Certifié conforme

Anne Cristini Desir

Certified by yousign

COMPTE DE RESULTAT

	30/09/2023		30/09/2022		Ecarts		30/09/2021	
	Montants	%	Montants	%	Montants	%	Montants	%
CHIFFRE D'AFFAIRES TOTAL	**13 141 478,45**	**100,0**	**12 933 227,99**	**100,0**	**208 250,46**	**1,6**	**13 001 603,01**	**100,0**
Production Vendue	13 141 478,45	100,0	12 933 227,99	100,0	208 250,46	1,6	13 001 603,01	100,0
COUT D'ACHAT DES PRODUITS VENDUS	**4 265 990,11**	**32,5**	**4 781 546,69**	**37,0**	**(515 556,58)**	**(10,8)**	**4 499 296,44**	**34,6**
Achats Matières et Approvisionnements	5 402 731,92	41,1	6 022 272,37	46,6	(619 540,45)	(10,3)	5 419 181,61	41,7
Ports sur Achats	21 533,92	0,2	22 733,11	0,2	(1 199,19)	(5,3)	21 194,21	0,2
Variation Stock Matières	(32 478,76)	(0,3)	(148 269,21)	(1,2)	115 790,45	78,1	119 026,64	0,9
RRR Obtenus	(1 125 796,97)	(8,6)	(1 115 189,58)	(8,6)	(10 607,39)	(1,0)	(1 060 106,02)	(8,2)
MARGE BRUTE	***8 875 488,34***	***67,5***	***8 151 681,30***	***63,0***	***723 807,04***	***8,9***	***8 502 306,57***	***65,4***
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	**3 486 576,57**	**26,5**	**3 397 094,22**	**26,3**	**89 482,35**	**2,6**	**3 081 631,78**	**23,7**
Autres Achats	241 864,89	1,8	206 958,48	1,6	34 906,41	16,9	168 570,89	1,3
Charges Externes	3 244 711,68	24,7	3 190 135,74	24,7	54 575,94	1,7	2 913 060,89	22,4
VALEUR AJOUTEE	***5 388 911,77***	***41,0***	***4 754 587,08***	***36,8***	***634 324,69***	***13,3***	***5 420 674,79***	***41,7***
ETAT ET CHARGES DE PERSONNEL	**4 032 579,61**	**30,7**	**3 936 825,54**	**30,4**	**95 754,07**	**2,4**	**3 522 269,06**	**27,1**
Impots et taxes	150 685,72	1,2	154 393,90	1,2	(3 708,18)	(2,4)	147 539,60	1,1
Salaires et Traitements	2 963 602,98	22,6	2 852 620,34	22,1	110 982,64	3,9	2 979 187,01	22,9
Charges sociales	959 371,15	7,3	932 548,85	7,2	26 822,30	2,9	945 497,29	7,3
Cotisations Sociales de l'Exploitant	44 567,24	0,3	45 026,61	0,4	(459,37)	(1,0)	65 962,24	0,5
Subvention d'Exploitation							(474 627,00)	(3,7)
Transfert de Charges	(85 647,48)	(0,7)	(47 764,16)	(0,4)	(37 883,32)	(79,3)	(141 290,08)	(1,1)
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	***1 356 332,16***	***10,3***	***817 761,54***	***6,3***	***538 570,62***	***65,9***	***1 898 405,73***	***14,6***
AUTRES PRODUITS	**44 240,08**	**0,3**	**54 367,08**	**0,4**	**(10 127,00)**	**(18,6)**	**80 935,22**	**0,6**
Reprises Amortissements et Provisions	36 662,00	0,3	44 945,00	0,4	(8 283,00)	(18,4)	54 294,00	0,4
Transferts de Charges							1 380,00	0,0
Autres Produits	7 578,08	0,1	9 422,08	0,1	(1 844,00)	(19,6)	25 261,22	0,2
AUTRES CHARGES	**417 423,06**	**3,2**	**410 519,16**	**3,2**	**6 903,90**	**1,7**	**533 073,57**	**4,1**
Dotations Amortissements et Provisions	311 101,48	2,4	328 169,00	2,5	(17 067,52)	(5,2)	490 142,68	3,8
Autres Charges	106 321,58	0,8	82 350,16	0,6	23 971,42	29,1	42 930,89	0,3
RESULTAT D'EXPLOITATION	***983 149,18***	***7,5***	***461 609,46***	***3,6***	***521 539,72***	***113,0***	***1 446 267,38***	***11,1***
RESULTAT FINANCIER	***(216 423,69)***	***(1,7)***	***(154 446,27)***	***(1,2)***	***(61 977,42)***	***(40,1)***	***(109 329,66)***	***(0,8)***
Produits Financiers	1 104,14	0,0	3 018,23	0,0	(1 914,09)	(63,4)	6 069,69	0,1
Charges Financières	217 527,83	1,7	157 464,50	1,2	60 063,33	38,1	115 399,35	0,9
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT	***766 725,49***	***5,8***	***307 163,19***	***2,4***	***459 562,30***	***149,6***	***1 336 937,72***	***10,3***
RESULTAT EXCEPTIONNEL	***(39 408,10)***	***(0,3)***	***(10 920,03)***	***(0,1)***	***(28 488,07)***	***(260,9)***	***661 515,84***	***5,1***
Produits Exceptionnels	52 368,47	0,4	110 817,71	0,9	(58 449,24)	(52,7)	663 801,43	5,1
Charges Exceptionnelles	91 776,57	0,7	121 737,74	0,9	(29 961,17)	(24,6)	2 285,59	0,0
RESULTAT AVANT IMPOT	**727 317,39**	**5,5**	**296 243,16**	**2,3**	**431 074,23**	**145,5**	**1 998 453,56**	**15,4**
participation des salariés	46 313,00	0,4	(55,49)		46 368,49	N /S	79 578,14	0,6

Conception Buzy Informatique

COMPTE DE RESULTAT

	30/09/2023		30/09/2022		Ecarts		30/09/2021	
	Montants	%	Montants	%	Montants	%	Montants	%
Impot Société	28 022,00	0,2			28 022,00		2 600,00	0,0
RESULTAT NET COMPTABLE	***652 982,39***	***5,0***	***296 298,65***	***2,3***	***356 683,74***	***120,4***	***1 916 275,42***	***14,7***

Conception Buzy Informatique

Certifié conforme

Anne Cristini Desir

Certified by yousign

BILAN
Actif

	Valeur Brute	Amort. & Provisions	Val. Nette 30/09/23	Val. Nette 30/09/22	Ecarts	
					Montants	%
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELE						
IMMOBILISATIONS						
Autres Immobilisations Incorporelles	7 447 347,43	226 788,00	7 220 559,43	7 295 559,43	(75 000,00)	(1,0)
Constructions	27 586,79	21 841,06	5 745,73	7 313,32	(1 567,59)	(21,4)
Installations techniques	290 089,96	215 606,38	74 483,58	80 102,35	(5 618,77)	(7,0)
Autres Immobilisations corporelles	4 277 378,40	3 587 431,17	689 947,23	547 761,07	142 186,16	26,0
Immobilisations corporelles en cours	49 262,03		49 262,03	38 327,62	10 934,41	28,5
Immobilisations Financières	1 418 297,86		1 418 297,86	305 040,71	1 113 257,15	365,0
TOTAL DES IMMOBILISATIONS	***13 509 962,47***	***4 051 666,61***	***9 458 295,86***	***8 274 104,50***	***1 184 191,36***	***14,3***
ACTIF CIRCULANT						
Stocks et Travaux en Cours	1 986 023,88		1 986 023,88	1 953 545,12	32 478,76	1,7
Fournisseurs	419 155,78		419 155,78	246 560,37	172 595,41	70,0
Clients	420 418,57	12 146,00	408 272,57	270 173,44	138 099,13	51,1
Autres Créances	86 739,91		86 739,91	95 057,23	(8 317,32)	(8,8)
Valeurs Mobilières de Placement	10 300,46		10 300,46	10 300,46		
Disponibilités	1 495 740,45		1 495 740,45	1 637 828,70	(142 088,25)	(8,7)
Charges Constatées d'Avance	38 497,18		38 497,18	29 935,90	8 561,28	28,6
TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT	***4 456 876,23***	***12 146,00***	***4 444 730,23***	***4 243 401,22***	***201 329,01***	***4,7***
TOTAL DE L'ACTIF	***17 966 838,70***	***4 063 812,61***	***13 903 026,09***	***12 517 505,72***	***1 385 520,37***	***11,1***

Conception Buzy Informatique

BILAN
Passif

	30/09/2023	30/09/2022	Ecarts	
			Montants	%
CAPITAUX PROPRES				
Capital Social	1 100 000,00	1 100 000,00		
Réserves	110 000,00	97 313,78	12 686,22	13,0
Report à Nouveau	3 665 480,33	3 381 867,90	283 612,43	8,4
Resultat de l'Exercice	652 982,39	296 298,65	356 683,74	120,4
Subventions et Provisions Reglementées	381,86	2 994,33	(2 612,47)	(87,3)
TOTAL DES CAPITAUX PROPRES	***5 528 844,58***	***4 878 474,66***	***650 369,92***	***13,3***
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
DETTES				
Dettes sur Immobilisations & Cptes Ratt.	222 314,84	246 872,77	(24 557,93)	(10,0)
Emprunts et Dettes Financières	5 831 758,59	4 716 567,51	1 115 191,08	23,6
Dettes Fournisseurs & Comptes Rattachés	1 559 799,31	1 946 652,94	(386 853,63)	(19,9)
Dettes Sociales	621 132,54	599 068,12	22 064,42	3,7
Dettes Fiscales	135 771,95	124 778,80	10 993,15	8,8
Autres Dettes	3 404,28	5 090,92	(1 686,64)	(33,1)
TOTAL DES DETTES	***8 374 181,51***	***7 639 031,06***	***735 150,45***	***9,6***
TOTAL DU PASSIF	***13 903 026,09***	***12 517 505,72***	***1 385 520,37***	***11,1***

Conception Buzy Informatique

ABCD OPTIQUE

Société à responsabilité limitée

AU CAPITAL DE 1.100.000 EUROS

Siège social : 181, boulevard de la République

13300 Salon-de-Provence

423 317 379 R.C.S. Salon-de-Provence

DECISION D'AFFECTATION DU RESULTAT
PRISE PAR L'ASSOCIE UNIQUE LE 28 MARS 2024

DEUXIEME DECISION

Affectation du résultat

Connaissance prise du rapport de gestion, du rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels de l'exercice clos le 30 septembre 2023 et des comptes annuels de l'exercice clos le 30 septembre 2023,

l'associé unique

(i) **décide** d'affecter le résultat net de l'exercice clos le 30 septembre 2023 se soldant par un bénéfice de 652.982,39 euros en totalité au poste « *report à nouveau* », lequel est ainsi porté de 3.665.480,33 euros à 4.318.462,72 euros, et

(ii) **constate**, conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, qu'aucun dividende n'a été distribué au titre des trois exercices précédents.

– – –

Certifié conforme,

Anne Cristini Desir

Certified by yousign

_____

Madame Anne Cristini-Désir
Gérant

ABCD Optique S.A.R.L.

Siège social : 181 Boulevard de la République
13300 Salon-de-Provence
423 317 379

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 30 septembre 2023

FIDENS CONSEIL
SIEGE SOCIAL : 70, RUE DE LA TRAMONTANE
13090 AIX EN PROVENCE
SOCIETE DE COMMISSARIAT AUX COMPTES
MEMBRE DE LA COMPAGNIE REGIONALE D'AIX - BASTIA

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

A l'associé unique de la société ABCD Optique S.A.R.L.,

I- Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société ABCD Optique S.A.R.L., relatifs à l'exercice clos le 30 septembre 2023, 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.

