

OPTIQUE PARTICIPATIONS

Société par actions simplifiée au capital de 3 350 624 euros
Siège social : 74, route de Brignais - 69630 CHAPONOST
408 454 759 RCS LYON

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ANNUELLE DU 29 DECEMBRE 2023

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 30 septembre 2023

DEUXIEME RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 septembre 2023 s'élevant à 3 308 313,50 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	3 308 313,50 euros
Auquel s'ajoute le report à nouveau antérieur d'un montant de	3 490 845,00 euros
Formant un bénéfice distribuable de	6 799 158,50 euros
Affecté :	
Au compte report à nouveau	3 490 845,00 euros
A titre de dividendes Soit 3,59 euros par action	751 796,26 euros
Le solde au compte "autres réserves"	2 556 517,24 euros

Le dividende sera mis en paiement au siège social le 1^{er} février 2024.

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 30 septembre 2023 éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 751 796,26 euros, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte que les dividendes distribués au titre des trois derniers exercices ont été les suivants :

Exercice clos le 30 septembre 2020 :

20/01/2021 399 980,74 €, soit 1,91 euros par titre
(mise en paiement 02/2021)
20/01/2021 601 018,18 €, soit 2,87 euros par titre
(mise en paiement 02/2021)
Au total :
1 000 998,92 euros, soit 4,78 euros par titre
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 1 000 998,92 euros

Exercice clos le 30 septembre 2021 :

31/12/2021 399 980,74 €, soit 1,91 euros par titre
(mise en paiement 5/01/2022)
31/12/2021 900 480,20 €, soit 4,30 euros par titre
(mise en paiement 5/01/2022)
Au total :

1 300 460,94 euros, soit 6,21 euros par titre
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 1 300 460,94 euros

Exercice clos le 30 septembre 2022 :

AG 26/01/2023 : 399 980,74 €, soit 1,91 euros par titre
(mise en paiement 2/03/2023)

AG 26/01/2023 : 900 480,20 €, soit 4,30 euros par titre
(mise en paiement 2/03/2023)

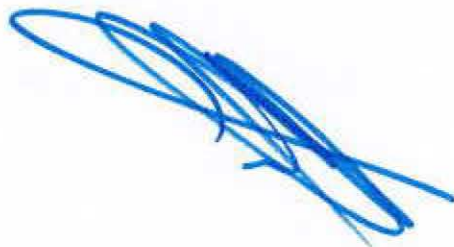
Au total :

1 300 460,94 euros, soit 6,21 euros par titre
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 1 300 460,94 euros

Vote de l'Assemblée Générale Annuelle du 29 DECEMBRE 2023

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des voix des associés.

Certifié conforme
Le Président
Laurent TORRILHON

A handwritten signature in blue ink, consisting of several overlapping loops and strokes, positioned below the printed name of the President.

OPTIQUE PARTICIPATIONS

Société par actions simplifiée au capital de 3 350 624 euros
Siège social : 74, route de Brignais - 69630 CHAPONOST
408 454 759 RCS LYON

COMPTES ANNUELS

AU 30 SEPTEMBRE 2023

Copie certifiée conforme
Le Président
Laurent TORRILHON

A handwritten signature in blue ink, consisting of several overlapping loops and strokes, positioned below the text of the president's name.

Bilan Actif

Etat exprimé en euros		30/09/2023			30/09/2022
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)					
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	80 519	47 333	33 187	
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions	428 116	186 230	241 887	269 364
	Installations techniques,mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	853 792	409 038	444 754	529 482
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				44 888
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	14 156 811		14 156 811	14 156 811
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés	15 200		15 200	15 200
	Prêts	41 000		41 000	41 000
	Autres immobilisations financières	127		127	127
TOTAL (II)		15 575 566	642 600	14 932 966	15 056 871
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	17 837		17 837	50 042
	Autres créances	2 066 914		2 066 914	3 098 163
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	4 159 390		4 159 390	1 960 397
	DISPONIBILITES	612 469		612 469	284 481
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	81 911		81 911	63 107
	TOTAL (III)	6 938 521		6 938 521	5 456 189
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		22 514 087	642 600	21 871 487	20 513 060

