bien acquis à titre onéreux) ;
- à leur coût de production (biens produits).

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire, en fonction de leur durée de vie prévue.

SAS L'OPTICIEN AFFLELOU

Comptes annuels au 31/07/2022

Les durées et les méthodes d'amortissement les plus généralement retenues sont les suivantes:

- Constructions : 10 à 20 ans
- Agencements et aménagements divers : 6 à 10 ans
- Matériels et Outillages industriels : 3 à 10 ans
- Mobilier : 5 ans
- Matériel de bureau et informatique : 3 à 5 ans
- Matériel de transport : 3 à 4 ans

PARTICIPATIONS ET AUTRES TITRES IMMOBILISES, PRETS, DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS

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

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

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

Les dépôts et cautionnement correspondent au dépôt de garantie des loyers des magasins exploités.

CREANCES RATTACHEES A DES PARTICIPATIONS

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

STOCKS

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

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

Une provision pour dépréciation est calculée selon la méthode suivante :

- 20% sur les produits de plus d'1 an ;
- 40% sur les produits de plus de 2 ans ;
- 80% sur les produits de plus de 3 ans.

Les stocks au bilan peuvent intégrer, le cas échéant, des magasins détenus de manière temporaire en marchands de bien.

CREANCES

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

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

SAS L'OPTICIEN AFFLELOU

Comptes annuels au 31/07/2022

Pour avoir, sur un plan économique, une parfaite concordance entre l'acte de vente et le chiffre d'affaires, il a été décidé, depuis mars 2011, d'éditer la facture et donc générer le chiffre d'affaires dès la commande acceptée par le client.

Les biens à livrer sont individualisés et donc la livraison est probable.

PRIMES DE REMBOURSEMENT DES OBLIGATIONS

Non applicable

INDEMNITES DE DEPART A LA RETRAITE

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

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

Les hypothèses de calcul retenues par l'organisme collecteur sont les suivantes :

- table de mortalité : TF-TH 14/16,
- droits régissant les IFC : issus de la CCN Optique - Lunetterie de détail,
- âge de départ à la retraite :
 - o 63 ans pour la catégorie Cadre(s)
 - o 62 ans pour la catégorie Agents de Maîtrise ;
 - o 62 ans pour la catégorie Ouvrier(s)/Employé(s)
- mode de départ en retraite : Départ volontaire.
- taux de charges sociales patronales : 37%.
- taux d'évolution des salaires : 2.5%.
- taux de turn-over : 12.0%.
- taux d'actualisation : 2.8% l'an,
- taux de capitalisation : 2.8% l'an.

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

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

SAS L'OPTICIEN AFFLELOU

Comptes annuels au 31/07/2022

La contrepartie des provisions est inscrite en compte de résultat dans les charges et produits d'exploitation ou exceptionnels.

CHARGES CONSTATEES D'AVANCE

Les provisions pour charges constatées d'avance correspondent aux charges imputables à l'exercice suivant.

OPERATIONS EN DEVISES

Non applicable

CHANGEMENT DE METHODE DE PRESENTATION

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

FAITS MARQUANTS DE L'EXERCICE

Acquisition titre de participation

Au 06 octobre 2021, 8 magasins auparavant détenues par Eric Afflelou ont été repris par la société.

Ce périmètre, concentré dans l'agglomération bordelaise, est composé de huit magasins réalisant en chiffre d'affaires d'environ 10 millions d'euros hors taxes et dégageant une rentabilité très satisfaisante. L'acquisition s'inscrit donc dans une stratégie de renforcement du pôle succursaliste, pour laquelle le cédant continuera d'assurer la gestion en l'état, au sein du pôle succursaliste.

Une partie des titres est financée par le biais d'un crédit vendeur de 6 676 323€ à échéance le 30/09/2026.

En janvier 2022, la société a également repris une holding qui elle-même détient 11 magasins en Seine maritime, auprès d'un franchisé qui a quitté l'enseigne. Cette opération s'inscrit dans une logique de portage par notre pôle succursaliste, celui-ci n'ayant pas vocation à conserver ces magasins, eu égard à leur taille, à leur relative dispersion, et à leur implantation dans des agglomérations de taille moyenne.