II- 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 du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

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

III- Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 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.

Les fonds commerciaux ont fait l'objet de tests de dépréciation selon les modalités décrites dans le paragraphe « Fonds commercial » de l'annexes des comptes annuels. Nous avons examiné les modalités de mise en œuvre de ces tests ainsi que les hypothèses utilisées et nous avons vérifié que la note de l'annexe donne une information appropriée.

IV- 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 de la Gérance et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés.

En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiement prévues à l'article D.441-6 du code de commerce, ne sont pas mentionnées dans le rapport de gestion. En conséquence nous ne pouvons attester de leur sincérité et de leur concordance avec les comptes annuels.

V- 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 la Gérance.

VI- Responsabilités du commissaire 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. 821-55 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

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

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la

falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;

- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;

- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;

- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

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

Fait à Aix en Provence, le 13 mars 2024

Le Commissaire aux comptes

F I D E N S C O N S E I L



BORIS CZORNY

BILAN
Actif

	Valeur Brute	Amort. & Provisions	Val. Nette 30/09/23	Val. Nette 30/09/22	Ecarts	
					Montants	%
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELE						
IMMOBILISATIONS						
Autres Immobilisations Incorporelles	7 447 347,43	226 788,00	7 220 559,43	7 295 559,43	(75 000,00)	(1,0)
Constructions	27 586,79	21 841,06	5 745,73	7 313,32	(1 567,59)	(21,4)
Installations techniques	290 089,96	215 606,38	74 483,58	80 102,35	(5 618,77)	(7,0)
Autres Immobilisations corporelles	4 277 378,40	3 587 431,17	689 947,23	547 761,07	142 186,16	26,0
Immobilisations corporelles en cours	49 262,03		49 262,03	38 327,62	10 934,41	28,5
Immobilisations Financières	1 418 297,86		1 418 297,86	305 040,71	1 113 257,15	365,0
TOTAL DES IMMOBILISATIONS	***13 509 962,47***	***4 051 666,61***	***9 458 295,86***	***8 274 104,50***	***1 184 191,36***	***14,3***
ACTIF CIRCULANT						
Stocks et Travaux en Cours	1 986 023,88		1 986 023,88	1 953 545,12	32 478,76	1,7
Fournisseurs	419 155,78		419 155,78	230 915,10	188 240,68	81,5
Clients	420 418,57	12 146,00	408 272,57	270 173,44	138 099,13	51,1
Autres Créances	86 739,91		86 739,91	95 057,23	(8 317,32)	(8,8)
Valeurs Mobilières de Placement	10 300,46		10 300,46	10 300,46		
Disponibilités	1 495 740,45		1 495 740,45	1 637 828,70	(142 088,25)	(8,7)
Charges Constatées d'Avance	38 497,18		38 497,18	29 935,90	8 561,28	28,6
TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT	***4 456 876,23***	***12 146,00***	***4 444 730,23***	***4 227 755,95***	***216 974,28***	***5,1***
TOTAL DE L'ACTIF	***17 966 838,70***	***4 063 812,61***	***13 903 026,09***	***12 501 860,45***	***1 401 165,64***	***11,2***

Conception Buzy Informatique

BILAN
Passif

	30/09/2023	30/09/2022	Ecarts	
			Montants	%
CAPITAUX PROPRES				
Capital Social	1 100 000,00	1 100 000,00		
Réserves	110 000,00	97 313,78	12 686,22	13,0
Report à Nouveau	3 665 480,33	3 381 867,90	283 612,43	8,4
Resultat de l'Exercice	652 982,39	296 298,65	356 683,74	120,4
Subventions et Provisions Reglementées	381,86	2 994,33	(2 612,47)	(87,3)
TOTAL DES CAPITAUX PROPRES	***5 528 844,58***	***4 878 474,66***	***650 369,92***	***13,3***
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
DETTES				
Dettes sur Immobilisations & Cptes Ratt.	222 314,84	246 872,77	(24 557,93)	(10,0)
Emprunts et Dettes Financières	5 831 758,59	4 716 567,51	1 115 191,08	23,6
Dettes Fournisseurs & Comptes Rattachés	1 559 799,31	1 931 007,67	(371 208,36)	(19,2)
Dettes Sociales	621 132,54	599 068,12	22 064,42	3,7
Dettes Fiscales	135 771,95	124 778,80	10 993,15	8,8
Autres Dettes	3 404,28	5 090,92	(1 686,64)	(33,1)
TOTAL DES DETTES	***8 374 181,51***	***7 623 385,79***	***750 795,72***	***9,9***
TOTAL DU PASSIF	***13 903 026,09***	***12 501 860,45***	***1 401 165,64***	***11,2***

Conception Buzy Informatique

COMPTE DE RESULTAT

	30/09/2023		30/09/2022		Ecarts		30/09/2021	
	Montants	%	Montants	%	Montants	%	Montants	%
CHIFFRE D'AFFAIRES TOTAL	**13 141 478,45**	**100,0**	**12 933 227,99**	**100,0**	**208 250,46**	**1,6**	**13 001 603,01**	**100,0**
Production Vendue	13 141 478,45	100,0	12 933 227,99	100,0	208 250,46	1,6	13 001 603,01	100,0
COUT D'ACHAT DES PRODUITS VENDUS	**4 265 990,11**	**32,5**	**4 781 546,69**	**37,0**	**(515 556,58)**	**(10,8)**	**4 499 296,44**	**34,6**
Achats Matières et Approvisionnements	5 402 731,92	41,1	6 022 272,37	46,6	(619 540,45)	(10,3)	5 419 181,61	41,7
Ports sur Achats	21 533,92	0,2	22 733,11	0,2	(1 199,19)	(5,3)	21 194,21	0,2
Variation Stock Matières	(32 478,76)	(0,3)	(148 269,21)	(1,2)	115 790,45	78,1	119 026,64	0,9
RRR Obtenus	(1 125 796,97)	(8,6)	(1 115 189,58)	(8,6)	(10 607,39)	(1,0)	(1 060 106,02)	(8,2)
MARGE BRUTE	***8 875 488,34***	***67,5***	***8 151 681,30***	***63,0***	***723 807,04***	***8,9***	***8 502 306,57***	***65,4***
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	**3 486 576,57**	**26,5**	**3 397 094,22**	**26,3**	**89 482,35**	**2,6**	**3 081 631,78**	**23,7**
Autres Achats	241 864,89	1,8	206 958,48	1,6	34 906,41	16,9	168 570,89	1,3
Charges Externes	3 244 711,68	24,7	3 190 135,74	24,7	54 575,94	1,7	2 913 060,89	22,4
VALEUR AJOUTEE	***5 388 911,77***	***41,0***	***4 754 587,08***	***36,8***	***634 324,69***	***13,3***	***5 420 674,79***	***41,7***
ETAT ET CHARGES DE PERSONNEL	**4 032 579,61**	**30,7**	**3 936 825,54**	**30,4**	**95 754,07**	**2,4**	**3 522 269,06**	**27,1**
Impots et taxes	150 685,72	1,2	154 393,90	1,2	(3 708,18)	(2,4)	147 539,60	1,1
Salaires et Traitements	2 963 602,98	22,6	2 852 620,34	22,1	110 982,64	3,9	2 979 187,01	22,9
Charges sociales	959 371,15	7,3	932 548,85	7,2	26 822,30	2,9	945 497,29	7,3
Cotisations Sociales de l'Exploitant	44 567,24	0,3	45 026,61	0,4	(459,37)	(1,0)	65 962,24	0,5
Subvention d'Exploitation							(474 627,00)	(3,7)
Transfert de Charges	(85 647,48)	(0,7)	(47 764,16)	(0,4)	(37 883,32)	(79,3)	(141 290,08)	(1,1)
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	***1 356 332,16***	***10,3***	***817 761,54***	***6,3***	***538 570,62***	***65,9***	***1 898 405,73***	***14,6***
AUTRES PRODUITS	**44 240,08**	**0,3**	**54 367,08**	**0,4**	**(10 127,00)**	**(18,6)**	**80 935,22**	**0,6**
Reprises Amortissements et Provisions	36 662,00	0,3	44 945,00	0,4	(8 283,00)	(18,4)	54 294,00	0,4
Transferts de Charges							1 380,00	0,0
Autres Produits	7 578,08	0,1	9 422,08	0,1	(1 844,00)	(19,6)	25 261,22	0,2
AUTRES CHARGES	**417 423,06**	**3,2**	**410 519,16**	**3,2**	**6 903,90**	**1,7**	**533 073,57**	**4,1**
Dotations Amortissements et Provisions	311 101,48	2,4	328 169,00	2,5	(17 067,52)	(5,2)	490 142,68	3,8
Autres Charges	106 321,58	0,8	82 350,16	0,6	23 971,42	29,1	42 930,89	0,3
RESULTAT D'EXPLOITATION	***983 149,18***	***7,5***	***461 609,46***	***3,6***	***521 539,72***	***113,0***	***1 446 267,38***	***11,1***
RESULTAT FINANCIER	***(216 423,69)***	***(1,7)***	***(154 446,27)***	***(1,2)***	***(61 977,42)***	***(40,1)***	***(109 329,66)***	***(0,8)***
Produits Financiers	1 104,14	0,0	3 018,23	0,0	(1 914,09)	(63,4)	6 069,69	0,1
Charges Financières	217 527,83	1,7	157 464,50	1,2	60 063,33	38,1	115 399,35	0,9
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT	***766 725,49***	***5,8***	***307 163,19***	***2,4***	***459 562,30***	***149,6***	***1 336 937,72***	***10,3***
RESULTAT EXCEPTIONNEL	***(39 408,10)***	***(0,3)***	***(10 920,03)***	***(0,1)***	***(28 488,07)***	***(260,9)***	***661 515,84***	***5,1***
Produits Exceptionnels	52 368,47	0,4	110 817,71	0,9	(58 449,24)	(52,7)	663 801,43	5,1
Charges Exceptionnelles	91 776,57	0,7	121 737,74	0,9	(29 961,17)	(24,6)	2 285,59	0,0
RESULTAT AVANT IMPOT	**727 317,39**	**5,5**	**296 243,16**	**2,3**	**431 074,23**	**145,5**	**1 998 453,56**	**15,4**
participation des salariés	46 313,00	0,4	(55,49)		46 368,49	N /S	79 578,14	0,6

Conception Buzy Informatique

COMPTE DE RESULTAT

	30/09/2023		30/09/2022		Ecarts		30/09/2021	
	Montants	%	Montants	%	Montants	%	Montants	%
Impot Société	28 022,00	0,2			28 022,00		2 600,00	0,0
RESULTAT NET COMPTABLE	***652 982,39***	***5,0***	***296 298,65***	***2,3***	***356 683,74***	***120,4***	***1 916 275,42***	***14,7***

Conception Buzy Informatique

SARL ABCD OPTIQUE

181, Boulevard de la République

13300 SALON DE PROVENCE

A N N E X E

Cette annexe fait partie intégrante des comptes annuels et concerne le bilan clos le 30 Septembre 2023 afférent à l'exercice du 1er Octobre 2022 au 30 Septembre 2023 couvrant une période de 12 mois.

Le total de ce bilan est de 13 903 026.09 € et le résultat dégagé est un bénéfice de 652 982.39 €.