(1) dont droit au bail
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an
(3) dont créances à plus d'un an

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

30/09/2023

30/09/2022

Capitaux Propres	Capital social ou individuel Primes d'émission, de fusion, d'apport ... Ecart de réévaluation	3 350 624	3 350 624
	RESERVES		
	Réserve légale	335 064	335 064
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	4 571 149	2 940 772
	Report à nouveau	3 490 845	3 490 845
	Résultat de l'exercice	3 308 314	2 930 838
	Subventions d'investissement Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	15 055 995	13 048 142
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	3 978 507	5 091 938
	Emprunts et dettes financières divers (3)	1 665 608	1 389 744
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	237 150	172 941
	Dettes fiscales et sociales	639 428	489 729
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes	294 799	320 566
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	6 815 492	7 464 918
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	21 871 487	20 513 060
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		3 308 313,50	2 930 837,96
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		3 847 030	3 498 085
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			260 501
(3) Dont emprunts participatifs			

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

30/09/2023

30/09/2022

		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	3 012 133		3 012 133	2 615 851
	Montant net du chiffre d'affaires	3 012 133		3 012 133	2 615 851
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation				
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			33 823	40 443
	Autres produits			11	142
Total des produits d'exploitation (1)				3 045 967	2 656 436
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			1 017 045	932 844
	Impôts, taxes et versements assimilés			56 221	48 576
	Salaires et traitements			1 385 121	1 109 251
	Charges sociales du personnel			475 005	393 649
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			171 857	160 259
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations				
	- sur actif circulant				
	Dotations aux provisions				
	Autres charges			36 219	36 009
Total des charges d'exploitation (2)				3 141 470	2 680 588
RESULTAT D'EXPLOITATION				(95 502)	(24 152)

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

30/09/2023

30/09/2022

RESULTAT D'EXPLOITATION		(95 502)	(24 152)
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)	3 185 631	2 956 108
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	210 448	70 501
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	91 535	5 238
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers		3 487 614	3 031 848
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		144 156
	Intérêts et charges assimilées (4)	61 678	45 420
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières		61 678	189 576
RESULTAT FINANCIER		3 425 936	2 842 272
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		3 330 434	2 818 120
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	88 675	
	Sur opérations en capital		117 812
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels	88 675	117 812
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	11 643	70
	Sur opérations en capital		334
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Total des charges exceptionnelles	11 643	404
RESULTAT EXCEPTIONNEL		77 032	117 408
PARTICIPATION DES SALAIRES IMPOTS SUR LES BENEFICES		99 152	4 690
TOTAL DES PRODUITS		6 622 256	5 806 096
TOTAL DES CHARGES		3 313 943	2 875 258
RESULTAT DE L'EXERCICE		3 308 314	2 930 838

- (1) dont produits afférents à des exercices antérieurs
 (2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs
 (3) dont produits concernant les entreprises liées
 (4) dont intérêts concernant les entreprises liées

Etats financiers au 30/09/2023

ANNEXE

Annexe au Bilan

Etat exprimé en euros

Annexe au bilan avant répartition qui présente les caractéristiques suivantes :

- Le bilan de l'exercice présente un total de **21 871 487** euros
- Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche :
 - un total produits de **6 622 256** euros
 - un total charges de **3 313 943** euros
 - dégage un résultat de **3 308 314** euros

L'exercice considéré :

- débute le **01/10/2022**
- finit le **30/09/2023**
- et a une durée de **12** mois.

Les notes (ou tableaux) ci-après, font partie intégrante des Comptes Annuels.

Ces comptes annuels sont établis par le dirigeant de **SAS HOLDING OPTIQUE PARTICIPATIONS** avec le concours du cabinet qui intervient dans le cadre de sa mission de **Présentation des Comptes Annuels** qui lui a été confiée.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **21 871 487 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **6 622 256 euros** et un total **charges** de **3 313 943 euros**, dégageant ainsi un **résultat** de **3 308 314 euros**.

L'exercice considéré débute le **01/10/2022** et finit le **30/09/2023**.

Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation.
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- indépendance des exercices.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

Evaluation des immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires, ou commissions et frais d'acte liés à l'acquisition ne sont pas rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	10 à 50 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	8 ans
Installations techniques	Linéaire	8 ans
Matériels et outillages	Linéaire	5 ans
Matériel de transport	Linéaire	3 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3 à 5 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

Créances et dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale. Les créances ont, le cas échéant été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Immobilisations

Etat exprimé en euros

Etat exprimé en euros		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 30/09/2023
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	31 832		48 688			80 519
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	31 832		48 688			80 519
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui	238 437					238 437
	instal. agencet aménagement	189 679					189 679
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers	452 510					452 510
	Matériel de transport	145 526		16 492			162 017
	Matériel de bureau, mobilier	212 996		27 661		1 391	239 265
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes	44 888				44 888		
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 284 035		44 152		46 279	1 281 908
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	14 156 811					14 156 811
	Autres titres immobilisés	15 200					15 200
	Prêts et autres immobilisations financières	41 127					41 127
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	14 213 138					14 213 138
TOTAL		15 529 005		92 840		46 279	15 575 566

--	--	--	--	--	--	--	--

Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 30/09/2023
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles	31 832	15 501		47 333
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	31 832	15 501		47 333
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui	127 667	11 616		139 283
	instal. agencement aménagement	31 086	15 861		46 947
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	112 627	55 654		168 282
	Matériel de transport	77 104	37 142		114 246
	Matériel de bureau, mobilier	91 817	36 084	1 391	126 510
	Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		440 302	156 357	1 391	595 267
TOTAL		472 134	171 857	1 391	642 600

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						
Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	

Frais d'établissement et de développement						
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
TOTAL IMMOB INCORPORELLES						
Terrains						
Constructions sur sol propre						
sur sol d'autrui						
instal, agencement, aménag.						
Instal. technique matériel outillage industriels						
Instal générales Agenct aménagt divers						
Matériel de transport						
Matériel de bureau, informatique, mobilier						
Emballages récupérables, divers						
TOTAL IMMOB CORPORELLES						
Frais d'acquisition de titres de participation						
TOTAL						
TOTAL GENERAL NON VENTILE						

Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	30/09/2023
PROVISIONS REGLEMEENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMEENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients				
	Autres	146 461		146 461	
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	146 461		146 461	
TOTAL GENERAL		146 461		146 461	

Dont dotations et reprises {
- d'exploitation
- financières
- exceptionnelles

91 535

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

		30/09/2023	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)	41 000		41 000
	Autres immobilisations financières	127		127
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	17 837	17 837	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	20 860	20 860	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	2 014 251	2 014 251	
	Débiteurs divers	31 804	31 804	
	Charges constatées d'avances	81 911	81 911	
	TOTAL DES CREANCES	2 207 789	2 166 662	41 127
(1)	Prêts accordés en cours d'exercice			
(1)	Remboursements obtenus en cours d'exercice			
(2)	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

		30/09/2023	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	3 978 507	1 010 045	2 913 152	55 310
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	237 150	237 150		
	Personnel et comptes rattachés	300 591	300 591		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	137 871	137 871		
	Impôts sur les bénéfices	110 588	110 588		
	Taxes sur la valeur ajoutée	73 591	73 591		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	16 787	16 787		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	1 665 608	1 665 608		
	Autres dettes	294 799	294 799		
	TOTAL DES DETTES	6 815 492	3 847 030	2 913 152	55 310
(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(1)	Emprunts remboursés en cours d'exercice	850 751			
(2)	Emprunts dettes associés (personnes physiques)				

Produits à recevoir

Etat exprimé en euros

30/09/2023

Total des Produits à recevoir		62 367
Autres créances clients <i>CLIENTS FACT A ETABLIR</i>	<i>5 837</i>	5 837
Autres créances <i>PRODUITS A RECEVOIR</i> <i>INTERETS COURUS SUR OBLIGATION</i> <i>INTERETS COURUS A RECEVOIR</i>	<i>4 063</i> <i>14 111</i> <i>38 356</i>	56 530