Evolution du parc de magasins

Au 31/07/2022, la société exploite 73 magasins.

Créations :

Durant l'exercice la société a créé 3 magasins.

- Orléans république.
- Marseille bourse.
- Lempdes.

Reprises :

Au 01/10/2021, la société a repris 5 magasins de l'enseigne Optical discount exploitée par la société Cathare. Ces magasins ont été auparavant déjà exploités par l'Opticien Afflelou en N-2.

- Nevers Marzy.
- Portet sur Garonne.
- Villers en Bière.
- Villabé.
- Toulouse Labège.

Cessions :

Durant l'exercice la société a cédé 4 magasins :

- Rennes 3 soleils pour un montant de 300 000€.
- Rennes Nemours pour 450 000€.
- Champs sur Marne pour 520 000€.
- Lempdes pour 364 872€.

SAS L'OPTICIEN AFFLELOU

Comptes annuels au 31/07/2022

Fermeture :

La société a cessé l'exploitation de son magasin de Mulhouse le 01/11/2021.

Retraitement des marchands de biens :

Le 29 décembre 2020, la société a acquis 3 fonds de commerce (Romorantin, Orléans et Saint Jean de la Ruelle) en qualité de marchands de biens afin de disposer de l'exonération des droits de mutation. Au 30 juin 2022, la société a décidé de renoncer aux dispositions de l'article 1115 du code des impôts et a donc reclasser ses stocks en immobilisations.

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 L'OPTICIEN AFFLELOU

Comptes annuels au 31/07/2022

INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES

Droit au bail et Fonds de commerce

Afin de tenir compte de l'évolution de la valeur des fonds de commerce, un test de dépréciation est réalisé chaque année, par magasin, à la clôture sur la base de 80% du CA HT des 12 derniers mois du point de vente.

Pour les magasins concernés par une fermeture temporaire pour travaux, le CA HT retenu durant la fermeture correspond au budget de CA prévu.

Ce test a conduit à une provision complémentaire sur l'exercice de 976 907€.

Les cessions et fermetures de magasins ont entraîné une reprise de dépréciation de 271 055€.

Le montant cumulé constaté au bilan pour les dépréciations des fonds est de 23 697 022€.

Rémunération des dirigeants

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

Intégration fiscale

La société est intégrée fiscalement dans la société AFFLELOU.

Au 31 Juillet 2022, la société a calculé son impôt sur les sociétés selon la convention d'intégration fiscale qui prévoit que les filiales constatent leur impôt comme si elles étaient imposées seules. La société Mère conserve ainsi les économies d'impôts générées par les déficits de ses filiales.

FAITS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Fermetures prévus

La société a prévu de céder 7 de ces magasins.

- Montbéliard
- Belfort
- Bessoncourt
- Compiègne
- Venette
- Dommartin les Toul
- Marseille saint Loup.

La cession de Montbéliard est constatée au 30/09/2022.

Fusion

La société prévoit la fusion absorption de sa filiale AA Normandie.

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 L'OPTICIEN AFFLELOU

Comptes annuels au 31/07/2022

ENGAGEMENTS HORS BILAN

ENGAGEMENTS DONNES

Loyers

Le montant des engagements donnés pour les loyers est de 11 880 266€

Indemnités de départ en retraites

Le montant des indemnités de départ à la retraite s'élève à 487 997 €

ENGAGEMENTS RECUS

Obligations convertibles

Le montant des engagements reçus pour les obligations convertibles est de 7 132 881€