SARL ABCD OPTIQUE

181, Boulevard de la République

13300 SALON DE PROVENCE **BILAN AU 30 SEPTEMBRE 2023**

R.C.S. SALON DE PROVENCE 423 317 379

S O M M A I R E

OBJET DE L'INFORMATION	INFORMATIONS Produites Note n°	Non produites N/S	Non produites N/A
A) D'ORDRE GÉNÉRAL			
1. Règles et méthodes comptables	A 1		
2. Dérogations aux principes comptables			X
3. Informations lorsque l'application d'une prescription ne suffit pas pour donner une image fidèle			X
4. Circonstances qui empêchent de comparer certains postes			X
5. Changements de méthodes d'évaluation ou de présentation			X
6. Consolidation			X
7. Autres informations d'importance significative	A 7		
8. Intégration fiscale			X
9. Évènements postérieurs à la clôture de l'exercice	A 9		
B) CONCERNANT DES RUBRIQUES DU BILAN ACTIF			
1. Frais d'établissement			X
2. Frais de recherche appliquée et de développement			X
3. Fonds commercial	B 3		
4. Intérêts immobilisés			X
5. Intérêts sur éléments de l'actif circulant			X
7. Mouvement de l'actif immobilisé - Tableau 2054	B 7		
8. État des amortissements - Tableau 2055	B 8		
9 État des provisions - Tableau 2056	B 9		
10. État des créances et des dettes – Tableau 2057	B 10		
11. Liste des filiales et participations	B 11		
12. Avance aux dirigeants sociaux			X

	Produites	*Non produites*	
	Note n°	*N/S*	*N/A*
C) CONCERNANT DES RUBRIQUES DU BILAN PASSIF			
1. Partie de la réserve de réévaluation incorporée au capital			X
2. Dettes garanties par des sûretés réelles	C 2		
3. Composition du capital social	C 3		
4. Incidence des évaluations fiscales dérogatoires			X
5. Accroissement et allègements de la dette future d'impôt			X
6. Obligations convertibles			X
7. Variation des capitaux propres	C 7		
D) CONCERNANT DES RUBRIQUES DU BILAN ACTIF ET DU PASSIF			
1. Produits à recevoir	D 1		
2. Charges à payer	D 2		
3. Charges et Produits constatés d'avance			X
4. Charges à répartir sur plusieurs exercices			X
5. Écarts de conversion			X
6. État des échéances des créances et des dettes	Voir B 10		
7. Éléments relevant de plusieurs postes du bilan			X
E) CONCERNANT DES RUBRIQUES DE CHARGES			
1. Crédit Bail (note simplifiée)			X
2. Crédit Bail (note complète)			X
3. Rémunération des dirigeants	E 3		
4. Effectif moyen	E 4		
5. Montant honoraires commissaire aux comptes	E 5		
6. Détail des produits et charges exceptionnelles	E 6		
F) CONCERNANT DES RUBRIQUES DE PRODUITES			
1. Reprise exceptionnelle d'amortissements			X

	Produites	Non Produites	
	Note n°	N/S	N/A
G) CONCERNANT DES RUBRIQUES DU BILAN ET DU COMPTE DE RÉSULTAT			
1.Réévaluation			X
H) CONCERNANT UNIQUEMENT DES ENGAGEMENTS			
1. Engagements financiers	H 1		
2. Engagements en matière de pension et retraites	H 2		
3. Parts bénéficiaires émises d'avance			X
4. Droit individuel à la formation			X

NS : Non significatif

NA : Non applicable

A - INFORMATIONS D'ORDRE GÉNÉRAL

NOTE A 1 : REGLES GENERALES D'ETABLISSEMENT ET DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

Les règles générales appliquées résultent des dispositions du Code de Commerce, du Plan Comptable Général et des différents règlements du Comité de la Règlementation Comptable et des textes pris pour leur application.

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du code de commerce et du règlement ANC 2014-03.

La société mère ABCD SERVICES consolide les comptes de la société ABCD OPTIQUE.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

a) Immobilisations incorporelles

Cf. note B3

b) Immobilisations corporelles

Elles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire/dégressif en fonction de la durée de vie prévue (sauf rachat matériel ou fin de crédit bail) :

- logiciel : 3 ans
- installations techniques : 4 ans - 5 ans – 7 ans – 8 ans -10 ans – 15 ans
- matériel et outillage : 2 ans - 3 ans - 4 ans – 5 ans – 10 ans – 12 ans
- matériel de bureau et mobilier : 3 ans – 5 ans – 8 ans – 10 ans

c) <u>Les stocks sont évalués</u> suivant la méthode du coût unitaire moyen pondéré après remise fournisseurs et après remises GUILDE (hors remise aléatoire).

Une provision pour dépréciation des stocks est égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

<u>d) Créances</u>

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Il s'agit en fait principalement des créances résultant du traitement des mutuelles et des organismes de santé.

Un ajustement est effectué en fin d'exercice afin que les montants figurant à l'actif correspondent exactement avec les états des magasins, états retraités si besoin est, pour pouvoir être comparés aux soldes comptables.

Un changement d'estimation comptable des provisions pour dépréciation des créances clients a eu lieu sur l'exercice.
Dorénavant les créances de l'exercice N-2 sont soldées et les créances N-1 sont provisionnées à hauteur de 25%. Ce changement d'estimation a eu une incidence sur l'exercice écoulé de – 38 K€.

NOTE A 7 : AUTRES INFORMATIONS D'IMPORTANCE SIGNIFICATIVE

Décret du 29/11/83 Article 24 début

La SARL ABCD OPTIQUE a opté conjointement avec la SAS ABCD SERVICES, sa société mère, pour le régime de l'intégration fiscale, à compter de l'exercice ouvert le 01/10/2022.

Les conséquences en sont les suivantes :
- Sociétés participantes : SAS ABCD SERVICES et SARL ABCD OPTIQUE
- Date option : 1er octobre 2022

Modalités application : Convention N°2
- L'impôt société est calculé sur une base correspondant à l'addition du résultat des sociétés participantes.

Conséquences pratiques :
- L'impôt société sur la SARL ABCD OPTIQUE est calculé comme si la Société était seule (sans intégration fiscale).
- Cet impôt société est néanmoins comptabilisé comme étant dû à la société mère (ABCD SERVICES) via des comptes courants d'associés groupe.
- Le déficit existant lors de l'option a été imputé sur le bénéfice propre de la SARL ABCD OPTIQUE.

NOTE A 9 : EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE DE L'EXERCICE

Suite à l'acquisition de la Société OPTILUNE à Vernon, le 31/08/2023, celle-ci a été absorbée avec effet au 31/12/2023.

Elle détient un fonds de commerce d'optique, sis à Vernon.

INFORMATIONS CONCERNANT

DES RUBRIQUES DU BILAN ACTIF

FRAIS D'ÉTABLISSEMENT

FRAIS DE RECHERCHE APPLIQUÉE ET DE DÉVELOPPEMENT

FONDS COMMERCIAL

NOTE B 1 : FRAIS D'ÉTABLISSEMENT

Décret du 29/11/83 Article 19

NÉANT

NOTE B2 : FRAIS DE RECHERCHE APPLIQUÉE ET DE DÉVELOPPEMENT

Décret du 29/11/83 Article 19

NÉANT

NOTE B3 : FONDS COMMERCIAL

Décret du 29/11/83 Article 19

Salon de Provence

Fonds de commerce exploité via un contrat de location gérance depuis le 1er juillet 1999.

Renouvelable par tacite reconduction annuellement.

Istres Vision +

Fonds de commerce exploité via un contrat de location gérance depuis le 1er août 2017.

Renouvelable d'année en année par tacite reconduction.

Vitrolles

Acquis le 30/06/2010 pour	784 479.00 €
Mali de fusion comptabilisé à la même date	(115 365.39) €
	669 113.61 €

Nîmes

Fonds de commerce désormais détenu en direct suite à la fusion par absorption de la Société HPC, propriétaire du fonds, au 31/12/2019.

Reprise aux valeurs comptables, soit pour le fonds de commerce :	210 682.26 €
Majoré d'un mali technique de fusion de :	441 098.00 €

Orange Centre commercial

Fonds de commerce exploité via un contrat de location gérance depuis le 1er octobre 2014 jusqu'au 31 août 2017 suite à rupture anticipé.

Acquisition le 02/09/2017 pour 514 574 € (+ éléments corporels).

Il existe également un droit au bail acquis le 23/07/2017 pour	10 000.00 €

Istres Centre commercial Les Cognets

Reprise fonds de commerce via rachat 100% SAS OPTIQUE MC GASNAL et TUP au profit de la SARL KRYSALIDE.

Fonds de commerce évalué de la façon suivante :

- Divers droit au bail et clause exclusivité (valeur historique)	195 134,74 €
- Mali technique de confusion (sur éléments incorporels)	2 035 831,50 €
- Remboursement partiel sur indemnité RC non inclus	- 14 500,00 €
dans passif ayant servi de base à la valorisation de la SAS	
TOTAL	2 021 331.50 €

Provisionné à hauteur de 75 000 € au 30/09/2023

Évreux Centre Ville

Fonds de commerce acquis par SARL SDLH (KRYS) 37 rue de la Harpe 27000 ÉVREUX repris par voie de fusion par absorption (valeur acquisition origine 385 503,93 € le 01/10/2002).

En outre, un fichier client Vision Plus apparait pour 20 000 €.

Tourville la Rivière

Fonds de commerce acquis par SAS PAPAILHAU Centre Commercial 76410 TOURVILLE-LA-RIVIÈRE repris par voie de fusion par absorption. La valeur d'acquisition à l'origine était de 106 714,31 € le 01/01/2006, majoré d'un mali technique de fusion de 672 154.25 € nets.

Elbeuf

Fonds de commerce acquis le 16/01/2015 pour un montant de 593 916 € (hors éléments corporels pour 76 084 €).

Provisionné à hauteur de 150 000 € au 30/09/2019.

Le Havre Coty

Fonds de commerce créé par la société et donc non valorisé (valeurs comptabilisées droit au bail).

Suite à la TUP intervenue le 01/10/2011, un mali technique de confusion apparait pour 322 589.00 €.

Il existe également un droit au bail acquis le 01/10/2000 pour 91 469.41 €.

Le Havre Mont Gaillard

Fonds de commerce acquis par la Société au travers d'une cession de parts sociales au (03/04/2015) puis de la fusion de la société ainsi détenue avec notre société (09/06/2015).

Le fonds de commerce apparait à l'actif pour sa valeur d'origine soit 0 (création) majoré d'un mali technique de fusion ou éléments incorporels de 842 375.33 €.

Alès

Fonds de commerce créé le 15 janvier 2012 et donc non valorisé au bilan.

Aubenas

Créée par la Société et donc non valorisé.

Il existe cependant un droit au bail acquis le 01/09/2017 pour 6 000 €.

Mont Saint Aignan

Création du fonds de Mont Saint Aignan par la société, non valorisé.

Les valeurs comptabilisées à l'actif sont des droits au bail (342 903 €)

Evreux "CORA"

Création du fonds de commerce d'Évreux au sein du Centre Commercial "CORA".

Les fonds commerciaux ne sont pas amortis, leur durée d'utilisation étant non limitée. Un test de dépréciation est réalisé, à chaque clôture, permettant le cas échéant de ramener la valeur nette comptable à la valeur d'utilité.

Les fonds commerciaux sont ainsi évalués à la clôture de l'exercice selon la méthode utilisée par le groupe KRYS, basée sur le chiffre d'affaires pondéré par des coefficients prenant en compte différents critères tels que la rentabilité, l'emplacement, la surface.

Au 30 septembre 2023, une dépréciation a été identifiée lors de la réalisation du test de dépréciation, pour le fonds de commerce de Istres Centre Commercial (75 000 €).