Charges à payer

Etat exprimé en euros

30/09/2023

Total des Charges à payer		354 328
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit <i>INTERETS COURUS NON ECH</i>	<i>11 674</i>	11 674
Dettes fournisseurs et comptes rattachés <i>FOURNISSEURS FACTURES NON PARV</i>	<i>47 409</i>	47 409
Dettes fiscales et sociales <i>DETTES PROV CP/RTT</i> <i>AUTRE CH. A PAYER DT PRIME BIL</i> <i>CHARGES SS SUR CP/RTT</i> <i>AUTRE CH.SS A PAYER DT PRIME B</i> <i>AUTRE CH.FIS A PAYER DT PRIME</i>	<i>56 597</i> <i>150 399</i> <i>22 023</i> <i>56 260</i> <i>9 967</i>	295 246

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	30/09/2023
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION		81 911	81 911
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			81 911

--

Capital social

Etat exprimé en euros		30/09/2023	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		209 409,00	16,0004	3 350 624,00
	Emises pendant l'exercice				
	Remboursées pendant l'exercice				
	Du capital social fin d'exercice		209 409,00	16,0004	3 350 624,00

Engagements financiers

Etat exprimé en euros

30/09/2023

Engagements
financiers donnés

Engagements
financiers reçus

Effets escomptés non échus

Avals, cautions et garanties

Engagements de crédit-bail

Engagements en pensions, retraite et assimilés

Autres engagements

Total des engagements financiers (1)

(1) Dont concernant :
Les dirigeants
Les filiales
Les participations
Les autres entreprises liées

Annexe libre

Etat exprimé en euros

La société est caution solidaire de LYONNOPTIC auprès de la Banque Populaire Bourgogne Franche Comté pour garantir deux emprunts de 1 250 K€ chacun, souscrits en juillet 2011 pour une durée de 84 mois, et ce, à hauteur de 313 K€ pour chacun des emprunts à majorer des intérêts, frais et accessoires dans la limite de 3 ans.

La société est également caution solidaire au profit de la SCI Vallée 2 dans l'ensemble des obligations de la société LYONNOPTIC relatives au bail commercial.

Engagements reçus : Bail à construction pour une durée de 30 ans arrivant à terme le 09/05/2032.

Engagement en matière de pensions et retraites

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite. Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

Indemnités de départ à la retraite

Tranches d'âges	Engagement à	Montant
65 ans	moins d'un an	
60 à 64 ans	1 à 5 ans	
55 à 59 ans	6 à 10 ans	
45 à 54 ans	11 à 20 ans	16 024
35 à 44 ans	21 à 30 ans	8 656
moins de 35 ans	plus de 30 ans	3 035
Engagement total		27 715

Hypothèses de calcul retenues

- Départ à la retraite à l'âge de 67 ans
- Taux de croissance des salaires 3%
- Turn over moyen
- Taux d'actualisation financière : 3,75%

	Dirigeant	Autres	Provisions
Indemnités de départ à la retraite et			

Annexe libre

Etat exprimé en **euros**

indemnités pour personnel en activité		27 715	
---------------------------------------	--	--------	--

**RAPPORT DU COMMISSAIRE
AUX COMPTES SUR LES
COMPTES ANNUELS**

Exercice clos le 30 septembre 2023

OPTIQUE PARTICIPATIONS

74, route de Brignais
69630 CHAPONOST

fidaudit

FRANCE

Société par actions simplifiée au capital de 180 000 €
Société de Commissaires aux Comptes - Membre de la Compagnie Régionale de Lyon
RCS Lyon 384 420 493 - Siret 384 420 493 00049 - Code NAF 6920Z

Raison Sociale	OPTIQUE PARTICIPATIONS
Forme Juridique	Société par actions simplifiée
Capital	3 350 624 euros
Siège Social	74, route de Brignais 69630 CHAPONOST
R.C.S.	LYON 408 454 759
SIRET	408 454 759 00023
Code NAF	64.20Z

Sommaire

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels
Exercice clos le 30 septembre 2023

Rapport du commissaire aux comptes sur les conventions réglementées
Exercice clos le 30 septembre 2023

Bilan actif

Bilan passif

Compte de résultat

Annexe



Société par actions simplifiée au capital de 180 000 €
Société de Commissaires aux Comptes - Membre de la Compagnie Régionale de Lyon
RCS Lyon 384 420 493 - Siret 384 420 493 00049 - Code NAF 6920Z

OPTIQUE PARTICIPATIONS

74, route de Brignais
69630 CHAPONOST

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 30 septembre 2023

Aux associés,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société OPTIQUE PARTICIPATIONS 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.