Crédits vendeurs

Le montant des engagements reçus pour les crédits vendeurs est de 845 140€

SAS L'OPTICIEN AFFLELOU

Comptes annuels au 31/07/2022

IMMOBILISATIONS

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
Frais d'établissement et de développement	51 050		
Autres postes des immobilisations incorporelles	55 250 553		1 709 438
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	55 301 603		1 709 438
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Const. Install. générales, agenc., aménag.			
Install. techniques, matériel et outillage ind.	6 255 706		1 350 870
Installations générales, agenc., aménag.	11 796 056		3 338 525
Matériel de transport	148 274		34 000
Matériel de bureau, informatique, mobilier	1 930 580		251 266
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	304 240		190 207
Avances et acomptes	25 514		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	20 460 370		5 164 868
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	1 430 459		14 938 599
Autres titres immobilisés	5 172 427		1 351 517
Prêts et autres immobilisations financières	3 025 504		293 834
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	9 628 389		16 583 950
TOTAL GENERAL	85 390 362		23 458 256

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
Frais d'établissement et de développement			51 050	
Autres postes des immobilisations incorporelles		1 476 609	55 483 383	
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES		1 476 609	55 534 433	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions, installations générales, agenc.				
Installations techn., matériel et outillages ind.		538 147	7 068 429	
Installations générales, agencements divers		1 322 858	13 811 723	
Matériel de transport			182 274	
Matériel de bureau, informatique, mobilier		85 961	2 095 884	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours		302 395	192 052	
Avances et acomptes		25 514		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES		2 274 875	23 350 362	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations		1 430 459	14 938 599	
Autres titres immobilisés		150 706	6 373 237	
Prêts et autres immobilisations financières		253 993	3 065 345	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES		1 835 158	24 377 181	
TOTAL GENERAL		5 586 642	103 261 976	

SAS L'OPTICIEN AFFLELOU

Comptes annuels au 31/07/2022

AMORTISSEMENTS

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Frais d'établissement et de développement	51 050			51 050
Autres immobilisations incorporelles	718 267	11 807	96 602	633 472
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	769 317	11 807	96 602	684 522
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales, agenc., aménag.				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	4 249 775	733 468	307 797	4 675 446
Installations générales, agenc. et aménag. divers	7 337 700	1 378 287	804 730	7 911 257
Matériel de transport	86 537	41 788		128 325
Matériel de bureau et informatique, mobilier	1 358 460	354 319	67 718	1 645 061
Emballages récupérables, divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	13 032 473	2 507 861	1 180 245	14 360 089
TOTAL GENERAL	13 801 790	2 519 668	1 276 847	15 044 611

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	43 898				43 898
TOTAL	43 898				43 898

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 L'OPTICIEN AFFLELOU

Comptes annuels au 31/07/2022

ELEMENTS DU FONDS COMMERCIAL

Eléments	Valeurs nettes
Droit au bail	11 453 255
Fonds de commerce	15 527 033
Mali de fusion	7 166 796
	34 147 084

SAS L'OPTICIEN AFFLELOU

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		43 898		43 898
Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS REGLEMENTEES		43 898		43 898
Provisions pour litiges	159 000		28 000	131 000
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	375 903	35 335		411 238
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES	534 903	35 335	28 000	542 238
Dépréciations immobilisations incorporelles	22 991 169	976 907	271 055	23 697 022
Dépréciations immobilisations corporelles				
Dépréciations titres mis en équivalence				
Dépréciations titres de participation				
Dépréciations autres immobilis. financières	32 934			32 934
Dépréciations stocks et en cours	643 296	66 279	199 730	509 845
Dépréciations comptes clients	407 739	87 965	403 950	91 753
Autres dépréciations	300 000		300 000	
DEPRECIATIONS	24 375 137	1 131 151	1 174 735	24 331 553
TOTAL GENERAL	24 910 040	1 210 384	1 202 735	24 917 689
Dotations et reprises d'exploitation		188 700	598 517	
Dotations et reprises financières			300 000	
Dotations et reprises exceptionnelles		1 020 805	271 055	