NOTE B 7 : MOUVEMENTS AYANT AFFECTE LES DIVERS POSTES DE L'ACTIF IMMOBILISE

Décret du 29/11/83 Article 24-4

(5) **IMMOBILISATIONS**

DGFiP N° 2054-SD 2023

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

Désignation de l'entreprise **ABCD OPTIQUE SARL** — Néant ☐*

(Ne pas reporter le montant des centimes)*

CADRE A — IMMOBILISATIONS		Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice 1		Augmentations : Consécutives à une réévaluation pratiquée au cours de l'exercice ou résultant d'une mise en équivalence 2		Augmentations : Acquisitions, créations, apports et virements de poste à poste 3	
INCORP.	Frais d'établissement et de développement — TOTAL I	CZ		D8		D9	
INCORP.	Autres postes d'immobilisations incorporelles — TOTAL II	KD	7 447 347	KE		KF	
CORPORELLES	Terrains	KG		KH		KI	
CORPORELLES	Constructions — Sur sol propre [Dont Composants L9]	KJ		KK		KL	
CORPORELLES	Constructions — Sur sol d'autrui [Dont Composants M1]	KM	27 587	KN		KO	
CORPORELLES	Constructions — Installations générales, agencements* et aménagements des constructions [Dont Composants M2]	KP		KQ		KR	
CORPORELLES	Installations techniques, matériel et outillage industriels [Dont Composants M3]	KS	276 657	KT		KU	15 377
CORPORELLES	Autres immobilisations corporelles — Installations générales, agencements, aménagements divers*	KV	3 780 702	KW		KX	372 972
CORPORELLES	Autres immobilisations corporelles — Matériel de transport*	KY	53 871	KZ		LA	
CORPORELLES	Autres immobilisations corporelles — Matériel de bureau et mobilier informatique	LB	343 487	LC		LD	1 082
CORPORELLES	Autres immobilisations corporelles — Emballages récupérables et divers*	LE		LF		LG	
CORPORELLES	Immobilisations corporelles en cours	LH	38 328	LI		LJ	49 262
CORPORELLES	Avances et acomptes	LK		LL		LM	
CORPORELLES	TOTAL III	LN	4 520 632	LO		LP	438 693
FINANCIÈRES	Participations évaluées par mise en équivalence	8G		8M		8T	
FINANCIÈRES	Autres participations	8U	35 624	8V		8W	1 215 853
FINANCIÈRES	Autres titres immobilisés	1P	64 656	1R		1S	832
FINANCIÈRES	Prêts et autres immobilisations financières	1T	204 761	1U		1V	8 212
FINANCIÈRES	TOTAL IV	LQ	305 041	LR		LS	1 224 897
	TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)	ØG	12 273 020	ØH		ØJ	1 663 590

CADRE B — IMMOBILISATIONS		Diminutions : par virement de poste à poste 1		Diminutions : par cessions à des tiers ou mises hors service ou résultant d'une mise en équivalence 2		Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice 3		Réévaluation légale* ou évaluation par mise en équivalence — Valeur d'origine des immobilisations en fin d'exercice 4	
INCORP.	Frais d'établissement et de développement — TOTAL I	IN		CØ		DØ		D7	
INCORP.	Autres postes d'immobilisations incorporelles — TOTAL II	IO		LV		LW	7 447 347	IX	
CORPORELLES	Terrains	IP		LX		LY		LZ	
CORPORELLES	Constructions — Sur sol propre	IQ		MA		MB		MC	
CORPORELLES	Constructions — Sur sol d'autrui	IR		MD		ME	27 587	MF	
CORPORELLES	Constructions — Inst. gales, agencts et am. des constructions	IS		MG		MH		MI	
CORPORELLES	Installations techniques, matériel et outillage industriels	IT		MJ	1 944	MK	290 090	ML	
CORPORELLES	Autres immobilisations corporelles — Inst. gales, agencts, aménagements divers	IU		MM	207 331	MN	3 946 344	MO	
CORPORELLES	Autres immobilisations corporelles — Matériel de transport	IV		MP		MQ	53 871	MR	
CORPORELLES	Autres immobilisations corporelles — Matériel de bureau et informatique, mobilier	IW		MS	67 406	MT	277 163	MU	
CORPORELLES	Autres immobilisations corporelles — Emballages récupérables et divers*	IX		MV		MW		MX	
CORPORELLES	Immobilisations corporelles en cours	MY	38 328	MZ		NA	49 262	NB	
CORPORELLES	Avances et acomptes	NC		ND		NE		NF	
CORPORELLES	TOTAL III	IV	38 328	NG	276 681	NH	4 644 317	NI	
FINANCIÈRES	Participations évaluées par mise en équivalence	IZ		ØU		M7		ØW	
FINANCIÈRES	Autres participations	IØ		ØX	35 527	ØY	1 215 953	ØZ	
FINANCIÈRES	Autres titres immobilisés	I1		2B	49 983	2C	15 505	2D	
FINANCIÈRES	Prêts et autres immobilisations financières	I2		2E	26 133	2F	186 940	2G	
FINANCIÈRES	TOTAL IV	I3		NJ	111 643	NK	1 418 298	2H	
	TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)	I4	38 328	ØK	388 324	ØL	13 509 962	ØM	

* Des explications concernant cette rubrique figurent dans la notice n° 2032-NOT-SD

N° 2054-SD Editions Informatiques Comptables Octobre 2017

NOTE B 8 : AMORTISSEMENTS, MÉTHODES ET MONTANTS

Décret du 29/11/83 Article 24-2

6 **AMORTISSEMENTS**

DGFiP N° 2055-SD 2023

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

Désignation de l'entreprise : ABCD OPTIQUE SARL — Néant ☐*

CADRE A SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES (OU VENANT EN DIMINUTION DE L'ACTIF) *

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Montant des amortissements au début de l'exercice		Augmentations : dotations de l'exercice		Diminutions : amortissements afférents aux éléments sortis de l'actif et reprises		Montant des amortissements à la fin de l'exercice	
Frais d'établissement et de développement		CY		EL		EM		EN	
Fonds commercial		RE		RF		RI		RJ	
Autres immobilisations incorporelles		PE	1 799	PF		PG		PH	1 799
TOTAL I		RK	1 799	RM		RN		RO	1 799
Terrains		PI		PJ		PK		PL	
Constructions	Sur sol propre	PM		PN		PO		PQ	
	Sur sol d'autrui	PR	20 273	PS	1 569	PT		PU	21 941
	Inst. générales, agencements et aménagements des constructions	PV		PW		PX		PY	
Installations techniques, matériel et outillage industriels		PZ	196 555	QA	20 995	QB	1 944	QC	215 606
Autres immobilisations corporelles	Inst. générales, agencements, aménagements divers	QD	3 261 276	QE	222 103	QF	207 330	QG	3 276 049
	Matériel de transport	QH	27 615	QI	8 266	QJ		QK	35 882
	Matériel de bureau et informatique, mobilier	QL	341 408	QM	1 499	QN	67 406	QO	275 501
	Emballages récupérables et divers	QP		QR		QS		QT	
TOTAL II		QU	3 847 127	QV	254 431	QW	276 680	QX	3 824 879
TOTAL GÉNÉRAL (I + II)		ØN	3 848 915	ØP	254 431	ØQ	276 680	ØR	3 826 667

CADRE B VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

Immobilisations amortissables		DOTATIONS Colonne 1 Différentiel de durée et autres		Colonne 2 Mode dégressif		Colonne 3 Amortissement fiscal exceptionnel		REPRISES Colonne 4 Différentiel de durée et autres		Colonne 5 Mode dégressif		Colonne 6 Amortissement fiscal exceptionnel		Mouvement net des amortissements à la fin de l'exercice	
Frais établissements		M9		N1		N2		N3		N4		N5		N6	
Fonds commercial		RP		RQ		RR		RS		RT		RU		RV	
Autres immob. incorporelles		N7		N8		P6		P7		P8		P9		Q1	
TOTAL I		RW		RX		RY		RZ		SB		SC		SD	
Terrains		Q2		Q3		Q4		Q5		Q6		Q7		Q8	
Constructions	Sur sol propre	Q9		R1		R2		R3		R4		R5		R6	
	Sur sol d'autrui	R7		R8		R9		S1		S2		S3		S4	
	Inst. gales, agenc et am. des const.	S5		S6		S7		S8		S9		T1		T2	
Inst. techniques mat. et outillage		T3		T4		T5		T6		T7		T8		T9	
Autres immobilisations corporelles	Inst. gales, agenc am. divers	U1		U2		U3		U4		U5		U6		U7	
	Matériel de transport	U8		U9		V1		V2		V3		V4		V5	
	Mat. bureau et inform. mobilier	V6		V7		V8		V9		W1		W2		W3	
	Emballages récup. et divers	W4		W5		W6		W7		W8		W9		X1	
TOTAL II		X2		X3		X4		X5		X6		X7		X8	
Frais d'acquisition de titres de participations TOTAL III		NL						NM						NO	
Total général (I + II + III)		NP		NQ		NR		NS		NT		NU		NV	
Total général non ventilé (NP + NQ + NR)	NW		Total général non ventilé (NS + NT + NU)	NY		Total général non ventilé (NW - NY)	NZ								

CADRE C MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES RÉPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES*

	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements		Montant net à la fin de l'exercice	
Frais d'émission d'emprunt à étaler			Z9		Z8	
Primes de remboursement des obligations			SP		SR	

* Des explications concernant cette rubrique figurent dans la notice n° 2032-NOT-SD

N° 2055-SD Editions Informatiques Comptables 2023

NOTE B 9 : PROVISIONS MÉTHODES ET MONTANTS

Décret du 29/11/83 Article 24-2

⑦ **PROVISIONS INSCRITES AU BILAN**

DGFiP N° 2056-SD 2023

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

Désignation de l'entreprise **ABCD OPTIQUE SARL** — Néant ☐ *

	Nature des provisions		Montant au début de l'exercice 1		AUGMENTATIONS : Dotations de l'exercice 2		DIMINUTIONS : Reprises de l'exercice 3		Montant à la fin de l'exercice 4
Provisions réglementées	Provisions pour reconstitution des gisements miniers et pétroliers *	3T		TA		TB		TC	
	Provisions pour investissement (art. 237 *bis* A-II du CGI) *	3U		TD		TE		TF	
	Provisions pour hausse des prix (1)*	3V		TG		TH		TI	
	Amortissements dérogatoires	3X		TM		TN		TO	
	Dont majorations exceptionnelles de 30 %	D3		D4		D5		D6	
	Provisions pour prêts d'installation (art. 39 *quinquies* H du CGI)	IJ		IK		IL		IM	
	Autres provisions réglementées (1)	3Y		TP		TQ		TR	
	TOTAL I	3Z		TS		TT		TU	
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges	4A		4B		4C		4D	
	Provisions pour garanties données aux clients	4E		4F		4G		4H	
	Provisions pour pertes sur marchés à terme	4J		4K		4L		4M	
	Provisions pour amendes et pénalités	4N		4P		4R		4S	
	Provisions pour pertes de change	4T		4U		4V		4W	
	Provisions pour pensions et obligations similaires	4X		4Y		4Z		5A	
	Provisions pour impôts (1)	5B		5C		5D		5E	
	Provisions pour renouvellement des immobilisations*	5F		5H		5J		5K	
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions	EO		EP		EQ		ER	
	Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer*	5R		5S		5T		5U	
	Autres provisions pour risques et charges (1)	5V		5W		5X		5Y	
	TOTAL II	5Z		TV		TW		TX	
Provisions pour dépréciation	sur immobilisations - incorporelles	6A	150 000	6B	75 000	6C		6D	225 000
	sur immobilisations - corporelles	6E		6F		6G		6H	
	sur immobilisations - titres mis en équivalence	Ø2		Ø3		Ø4		Ø5	
	sur immobilisations - titres de participation	9U		9V		9W		9X	
	sur immobilisations - autres immobilisations financières(1)*	Ø6		Ø7		Ø8		Ø9	
	Sur stocks et en cours	6N		6P		6R		6S	
	Sur comptes clients	6T	36 662	6U	12 146	6V	36 662	6W	12 146
	Autres provisions pour dépréciation (1)*	6X		6Y		6Z		7A	
	TOTAL III	7B	186 662	TY	87 146	TZ	36 662	UA	237 146
	TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)	7C	186 662	UB	87 146	UC	36 662	UD	237 146
	Dont dotations et reprises - d'exploitation			UE	87 146	UF	36 662		
	Dont dotations et reprises - financières			UG		UH			
	Dont dotations et reprises - exceptionnelles			UJ		UK			

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculé selon les règles prévues à l'article 39-1-5° du C.G.I. — 10

(1) à détailler sur feuillet séparé selon l'année de constitution de la provision ou selon l'objet de la provision.