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 1^{er} octobre 2022 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, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, 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 titres de participation, dont le montant net figurant au bilan au 30 septembre 2023 s'établit à 14 156 811 euros, sont évalués à leur coût d'acquisition et dépréciés sur la base de leurs valeurs d'inventaire.

Nous avons vérifié que leurs valeurs d'utilité ne justifiaient pas de dépréciations non constatées en les rapprochant des informations financières disponibles sur les filiales.

Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux associés

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

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

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.

En application de la loi, nous nous sommes assurés que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle vous ont été communiquées dans le rapport de gestion.

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 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.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.

Une description plus détaillée de nos responsabilités de commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

*Lyon,
Le 15 décembre 2023*

FIDAUDIT FRANCE SAS

*Jean-Marie GAVEAU
Commissaire aux comptes*

A handwritten signature in black ink, consisting of a large, stylized loop followed by a horizontal stroke.

ANNEXE

Description détaillée des responsabilités du commissaire aux comptes

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.

Bilan Actif



Etat exprimé en euros

30/09/2023

Brut

Amort. et Dépréc.

Net

Capital souscrit non appelé (I)					
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	80 519	47 333	33 187	
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions	428 116	186 230	241 887	269 364
	Installations techniques, mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	853 792	409 038	444 754	529 482
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				44 888
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	14 156 811		14 156 811	14 156 811
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés	15 200		15 200	15 200
	Prêts	41 000		41 000	41 000
	Autres immobilisations financières	127		127	127
TOTAL (II)		15 575 566	642 600	14 932 966	15 056 871
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	17 837		17 837	50 042
	Autres créances	2 066 914		2 066 914	3 098 163
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	4 159 390		4 159 390	1 960 397
	DISPONIBILITES	612 469		612 469	284 481
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	81 911		81 911	63 107
	TOTAL (III)	6 938 521		6 938 521	5 456 189
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		22 514 087	642 600	21 871 487	20 513 060

(1) dont droit au bail

(2) dont immobilisations financières à moins d'un an

(3) dont créances à plus d'un an

Bilan Passif



Etat exprimé en euros

30/09/2023

30/09/2022

Capitaux Propres	Capital social ou individuel	3 350 624	3 350 624
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
	Ecart de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	335 064	335 064
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	4 571 149	2 940 772
	Report à nouveau	3 490 845	3 490 845
	Résultat de l'exercice	3 308 314	2 930 838
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	15 055 995	13 048 142
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	3 978 507	5 091 938
	Emprunts et dettes financières divers (3)	1 665 608	1 389 744
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	237 150	172 941
	Dettes fiscales et sociales	639 428	489 729
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	294 799	320 566
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	6 815 492	7 464 918
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	21 871 487	20 513 060
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		3 308 313,50	2 930 837,96
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		3 847 030	3 498 085
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			260 501
(3) Dont emprunts participatifs			

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

30/09/2023

30/09/2022



		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	3 012 133		3 012 133	2 615 851
	Montant net du chiffre d'affaires	3 012 133		3 012 133	2 615 851
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation				
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			33 823	40 443
	Autres produits			11	142
	Total des produits d'exploitation (1)			3 045 967	2 656 436
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			1 017 045	932 844
	Impôts, taxes et versements assimilés			56 221	48 576
	Salaires et traitements			1 385 121	1 109 251
	Charges sociales du personnel			475 005	393 649
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			171 857	160 259
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations				
	- sur actif circulant				
	Dotations aux provisions				
	Autres charges			36 219	36 009
	Total des charges d'exploitation (2)			3 141 470	2 680 588
RESULTAT D'EXPLOITATION				(95 502)	(24 152)