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

SAS L'OPTICIEN AFFLELOU

Comptes annuels au 31/07/2022

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

Rubriques	Situation et mouvements				
	Provisions au début de l'exercice	Augmentations dotations de l'exercice	Diminutions		Provisions à la fin de l'exercice
			Montants utilisés au cours de l'exercice	Montants non utilisés repris au cours de l'ex.	
Provision litiges prud'hommaux	159 000			28 000	131 000
Provision litiges commerciaux					
Provison risque clients	370 000	35 335			405 335
Provision autres risques	5 903				5 903
Provision risques fournisseurs					
TOTAL	534 903	35 335	28 000	28 000	542 238

SAS L'OPTICIEN AFFLELOU

Comptes annuels au 31/07/2022

CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

Charges constatées d'avance	Montant
Publicité	770 797
Redevance	199 454
Loyers et charges	1 447 938
Frais généraux	94 051
	2 512 240

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

SAS L'OPTICIEN AFFLELOU

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	934 244	257 964	676 280
Autres immobilisations financières	2 131 100		2 131 100
Clients douteux ou litigieux	115 658	115 658	
Autres créances clients	3 018 602	3 018 602	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	25 212	25 212	
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux	5 251	5 251	
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices	63 576	63 576	
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	340 206	340 206	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses	18 542	18 542	
Groupe et associés	35 403	35 403	
Débiteurs divers	1 532 400	1 532 400	
Charges constatées d'avance	2 512 240	2 512 240	
TOTAL GENERAL	10 732 435	7 925 055	2 807 380

Montant des prêts accordés en cours d'exercice	3 000
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice	121 925
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	59 765 690	59 765 690		
Fournisseurs et comptes rattachés	11 301 553	11 301 553		
Personnel et comptes rattachés	1 609 147	1 609 147		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 328 934	1 328 934		
Etat : impôt sur les bénéfices				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	502 030	502 030		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	375 500	375 500		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	655 031	655 031		
Groupe et associés				
Autres dettes	263 424	263 424		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	75 801 310	75 801 310		

Emprunts souscrits en cours d'exercice	24 030 020
Emprunts remboursés en cours d'exercice	2 038 235
Emprunts, dettes contractés auprès d'associés	

SAS L'OPTICIEN AFFLELOU**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	1 687 294	11 849 719	(12 194 966)	1 342 047
Personnel et organismes sociaux	30 077	244 307	(243 921)	30 463
Etat et collectivités	1 729 450	358 748	(1 665 874)	422 324
Comptes courant associés	47 210		(11 807)	35 403
Débiteurs divers	481 306	1 560 113	(1 851 066)	190 353
Total	3 975 338	14 012 887	(15 967 634)	2 020 590

Dépréciations

Détail des mouvements	31/07/2021	Augmentations	Diminutions	31/07/2022
Comptes courants				
Débiteurs divers	300 000		(300 000)	
Total	300 000		(300 000)	

SAS L'OPTICIEN AFFLELOU

Comptes annuels au 31/07/2022

CHARGES A PAYER

Charges à payer	Montant
Emprunts et dettes	6 335
Dettes fournisseurs et comptes rattachés frais généraux	2 053 693
Dettes sociales	2 226 475
Dettes fiscales	1 528
Intérêts courus	69 507
TOTAL	4 357 538

SAS L'OPTICIEN AFFLELOU

Comptes annuels au 31/07/2022

PRODUITS A RECEVOIR

Produits à recevoir	Montant
<u>Autres immobilisations financières</u>	85 195
intérêts courrus	85 195
<u>Clients et comptes rattachés</u>	98 170
Factures à établir clients divers	98 170
<u>Autres créances</u>	1 365 976
Avoirs à recevoir divers	1 342 047
Produits à recevoir	23 929
TOTAL	1 549 341

SAS L'OPTICIEN AFFLELOU

Comptes annuels au 31/07/2022

TRANSFERTS DE CHARGES

Nature des transferts	Montant
Transfert de charges de personnel	364 753
Transfert de charges d'exploitation	68 794
TOTAL	433 547