NOTA : Les charges à payer ne doivent pas être mentionnées sur ce tableau mais être ventilées sur l'état détaillé des charges à payer dont la production est prévue par l'article 38 II de l'annexe III au CGI.

N° 2056-SD Editions Informatiques Comptables 2023

* Des explications concernant cette rubrique figurent dans la notice n° 2032-NOT-SD

NOTE B 10 : ÉTAT DES CRÉANCES ET DES DETTES

8 **ÉTAT DES ECHEANCES DES CREANCES ET DES DETTES A LA CLOTURE DE L'EXERCICE***

DGFiP N° 2057-SD 2023

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des Impôts).

Désignation de l'entreprise : ABCD OPTIQUE SARL — Néant ☐*

CADRE A	ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut 1		A 1 an au plus 2		A plus d'un an 3	
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations	UL		UM		UN		
	Prêts (1) (2)	UP		UR		US		
	Autres immobilisations financières	UT	196 940	UV		UW	196 940	
DE L'ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	VA	14 576				14 576	
	Autres créances clients	UX	405 943		405 943			
	Créance représentative de titres prêtés ou remis en garantie* (Provision pour dépréciation antérieurement constituée* UO)	Z1						
	Personnel et comptes rattachés	UY						
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	UZ						
	État et autres collectivités publiques — Impôts sur les bénéfices	VM						
	État et autres collectivités publiques — Taxe sur la valeur ajoutée	VB	21 739		21 739			
	État et autres collectivités publiques — Autres impôts, taxes et versements assimilés	VN	1 500		1 500			
	État et autres collectivités publiques — Divers	VP						
	Groupe et associés (2)	VC						
	Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	VR	482 659		482 659			
	Charges constatées d'avance	VS	38 497		38 497			
	TOTAUX	VT	1 151 651	VU	950 235	VV	201 416	
RENOIS (1)	Montant des - Prêts accordés en cours d'exercice	VD						
	Montant des - Remboursements obtenus en cours d'exercice	VE						
(2)	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)	VF						

CADRE B	ÉTAT DES DETTES		Montant brut 1	A 1 an au plus 2	A plus d'1 an et 5 ans au plus 3	A plus de 5 ans 4
Emprunts obligataires convertibles (1)		7Y				
Autres emprunts obligataires (1)		7Z				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1)	à 1 an maximum à l'origine	VG	5 673	5 673		
	à plus d' 1 an à l'origine	VH				
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)		SA				
Fournisseurs et comptes rattachés		SB	1 559 799	1 559 799		
Personnel et comptes rattachés		SC	380 045	380 045		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		SD	241 088	241 088		
État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	SE				
	Taxe sur la valeur ajoutée	VW	107 314	107 314		
	Obligations cautionnées	VX				
	Autres impôts, taxes et assimilés	VQ	28 458	28 458		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		SJ	222 315	222 315		
Groupe et associés (2)		VI	5 826 086	5 826 086		
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)		SK	3 404	3 404		
Dette représentative de titres empruntés ou remis en garantie *		Z2				
Produits constatés d'avance		SL				
TOTAUX		VY	8 374 102	VZ 8 374 102		
RENOIS (1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice	VJ		(2) Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques		VL
	Emprunts remboursés en cours d'exercice	VK		* Des explications concernant cette rubrique figurent dans la notice n° 2032-NOT-SD		

N° 2057-SD Edions Informatiques Comptables 2023

NOTE B 11 : LISTE DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

	Capital	Capitaux propres autres que le capital	Quote part du capital détenue (en pourcentage)	Valeur comptable des titres détenus		Prêts et avances consenties par la société et non encore remboursés	Montant des cautions et avals donnés par la société	Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé	Résultats (bénéfice ou perte du dernier exercice clos)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice
				Brute	Nette					
A. Renseignements détaillés sur chaque titre dont la valeur brute excède 1 % du capital de la société astreinte à la publication :										
1. Filiales (détenues à + de 50 %) :										
➢ **OPTILUNE ***	7 622	414 846	100	1 215 853	1 215 853	0		833 488	31 613	0
2. Participations (détenues entre 10 et 50 %) :										
➢										
B. Renseignements globaux sur les autres titres dont la valeur brute n'excède pas 1 % du capital de la société astreinte à la publication :										
➢										
➢										
➢										

** dernier exercice 30/09/2023 (9 mois)*

NOTE C 2 : DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES

Décret du 29/11/83 Article 24-8

Néant

NOTE C 3 : COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

Décret du 29/11/83 Article 24-12

	NOMBRE	VALEUR NOMINALE
1 -Actions/parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	100	11 000 €
2 - Actions/parts sociales émises pendant l'exercice		
2bis – Élévation valeur nominale pendant l'exercice (via incorporation compte courant)		
3 - Actions/parts sociales remboursées pendant l'exercice		
4 - Actions/parts sociales composant le capital social en fin d'exercice	100	11 000 €

NOTE C 7 : VARIATION DES CAPITAUX PROPRES

	Total au 01/10/2021	Augmentation	Diminution	Affectation Résultat N-1	Solde au 30/09/2022
Capital social	1 100 000.00	0	0		1 100 000.00
Prime d'émission	0	0	0		0
Réserve légale	97 313.78			12 686.22	110 000.00
Subvention investissement	2 994.33		- 2 612.47		381.86
Report à nouveau créditeur	3 381 867.90			283 612.43	3 665 480.33
Résultat exercice précédent	296 298.65	+ 652 982.39		- 296 298.65	+ 652 982.39
Total situation nette	**4 878 474.66**	**+ 652 982.39**	**- 2 612.47**	**0**	**5 528 844.58**
Total capitaux propres	**4 878 474.66**				**5 528 844.58**
Capitaux propres / capital social	443.50 %				502.63 %
Réserve légale / capital social	8.85 %				10.00 %

INFORMATIONS CONCERNANT DES

RUBRIQUES DU BILAN ACTIF ET PASSIF

NOTE D 1 : PRODUITS A RECEVOIR

Décret du 29/11/83 Article 23

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
- Créances rattachées à des participations	0.00 €
- Fournisseurs avoirs à recevoir	403 510.51 €
- Clients factures à établir	
- État-Produit à recevoir	1 500.00 €
- Autres créances	512.52 €
TOTAL	**405 523.03 €**

NOTE D 1 BIS : MONTANTS DES CHARGES CONSTATEES D'AVANCE

- Charges constatées d'avance d'exploitation	38 497.18 €
- Charges constatées d'avance financières	
- Charges constatées d'avance exceptionnelles	
TOTAL	**38 497.18 €**

NOTE D 2 : CHARGES A PAYER

Décret du 29/11/83 Article 23

Montant des charges à payer inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
- Emprunts et dettes financières	0.00 €
- Fournisseurs	71 593.10 €
- Personnel, dettes fiscales et sociales	192 076.00 €
- Organismes sociaux	90 464.13 €
- Dettes fiscales	24 344.00 €
- Associés	
- Fournisseurs sur immobilisations	
TOTAL	**378 477.23 €**

INFORMATIONS CONCERNANT DES

RUBRIQUES DE CHARGES

NOTE E 1 : CRÉDIT BAIL

Décret du 29/11/83 Article 53

Néant

NOTE E 3 – RÉMUNÉRATION DES DIRIGEANTS

Décret du 29/11/83 Article 24-18

Information non communiquée car confidentielle.

NOTE E 4 – EFFECTIF MOYEN

Décret du 29/11/83 Article 24-22

La situation de l'effectif au cours de l'exercice se présente comme suit :

	Salariés de l'entreprise	**Salariés mis à disposition**	**Totaux**
Cadres	17		17
Agents de maitrise	14		14
Employés et apprentis (dont 9 apprentis)	56		56
Ouvriers	0		0
TOTAUX	**87**		**87**

NOTE E 5 : MONTANT DES HONORAIRES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

Code de Commerce article 123-198 9

Les honoraires des commissaires aux comptes comptabilisés au compte de résultat de la société ABCD OPTIQUE au cours de l'exercice clos le 30 septembre 2023 s'élèvent à 14 688 €, au titre de la certification des comptes.

NOTE E 6 : DETAIL DES PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELLES

INFORMATIONS CONCERNANT

UNIQUEMENT DES ENGAGEMENTS

NOTE H 1 : ENGAGEMENTS DONNES / RECUS

Décret du 29/11/83 Article 24-9 et 24-16

ENGAGEMENTS RECUS	MONTANT
Caution solidaire Garant : ABCD SERVICES	240 000.00 €
TOTAL	**240 000.00 €**

INFORMATIONS CONCERNANT

UNIQUEMENT DES ENGAGEMENTS

NOTE H 2 : ENGAGEMENTS EN MATIERE DE RETRAITE

La méthode utilisée est la suivante :

- Augmentation annuelle des salaires constante de 1 % pour l'ensemble du personnel
- Départ en retraite prévu pour tous à 62 ans
- Taux de rotation du personnel de 1%
- Départ à l'initiative du salarié
- La table de mortalité utilisée est la table réglementaire TV88/90
- La méthode de calcul retenue est la méthode rétrospective.
- Taux de charges sociales retenu : 40 %
- Taux d'actualisation : 3.7 %

Montant du passif social : 163 896 € (dette actuarielle) au 30/09/2023

Certifié conforme

Anne Cristini Desir

Certified by yousign

SARL ABCD OPTIQUE

181, Boulevard de la République

13300 SALON DE PROVENCE

A N N E X E

Cette annexe fait partie intégrante des comptes annuels et concerne le bilan clos le 30 Septembre 2023 afférent à l'exercice du 1er Octobre 2022 au 30 Septembre 2023 couvrant une période de 12 mois.

Le total de ce bilan est de 13 903 026.09 € et le résultat dégagé est un bénéfice de 652 982.39 €.

SARL ABCD OPTIQUE

181, Boulevard de la République

13300 SALON DE PROVENCE **BILAN AU 30 SEPTEMBRE 2023**

R.C.S. SALON DE PROVENCE 423 317 379

S O M M A I R E

OBJET DE L'INFORMATION	INFORMATIONS		
	Produites	*Non produites*	
	Note n°	*N/S*	*N/A*
A) <u>D'ORDRE GÉNÉRAL</u>			
1. Règles et méthodes comptables	A 1		
2. Dérogations aux principes comptables			X
3. Informations lorsque l'application d'une prescription ne suffit pas pour donner une image fidèle			X
4. Circonstances qui empêchent de comparer certains postes			X
5. Changements de méthodes d'évaluation ou de présentation			X
6. Consolidation			X
7. Autres informations d'importance significative	A 7		
8. Intégration fiscale			X
9. Évènements postérieurs à la clôture de l'exercice	A 9		
B) <u>CONCERNANT DES RUBRIQUES DU BILAN ACTIF</u>			
1. Frais d'établissement			X
2. Frais de recherche appliquée et de développement			X
3. Fonds commercial	B 3		
4. Intérêts immobilisés			X
5. Intérêts sur éléments de l'actif circulant			X
7. Mouvement de l'actif immobilisé - Tableau 2054	B 7		
8. État des amortissements - Tableau 2055	B 8		
9 État des provisions - Tableau 2056	B 9		
10. État des créances et des dettes – Tableau 2057	B 10		
11. Liste des filiales et participations	B 11		
12. Avance aux dirigeants sociaux			X

	Produites	*Non produites*	
	Note n°	***N/S***	***N/A***
C) <u>CONCERNANT DES RUBRIQUES DU BILAN PASSIF</u>			
1. Partie de la réserve de réévaluation incorporée au capital			X
2. Dettes garanties par des sûretés réelles	C 2		
3. Composition du capital social	C 3		
4. Incidence des évaluations fiscales dérogatoires			X
5. Accroissement et allègements de la dette future d'impôt			X
6. Obligations convertibles			X
7. Variation des capitaux propres	C 7		
D) <u>CONCERNANT DES RUBRIQUES DU BILAN ACTIF ET DU PASSIF</u>			
1. Produits à recevoir	D 1		
2. Charges à payer	D 2		
3. Charges et Produits constatés d'avance			X
4. Charges à répartir sur plusieurs exercices			X
5. Écarts de conversion			X
6. État des échéances des créances et des dettes	Voir B 10		
7. Éléments relevant de plusieurs postes du bilan			X
E) <u>CONCERNANT DES RUBRIQUES DE CHARGES</u>			
1. Crédit Bail (note simplifiée)			X
2. Crédit Bail (note complète)			X
3. Rémunération des dirigeants	E 3		
4. Effectif moyen	E 4		
5. Montant honoraires commissaire aux comptes	E 5		
6. Détail des produits et charges exceptionnelles	E 6		
F) <u>CONCERNANT DES RUBRIQUES DE PRODUITES</u>			
1. Reprise exceptionnelle d'amortissements			X

	Produites	Non Produites	
	Note n°	N/S	N/A
G) CONCERNANT DES RUBRIQUES DU BILAN ET DU COMPTE DE RÉSULTAT			
1.Réévaluation			X
H) CONCERNANT UNIQUEMENT DES ENGAGEMENTS			
1. Engagements financiers	H 1		
2. Engagements en matière de pension et retraites	H 2		
3. Parts bénéficiaires émises d'avance			X
4. Droit individuel à la formation			X

NS : Non significatif

NA : Non applicable

A - INFORMATIONS D'ORDRE GÉNÉRAL

NOTE A 1 : REGLES GENERALES D'ETABLISSEMENT ET DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

Les règles générales appliquées résultent des dispositions du Code de Commerce, du Plan Comptable Général et des différents règlements du Comité de la Règlementation Comptable et des textes pris pour leur application.

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du code de commerce et du règlement ANC 2014-03.

La société mère ABCD SERVICES consolide les comptes de la société ABCD OPTIQUE.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

a) Immobilisations incorporelles

Cf. note B3

b) Immobilisations corporelles

Elles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire/dégressif en fonction de la durée de vie prévue (sauf rachat matériel ou fin de crédit bail) :

- logiciel : 3 ans
- installations techniques : 4 ans - 5 ans – 7 ans – 8 ans -10 ans – 15 ans
- matériel et outillage : 2 ans - 3 ans - 4 ans – 5 ans – 10 ans – 12 ans
- matériel de bureau et mobilier : 3 ans – 5 ans – 8 ans – 10 ans

c) <u>Les stocks sont évalués</u> suivant la méthode du coût unitaire moyen pondéré après remise fournisseurs et après remises GUILDE (hors remise aléatoire).

Une provision pour dépréciation des stocks est égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

<u>d) Créances</u>

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Il s'agit en fait principalement des créances résultant du traitement des mutuelles et des organismes de santé.

Un ajustement est effectué en fin d'exercice afin que les montants figurant à l'actif correspondent exactement avec les états des magasins, états retraités si besoin est, pour pouvoir être comparés aux soldes comptables.

Un changement d'estimation comptable des provisions pour dépréciation des créances clients a eu lieu sur l'exercice.
Dorénavant les créances de l'exercice N-2 sont soldées et les créances N-1 sont provisionnées à hauteur de 25%. Ce changement d'estimation a eu une incidence sur l'exercice écoulé de – 38 K€.

NOTE A 7 : AUTRES INFORMATIONS D'IMPORTANCE SIGNIFICATIVE

Décret du 29/11/83 Article 24 début

La SARL ABCD OPTIQUE a opté conjointement avec la SAS ABCD SERVICES, sa société mère, pour le régime de l'intégration fiscale, à compter de l'exercice ouvert le 01/10/2022.

Les conséquences en sont les suivantes :
- Sociétés participantes : SAS ABCD SERVICES et SARL ABCD OPTIQUE
- Date option : 1er octobre 2022

Modalités application : Convention N°2
- L'impôt société est calculé sur une base correspondant à l'addition du résultat des sociétés participantes.

Conséquences pratiques :
- L'impôt société sur la SARL ABCD OPTIQUE est calculé comme si la Société était seule (sans intégration fiscale).
- Cet impôt société est néanmoins comptabilisé comme étant dû à la société mère (ABCD SERVICES) via des comptes courants d'associés groupe.
- Le déficit existant lors de l'option a été imputé sur le bénéfice propre de la SARL ABCD OPTIQUE.

NOTE A 9 : EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE DE L'EXERCICE

Suite à l'acquisition de la Société OPTILUNE à Vernon, le 31/08/2023, celle-ci a été absorbée avec effet au 31/12/2023.

Elle détient un fonds de commerce d'optique, sis à Vernon.

INFORMATIONS CONCERNANT

DES RUBRIQUES DU BILAN ACTIF

FRAIS D'ÉTABLISSEMENT

FRAIS DE RECHERCHE APPLIQUÉE ET DE DÉVELOPPEMENT

FONDS COMMERCIAL

NOTE B 1 : FRAIS D'ÉTABLISSEMENT

Décret du 29/11/83 Article 19

NÉANT

NOTE B2 : FRAIS DE RECHERCHE APPLIQUÉE ET DE DÉVELOPPEMENT

Décret du 29/11/83 Article 19

NÉANT

NOTE B3 : FONDS COMMERCIAL

Décret du 29/11/83 Article 19

Salon de Provence

Fonds de commerce exploité via un contrat de location gérance depuis le 1er juillet 1999.

Renouvelable par tacite reconduction annuellement.

Istres Vision +

Fonds de commerce exploité via un contrat de location gérance depuis le 1er août 2017.

Renouvelable d'année en année par tacite reconduction.

Vitrolles

Acquis le 30/06/2010 pour	784 479.00 €
Mali de fusion comptabilisé à la même date	(115 365.39) €
	669 113.61 €

Nîmes

Fonds de commerce désormais détenu en direct suite à la fusion par absorption de la Société HPC, propriétaire du fonds, au 31/12/2019.

Reprise aux valeurs comptables, soit pour le fonds de commerce :	210 682.26 €
Majoré d'un mali technique de fusion de :	441 098.00 €

Orange Centre commercial

Fonds de commerce exploité via un contrat de location gérance depuis le 1er octobre 2014 jusqu'au 31 août 2017 suite à rupture anticipé.

Acquisition le 02/09/2017 pour 514 574 € (+ éléments corporels).

Il existe également un droit au bail acquis le 23/07/2017 pour	10 000.00 €

Istres Centre commercial Les Cognets

Reprise fonds de commerce via rachat 100% SAS OPTIQUE MC GASNAL et TUP au profit de la SARL KRYSALIDE.

Fonds de commerce évalué de la façon suivante :

- Divers droit au bail et clause exclusivité (valeur historique)	195 134,74 €
- Mali technique de confusion (sur éléments incorporels)	2 035 831,50 €
- Remboursement partiel sur indemnité RC non inclus	- 14 500,00 €
dans passif ayant servi de base à la valorisation de la SAS	
TOTAL	2 021 331.50 €

Provisionné à hauteur de 75 000 € au 30/09/2023

Évreux Centre Ville

Fonds de commerce acquis par SARL SDLH (KRYS) 37 rue de la Harpe 27000 ÉVREUX repris par voie de fusion par absorption (valeur acquisition origine 385 503,93 € le 01/10/2002).

En outre, un fichier client Vision Plus apparait pour 20 000 €.

Tourville la Rivière

Fonds de commerce acquis par SAS PAPAILHAU Centre Commercial 76410 TOURVILLE-LA-RIVIÈRE repris par voie de fusion par absorption. La valeur d'acquisition à l'origine était de 106 714,31 € le 01/01/2006, majoré d'un mali technique de fusion de 672 154.25 € nets.

Elbeuf

Fonds de commerce acquis le 16/01/2015 pour un montant de 593 916 € (hors éléments corporels pour 76 084 €).

Provisionné à hauteur de 150 000 € au 30/09/2019.

Le Havre Coty

Fonds de commerce créé par la société et donc non valorisé (valeurs comptabilisées droit au bail).

Suite à la TUP intervenue le 01/10/2011, un mali technique de confusion apparait pour 322 589.00 €.

Il existe également un droit au bail acquis le 01/10/2000 pour 91 469.41 €.

Le Havre Mont Gaillard

Fonds de commerce acquis par la Société au travers d'une cession de parts sociales au (03/04/2015) puis de la fusion de la société ainsi détenue avec notre société (09/06/2015).

Le fonds de commerce apparait à l'actif pour sa valeur d'origine soit 0 (création) majoré d'un mali technique de fusion ou éléments incorporels de 842 375.33 €.

Alès

Fonds de commerce créé le 15 janvier 2012 et donc non valorisé au bilan.

Aubenas

Créée par la Société et donc non valorisé.

Il existe cependant un droit au bail acquis le 01/09/2017 pour 6 000 €.

Mont Saint Aignan

Création du fonds de Mont Saint Aignan par la société, non valorisé.

Les valeurs comptabilisées à l'actif sont des droits au bail (342 903 €)

Evreux "CORA"

Création du fonds de commerce d'Évreux au sein du Centre Commercial "CORA".

Les fonds commerciaux ne sont pas amortis, leur durée d'utilisation étant non limitée. Un test de dépréciation est réalisé, à chaque clôture, permettant le cas échéant de ramener la valeur nette comptable à la valeur d'utilité.

Les fonds commerciaux sont ainsi évalués à la clôture de l'exercice selon la méthode utilisée par le groupe KRYS, basée sur le chiffre d'affaires pondéré par des coefficients prenant en compte différents critères tels que la rentabilité, l'emplacement, la surface.

Au 30 septembre 2023, une dépréciation a été identifiée lors de la réalisation du test de dépréciation, pour le fonds de commerce de Istres Centre Commercial (75 000 €).