SAS L'OPTICIEN AFFLELOU**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	Chiffre d'affaires	Total	Total	%
	France	Export	31/07/2022	31/07/2021	
Ventes de marchandises	65 430 793	31	65 430 824	57 344 692	14,10 %
Production vendue de services	1 030 768		1 030 768	992 023	3,91 %
TOTAL	66 461 561	31	66 461 592	58 336 716	13,93 %

SAS L'OPTICIEN AFFLELOU

Comptes annuels au 31/07/2022

CHARGES ET PRODUITS FINANCIERS

Charges financières	Montant
Intérêts et charges assimilés	2 104 562
Autres intérêts et charges assimilés	300 000
TOTAL	2 404 562

Produits financiers	Montant
Reprises financières sur dépréciations et provisions	300 000
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	131 617
Produits financiers de participations	29
TOTAL	431 646

SAS L'OPTICIEN AFFLELOU**Comptes annuels au 31/07/2022****CHARGES ET PRODUITS EXCEPTIONNELS**

Nature des charges	Montant
Amendes et pénalités	4 827
Valeur nette comptable des éléments incorporels	1 380 006
Valeur nette comptable des éléments corporels	766 722
Amortissements dérogatoires sur frais d'acquisition des titres	43 897
Dépréciations des fonds de commerce	976 908
TOTAL	3 172 360

Nature des produits	Montant
Produits exceptionnels sur encaissements	400
Produits de cessions des immobilisations incorporelles	1 118 828
Produits de cessions des immobilisations corporelles	524 760
Reprise des provisions de dépréciations des fonds de commerce	271 054
TOTAL	1 915 042

SAS L'OPTICIEN AFFLELOU

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	837 500			19,59

SAS L'OPTICIEN AFFLELOU

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		11 981 568
Capitaux propres après distributions sur résultats antérieurs		11 981 568
Variations en cours d'exercice	En moins	En plus
Variations des provisions réglementées		43 897
Résultat de l'exercice	5 565 327	
SOLDE		5 521 430
Situation à la clôture de l'exercice		Solde
Capitaux propres avant répartition		6 460 138

SAS L'OPTICIEN AFFLELOU

Comptes annuels au 31/07/2022

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

1 - Origine		Montant
Report à nouveau antérieur		(25 516 623)
Résultat de l'exercice		(5 565 328)
dont résultat courant avant impôts :		(4 308 010)
TOTAL		(31 081 951)

2 - Affectations		Montant
Report à nouveau		(5 565 328)
TOTAL		(5 565 328)

SAS L'OPTICIEN AFFLELOU

Comptes annuels au 31/07/2022

LISTE DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Dénomination Siège Social	Capital Capitaux Propres*	Q.P. Détenue Divid. encaiss.	Val. brute Titres Val. nette Titres	Prêts, avances Cautions	Chiffre d'affaires Résultat
FILIALES (plus de 50%)					
A PLUS 11 rue d'argenson 75008 Paris	24 887 351 419	100%	1 153 834		1 014 642 175 448
ERIC AFFLELOU 11 rue d'argenson 75008 Paris	40 000 3 741 013	100%	7 687 597		7 003 324 745 256
AA NORMANDIE 11 rue d'argenson 75008 Paris	2 661 925 1 586 496	100%	5 797 538		(230 918)

PARTICIPATIONS (10 à 50%)

AUTRES PARTICIPATIONS

* Les Capitaux Propres sont hors Capital Social

SAS L'OPTICIEN AFFLELOU

Comptes annuels au 31/07/2022

IDENTITE DE LA SOCIETE MERE CONSOLIDANT LES COMPTES DE LA SOCIETE

Dénomination sociale - siège social	Forme	Montant capital	% détenu
AFFLELOU - 11 Rue D'ARGENSON 75008 PARIS 8E	SAS	245 335 143	100,00 %

SAS L'OPTICIEN AFFLELOU

Comptes annuels au 31/07/2022

EFFECTIF MOYEN

Effectifs	Personnel salarié	Personnel à disposition de l'entreprise
Cadres	143	
Agents de maîtrise	38	
Employés	270	
Apprentis	30	
TOTAL		481