NOTE B 7 : MOUVEMENTS AYANT AFFECTE LES DIVERS POSTES DE L'ACTIF IMMOBILISE

Décret du 29/11/83 Article 24-4

(5) **IMMOBILISATIONS**

DGFiP N° 2054-SD 2023

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

Désignation de l'entreprise **ABCD OPTIQUE SARL** — Néant ☐*

(Ne pas reporter le montant des centimes)*

CADRE A — IMMOBILISATIONS		Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice 1		Augmentations : Consécutives à une réévaluation pratiquée au cours de l'exercice ou résultant d'une mise en équivalence 2		Augmentations : Acquisitions, créations, apports et virements de poste à poste 3	
INCORP.	Frais d'établissement et de développement — TOTAL I	CZ		D8		D9	
INCORP.	Autres postes d'immobilisations incorporelles — TOTAL II	KD	7 447 347	KE		KF	
CORPORELLES	Terrains	KG		KH		KI	
CORPORELLES	Constructions — Sur sol propre [Dont Composants L9]	KJ		KK		KL	
CORPORELLES	Constructions — Sur sol d'autrui [Dont Composants M1]	KM	27 587	KN		KO	
CORPORELLES	Constructions — Installations générales, agencements* et aménagements des constructions [Dont Composants M2]	KP		KQ		KR	
CORPORELLES	Installations techniques, matériel et outillage industriels [Dont Composants M3]	KS	276 657	KT		KU	15 377
CORPORELLES	Autres immobilisations corporelles — Installations générales, agencements, aménagements divers*	KV	3 780 702	KW		KX	372 972
CORPORELLES	Autres immobilisations corporelles — Matériel de transport*	KY	53 871	KZ		LA	
CORPORELLES	Autres immobilisations corporelles — Matériel de bureau et mobilier informatique	LB	343 487	LC		LD	1 082
CORPORELLES	Autres immobilisations corporelles — Emballages récupérables et divers*	LE		LF		LG	
CORPORELLES	Immobilisations corporelles en cours	LH	38 328	LI		LJ	49 262
CORPORELLES	Avances et acomptes	LK		LL		LM	
CORPORELLES	TOTAL III	LN	4 520 632	LO		LP	438 693
FINANCIÈRES	Participations évaluées par mise en équivalence	8G		8M		8T	
FINANCIÈRES	Autres participations	8U	35 624	8V		8W	1 215 853
FINANCIÈRES	Autres titres immobilisés	1P	64 656	1R		1S	832
FINANCIÈRES	Prêts et autres immobilisations financières	1T	204 761	1U		1V	8 212
FINANCIÈRES	TOTAL IV	LQ	305 041	LR		LS	1 224 897
	TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)	ØG	12 273 020	ØH		ØJ	1 663 590

CADRE B — IMMOBILISATIONS		Diminutions : par virement de poste à poste 1		Diminutions : par cessions à des tiers ou mises hors service ou résultant d'une mise en équivalence 2		Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice 3		Réévaluation légale* ou évaluation par mise en équivalence — Valeur d'origine des immobilisations en fin d'exercice 4	
INCORP.	Frais d'établissement et de développement — TOTAL I	IN		CØ		DØ		D7	
INCORP.	Autres postes d'immobilisations incorporelles — TOTAL II	IO		LV		LW	7 447 347	IX	
CORPORELLES	Terrains	IP		LX		LY		LZ	
CORPORELLES	Constructions — Sur sol propre	IQ		MA		MB		MC	
CORPORELLES	Constructions — Sur sol d'autrui	IR		MD		ME	27 587	MF	
CORPORELLES	Constructions — Inst. gales, agencts et am. des constructions	IS		MG		MH		MI	
CORPORELLES	Installations techniques, matériel et outillage industriels	IT		MJ	1 944	MK	290 090	ML	
CORPORELLES	Autres immobilisations corporelles — Inst. gales, agencts, aménagements divers	IU		MM	207 331	MN	3 946 344	MO	
CORPORELLES	Autres immobilisations corporelles — Matériel de transport	IV		MP		MQ	53 871	MR	
CORPORELLES	Autres immobilisations corporelles — Matériel de bureau et informatique, mobilier	IW		MS	67 406	MT	277 163	MU	
CORPORELLES	Autres immobilisations corporelles — Emballages récupérables et divers*	IX		MV		MW		MX	
CORPORELLES	Immobilisations corporelles en cours	MY	38 328	MZ		NA	49 262	NB	
CORPORELLES	Avances et acomptes	NC		ND		NE		NF	
CORPORELLES	TOTAL III	IV	38 328	NG	276 681	NH	4 644 317	NI	
FINANCIÈRES	Participations évaluées par mise en équivalence	IZ		ØU		M7		ØW	
FINANCIÈRES	Autres participations	IØ		ØX	35 527	ØY	1 215 953	ØZ	
FINANCIÈRES	Autres titres immobilisés	I1		2B	49 983	2C	15 505	2D	
FINANCIÈRES	Prêts et autres immobilisations financières	I2		2E	26 133	2F	186 940	2G	
FINANCIÈRES	TOTAL IV	I3		NJ	111 643	NK	1 418 298	2H	
	TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)	I4	38 328	ØK	388 324	ØL	13 509 962	ØM	

* Des explications concernant cette rubrique figurent dans la notice n° 2032-NOT-SD

N° 2054-SD Editions Informatiques Comptables Octobre 2017

NOTE B 8 : AMORTISSEMENTS, MÉTHODES ET MONTANTS

Décret du 29/11/83 Article 24-2

6 **AMORTISSEMENTS**

DGFiP N° 2055-SD 2023

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

Désignation de l'entreprise : ABCD OPTIQUE SARL — Néant ☐*

CADRE A SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES (OU VENANT EN DIMINUTION DE L'ACTIF) *

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Montant des amortissements au début de l'exercice		Augmentations : dotations de l'exercice		Diminutions : amortissements afférents aux éléments sortis de l'actif et reprises		Montant des amortissements à la fin de l'exercice	
Frais d'établissement et de développement		CY		EL		EM		EN	
Fonds commercial		RE		RF		RI		RJ	
Autres immobilisations incorporelles		PE	1 799	PF		PG		PH	1 799
TOTAL I		RK	1 799	RM		RN		RO	1 799
Terrains		PI		PJ		PK		PL	
Constructions	Sur sol propre	PM		PN		PO		PQ	
	Sur sol d'autrui	PR	20 273	PS	1 569	PT		PU	21 941
	Inst. générales, agencements et aménagements des constructions	PV		PW		PX		PY	
Installations techniques, matériel et outillage industriels		PZ	196 555	QA	20 995	QB	1 944	QC	215 606
Autres immobilisations corporelles	Inst. générales, agencements, aménagements divers	QD	3 261 276	QE	222 103	QF	207 330	QG	3 276 049
	Matériel de transport	QH	27 615	QI	8 266	QJ		QK	35 882
	Matériel de bureau et informatique, mobilier	QL	341 408	QM	1 499	QN	67 406	QO	275 501
	Emballages récupérables et divers	QP		QR		QS		QT	
TOTAL II		QU	3 847 127	QV	254 431	QW	276 680	QX	3 824 879
TOTAL GÉNÉRAL (I + II)		ØN	3 848 915	ØP	254 431	ØQ	276 680	ØR	3 826 667

CADRE B VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

Immobilisations amortissables		DOTATIONS Colonne 1 Différentiel de durée et autres		Colonne 2 Mode dégressif		Colonne 3 Amortissement fiscal exceptionnel		REPRISES Colonne 4 Différentiel de durée et autres		Colonne 5 Mode dégressif		Colonne 6 Amortissement fiscal exceptionnel		Mouvement net des amortissements à la fin de l'exercice	
Frais établissements		M9		N1		N2		N3		N4		N5		N6	
Fonds commercial		RP		RQ		RR		RS		RT		RU		RV	
Autres immob. incorporelles		N7		N8		P6		P7		P8		P9		Q1	
TOTAL I		RW		RX		RY		RZ		SB		SC		SD	
Terrains		Q2		Q3		Q4		Q5		Q6		Q7		Q8	
Constructions	Sur sol propre	Q9		R1		R2		R3		R4		R5		R6	
	Sur sol d'autrui	R7		R8		R9		S1		S2		S3		S4	
	Inst. gales, agenc et am. des const.	S5		S6		S7		S8		S9		T1		T2	
Inst. techniques mat. et outillage		T3		T4		T5		T6		T7		T8		T9	
Autres immobilisations corporelles	Inst. gales, agenc am. divers	U1		U2		U3		U4		U5		U6		U7	
	Matériel de transport	U8		U9		V1		V2		V3		V4		V5	
	Mat. bureau et inform. mobilier	V6		V7		V8		V9		W1		W2		W3	
	Emballages récup. et divers	W4		W5		W6		W7		W8		W9		X1	
TOTAL II		X2		X3		X4		X5		X6		X7		X8	
Frais d'acquisition de titres de participations TOTAL III		NL						NM						NO	
Total général (I + II + III)		NP		NQ		NR		NS		NT		NU		NV	
Total général non ventilé (NP + NQ + NR)	NW		Total général non ventilé (NS + NT + NU)	NY		Total général non ventilé (NW - NY)	NZ								

CADRE C MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES RÉPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES*

	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements		Montant net à la fin de l'exercice	
Frais d'émission d'emprunt à étaler			Z9		Z8	
Primes de remboursement des obligations			SP		SR	

* Des explications concernant cette rubrique figurent dans la notice n° 2032-NOT-SD

N° 2055-SD Editions Informatiques Comptables 2023

NOTE B 9 : PROVISIONS MÉTHODES ET MONTANTS

Décret du 29/11/83 Article 24-2

⑦ **PROVISIONS INSCRITES AU BILAN**

DGFiP N° 2056-SD 2023

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

Désignation de l'entreprise **ABCD OPTIQUE SARL** — Néant ☐ *

	Nature des provisions		Montant au début de l'exercice 1		AUGMENTATIONS : Dotations de l'exercice 2		DIMINUTIONS : Reprises de l'exercice 3		Montant à la fin de l'exercice 4
Provisions réglementées	Provisions pour reconstitution des gisements miniers et pétroliers *	3T		TA		TB		TC	
	Provisions pour investissement (art. 237 *bis* A-II du CGI) *	3U		TD		TE		TF	
	Provisions pour hausse des prix (1)*	3V		TG		TH		TI	
	Amortissements dérogatoires	3X		TM		TN		TO	
	Dont majorations exceptionnelles de 30 %	D3		D4		D5		D6	
	Provisions pour prêts d'installation (art. 39 *quinquies* H du CGI)	IJ		IK		IL		IM	
	Autres provisions réglementées (1)	3Y		TP		TQ		TR	
	TOTAL I	3Z		TS		TT		TU	
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges	4A		4B		4C		4D	
	Provisions pour garanties données aux clients	4E		4F		4G		4H	
	Provisions pour pertes sur marchés à terme	4J		4K		4L		4M	
	Provisions pour amendes et pénalités	4N		4P		4R		4S	
	Provisions pour pertes de change	4T		4U		4V		4W	
	Provisions pour pensions et obligations similaires	4X		4Y		4Z		5A	
	Provisions pour impôts (1)	5B		5C		5D		5E	
	Provisions pour renouvellement des immobilisations*	5F		5H		5J		5K	
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions	EO		EP		EQ		ER	
	Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer*	5R		5S		5T		5U	
	Autres provisions pour risques et charges (1)	5V		5W		5X		5Y	
	TOTAL II	5Z		TV		TW		TX	
Provisions pour dépréciation	sur immobilisations - incorporelles	6A	150 000	6B	75 000	6C		6D	225 000
	sur immobilisations - corporelles	6E		6F		6G		6H	
	sur immobilisations - titres mis en équivalence	Ø2		Ø3		Ø4		Ø5	
	sur immobilisations - titres de participation	9U		9V		9W		9X	
	sur immobilisations - autres immobilisations financières(1)*	Ø6		Ø7		Ø8		Ø9	
	Sur stocks et en cours	6N		6P		6R		6S	
	Sur comptes clients	6T	36 662	6U	12 146	6V	36 662	6W	12 146
	Autres provisions pour dépréciation (1)*	6X		6Y		6Z		7A	
	TOTAL III	7B	186 662	TY	87 146	TZ	36 662	UA	237 146
	TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)	7C	186 662	UB	87 146	UC	36 662	UD	237 146
	Dont dotations et reprises - d'exploitation			UE	87 146	UF	36 662		
	Dont dotations et reprises - financières			UG		UH			
	Dont dotations et reprises - exceptionnelles			UJ		UK			

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculé selon les règles prévues à l'article 39-1-5° du C.G.I. — 10

(1) à détailler sur feuillet séparé selon l'année de constitution de la provision ou selon l'objet de la provision.

NOTA : Les charges à payer ne doivent pas être mentionnées sur ce tableau mais être ventilées sur l'état détaillé des charges à payer dont la production est prévue par l'article 38 II de l'annexe III au CGI.

* Des explications concernant cette rubrique figurent dans la notice n° 2032-NOT-SD

N° 2056-SD Editions Informatiques Comptables 2023

NOTE B 10 : ÉTAT DES CRÉANCES ET DES DETTES

8 **ÉTAT DES ECHEANCES DES CREANCES ET DES DETTES A LA CLOTURE DE L'EXERCICE***

DGFiP N° 2057-SD 2023

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des Impôts).

Désignation de l'entreprise : ABCD OPTIQUE SARL — Néant ☐*

CADRE A	ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut 1		A 1 an au plus 2		A plus d'un an 3	
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations	UL		UM		UN		
	Prêts (1) (2)	UP		UR		US		
	Autres immobilisations financières	UT	196 940	UV		UW	196 940	
DE L'ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	VA	14 576				14 576	
	Autres créances clients	UX	405 943		405 943			
	Créance représentative de titres prêtés ou remis en garantie* (Provision pour dépréciation antérieurement constituée* UO)	Z1						
	Personnel et comptes rattachés	UY						
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	UZ						
	État et autres collectivités publiques — Impôts sur les bénéfices	VM						
	État et autres collectivités publiques — Taxe sur la valeur ajoutée	VB	21 739		21 739			
	État et autres collectivités publiques — Autres impôts, taxes et versements assimilés	VN	1 500		1 500			
	État et autres collectivités publiques — Divers	VP						
	Groupe et associés (2)	VC						
	Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	VR	482 659		482 659			
	Charges constatées d'avance	VS	38 497		38 497			
	TOTAUX	VT	1 151 651	VU	950 235	VV	201 416	
RENOIS (1)	Montant des - Prêts accordés en cours d'exercice	VD						
	Montant des - Remboursements obtenus en cours d'exercice	VE						
(2)	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)	VF						

CADRE B	ÉTAT DES DETTES		Montant brut 1	A 1 an au plus 2	A plus d'1 an et 5 ans au plus 3	A plus de 5 ans 4
Emprunts obligataires convertibles (1)		7Y				
Autres emprunts obligataires (1)		7Z				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1)	à 1 an maximum à l'origine	VG	5 673	5 673		
	à plus d' 1 an à l'origine	VH				
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)		SA				
Fournisseurs et comptes rattachés		SB	1 559 799	1 559 799		
Personnel et comptes rattachés		SC	380 045	380 045		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		SD	241 088	241 088		
État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	SE				
	Taxe sur la valeur ajoutée	VW	107 314	107 314		
	Obligations cautionnées	VX				
	Autres impôts, taxes et assimilés	VQ	28 458	28 458		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		SJ	222 315	222 315		
Groupe et associés (2)		VI	5 826 086	5 826 086		
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)		SK	3 404	3 404		
Dette représentative de titres empruntés ou remis en garantie *		Z2				
Produits constatés d'avance		SL				
TOTAUX		VY	8 374 102	VZ 8 374 102		
RENOIS (1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice	VJ		(2) Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques		VL
	Emprunts remboursés en cours d'exercice	VK		* Des explications concernant cette rubrique figurent dans la notice n° 2032-NOT-SD		

N° 2057-SD Edions Informatiques Comptables 2023

NOTE B 11 : LISTE DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

	Capital	Capitaux propres autres que le capital	Quote part du capital détenue (en pourcentage)	Valeur comptable des titres détenus		Prêts et avances consenties par la société et non encore remboursés	Montant des cautions et avals donnés par la société	Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé	Résultats (bénéfice ou perte du dernier exercice clos)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice
				Brute	Nette					
A. Renseignements détaillés sur chaque titre dont la valeur brute excède 1 % du capital de la société astreinte à la publication :										
1. Filiales (détenues à + de 50 %) :										
➢ **OPTILUNE ***	7 622	414 846	100	1 215 853	1 215 853	0		833 488	31 613	0
2. Participations (détenues entre 10 et 50 %) :										
➢										
B. Renseignements globaux sur les autres titres dont la valeur brute n'excède pas 1 % du capital de la société astreinte à la publication :										
➢ EYENEED				5 000	5 000	0	0	0		0
➢										
➢										
➢										

** dernier exercice 30/09/2023 (9 mois)*

NOTE C 2 : DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES

Décret du 29/11/83 Article 24-8

Néant

NOTE C 3 : COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

Décret du 29/11/83 Article 24-12

	NOMBRE	VALEUR NOMINALE
1 -Actions/parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	100	11 000 €
2 - Actions/parts sociales émises pendant l'exercice		
2bis – Élévation valeur nominale pendant l'exercice (via incorporation compte courant)		
3 - Actions/parts sociales remboursées pendant l'exercice		
4 - Actions/parts sociales composant le capital social en fin d'exercice	100	11 000 €

NOTE C 7 : VARIATION DES CAPITAUX PROPRES

	Total au 01/10/2021	Augmentation	Diminution	Affectation Résultat N-1	Solde au 30/09/2022
Capital social	1 100 000.00	0	0		1 100 000.00
Prime d'émission	0	0	0		0
Réserve légale	97 313.78			12 686.22	110 000.00
Subvention investissement	2 994.33		- 2 612.47		381.86
Report à nouveau créditeur	3 381 867.90			283 612.43	3 665 480.33
Résultat exercice précédent	296 298.65	+ 652 982.39		- 296 298.65	+ 652 982.39
Total situation nette	**4 878 474.66**	**+ 652 982.39**	**- 2 612.47**	**0**	**5 528 844.58**
Total capitaux propres	**4 878 474.66**				**5 528 844.58**
Capitaux propres / capital social	443.50 %				502.63 %
Réserve légale / capital social	8.85 %				10.00 %

INFORMATIONS CONCERNANT DES

RUBRIQUES DU BILAN ACTIF ET PASSIF

NOTE D 1 : PRODUITS A RECEVOIR

Décret du 29/11/83 Article 23

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
- Créances rattachées à des participations	0.00 €
- Fournisseurs avoirs à recevoir	403 510.51 €
- Clients factures à établir	
- État-Produit à recevoir	1 500.00 €
- Autres créances	512.52 €
TOTAL	**405 523.03 €**

NOTE D 1 BIS : MONTANTS DES CHARGES CONSTATEES D'AVANCE

- Charges constatées d'avance d'exploitation	38 497.18 €
- Charges constatées d'avance financières	
- Charges constatées d'avance exceptionnelles	
TOTAL	**38 497.18 €**

NOTE D 2 : CHARGES A PAYER

Décret du 29/11/83 Article 23

Montant des charges à payer inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
- Emprunts et dettes financières	0.00 €
- Fournisseurs	71 593.10 €
- Personnel, dettes fiscales et sociales	192 076.00 €
- Organismes sociaux	90 464.13 €
- Dettes fiscales	24 344.00 €
- Associés	
- Fournisseurs sur immobilisations	
TOTAL	**378 477.23 €**

INFORMATIONS CONCERNANT DES

RUBRIQUES DE CHARGES

NOTE E 1 : CRÉDIT BAIL

Décret du 29/11/83 Article 53

Néant

NOTE E 3 – RÉMUNÉRATION DES DIRIGEANTS

Décret du 29/11/83 Article 24-18

Information non communiquée car confidentielle.

NOTE E 4 – EFFECTIF MOYEN

Décret du 29/11/83 Article 24-22

La situation de l'effectif au cours de l'exercice se présente comme suit :

	Salariés de l'entreprise	**Salariés mis à disposition**	**Totaux**
Cadres	17		17
Agents de maitrise	14		14
Employés et apprentis (dont 9 apprentis)	56		56
Ouvriers	0		0
TOTAUX	**87**		**87**

NOTE E 5 : MONTANT DES HONORAIRES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

Code de Commerce article 123-198 9

Les honoraires des commissaires aux comptes comptabilisés au compte de résultat de la société ABCD OPTIQUE au cours de l'exercice clos le 30 septembre 2023 s'élèvent à 14 688 €, au titre de la certification des comptes.

NOTE E 6 : DETAIL DES PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELLES

INFORMATIONS CONCERNANT

UNIQUEMENT DES ENGAGEMENTS

NOTE H 1 : ENGAGEMENTS DONNES / RECUS

Décret du 29/11/83 Article 24-9 et 24-16

ENGAGEMENTS RECUS	MONTANT
Caution solidaire Garant : ABCD SERVICES	240 000.00 €
TOTAL	**240 000.00 €**

ENGAGEMENTS DONNES	MONTANT
BNP : nantissement fonds de commerce	450 000.00 €
CIC : nantissement fonds de commerce	450 000.00 €
TOTAL	**900 000.00 €**

INFORMATIONS CONCERNANT

UNIQUEMENT DES ENGAGEMENTS

NOTE H 2 : ENGAGEMENTS EN MATIERE DE RETRAITE

La méthode utilisée est la suivante :

- Augmentation annuelle des salaires constante de 1 % pour l'ensemble du personnel
- Départ en retraite prévu pour tous à 62 ans
- Taux de rotation du personnel de 1%
- Départ à l'initiative du salarié
- La table de mortalité utilisée est la table réglementaire TV88/90
- La méthode de calcul retenue est la méthode rétrospective.
- Taux de charges sociales retenu : 40 %
- Taux d'actualisation : 3.7 %

Montant du passif social : 163 896 € (dette actuarielle) au 30/09/2023

ABCD OPTIQUE

Société à responsabilité limitée

AU CAPITAL DE 1.100.000 EUROS

Siège social : 181, boulevard de la République

13300 Salon-de-Provence

423 317 379 R.C.S. Salon-de-Provence

PROJET DE DECISION D'AFFECTATION DU RESULTAT

SEANCE DE L'ASSOCIE UNIQUE

DU 28 MARS 2024

DEUXIEME DECISION

Affectation du résultat

Connaissance prise du rapport de gestion, du rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels de l'exercice clos le 30 septembre 2023 et des comptes annuels de l'exercice clos le 30 septembre 2023,

l'associé unique

(i) **décide** d'affecter le résultat net de l'exercice clos le 30 septembre 2023 se soldant par un bénéfice de 652.982,39 euros en totalité au poste « *report à nouveau* », lequel est ainsi porté de 3.665.480,33 euros à 4.318.462,72 euros, et

(ii) **constate**, conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, qu'aucun dividende n'a été distribué au titre des trois exercices précédents.

– – –

Certifié conforme,

Anne Cristini Desir

Certified by yousign

_____

Madame Anne Cristini-Désir

Gérant