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

30/09/2023

30/09/2022

FIDAUDIT FRANCE S.A.S.
Société de
Commissaires
aux comptes

RESULTAT D'EXPLOITATION		(95 502)	(24 152)
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée		
	Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)	3 185 631	2 956 108
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	210 448	70 501
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	91 535	5 238
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers		3 487 614	3 031 848
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		144 156
	Intérêts et charges assimilées (4)	61 678	45 420
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières		61 678	189 576
RESULTAT FINANCIER		3 425 936	2 842 272
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		3 330 434	2 818 120
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	88 675	
	Sur opérations en capital		117 812
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels	88 675	117 812
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	11 643	70
	Sur opérations en capital		334
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total des charges exceptionnelles		11 643	404
RESULTAT EXCEPTIONNEL		77 032	117 408
PARTICIPATION DES SALAIRES IMPOTS SUR LES BENEFICES		99 152	4 690
TOTAL DES PRODUITS		6 622 256	5 806 096
TOTAL DES CHARGES		3 313 943	2 875 258
RESULTAT DE L'EXERCICE		3 308 314	2 930 838

- (1) dont produits afférents à des exercices antérieurs
 (2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs
 (3) dont produits concernant les entreprises liées
 (4) dont intérêts concernant les entreprises liées



Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **21 871 487 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **6 622 256 euros** et un total **charges** de **3 313 943 euros**, dégageant ainsi un **résultat** de **3 308 314 euros**.

L'exercice considéré débute le **01/10/2022** et finit le **30/09/2023**.
Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation.
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- indépendance des exercices.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

Evaluation des immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et



Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires, ou commissions et frais d'acte liés à l'acquisition ne sont pas rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	10 à 50 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	8 ans
Installations techniques	Linéaire	8 ans
Matériels et outillages	Linéaire	5 ans
Matériel de transport	Linéaire	3 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3 à 5 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

Créances et dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale. Les créances ont, le cas échéant été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.



Immobilisations

Etat exprimé en euros

Etat exprimé en euros		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 30/09/2023
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	31 832		48 688			80 519
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	31 832		48 688			80 519
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui	238 437					238 437
	instal. agencet aménagement	189 679					189 679
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers	452 510					452 510
	Matériel de transport	145 526		16 492			162 017
	Matériel de bureau, mobilier	212 996		27 661		1 391	239 265
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes	44 888				44 888		
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		1 284 035		44 152		46 279	1 281 908
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	14 156 811					14 156 811
	Autres titres immobilisés	15 200					15 200
	Prêts et autres immobilisations financières	41 127					41 127
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	14 213 138					14 213 138
TOTAL		15 529 005		92 840		46 279	15 575 566



Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements b au 30/09/2023
			Dotations	Diminutions	30/09/2023
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles	31 832	15 501		47 333
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	31 832	15 501		47 333
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui	127 667	11 616		139 283
	instal. agencement aménagement	31 086	15 861		46 947
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	112 627	55 654		168 282
	Matériel de transport	77 104	37 142		114 246
	Matériel de bureau, mobilier	91 817	36 084	1 391	126 510
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	440 302	156 357	1 391	595 267
TOTAL		472 134	171 857	1 391	642 600

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires							
	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
sur sol d'autrui							
instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agenct aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

Provisions



Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients				
	Autres	146 461		146 461	
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	146 461		146 461	
TOTAL GENERAL		146 461		146 461	
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles				91 535	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					



Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

30/09/2023

1 an au plus

plus d'1 an

CREANCES		30/09/2023	1 an au plus	plus d'1 an
	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)	41 000		41 000
	Autres immobilisations financières	127		127
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	17 837	17 837	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	20 860	20 860	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	2 014 251	2 014 251	
	Débiteurs divers	31 804	31 804	
	Charges constatées d'avances	81 911	81 911	
	TOTAL DES CREANCES	2 207 789	2 166 662	41 127
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

30/09/2023

1 an au plus

1 à 5 ans

plus de 5 ans

DETTES		30/09/2023	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	3 978 507	1 010 045	2 913 152	55 310
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	237 150	237 150		
	Personnel et comptes rattachés	300 591	300 591		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	137 871	137 871		
	Impôts sur les bénéfices	110 588	110 588		
	Taxes sur la valeur ajoutée	73 591	73 591		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	16 787	16 787		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	1 665 608	1 665 608		
	Autres dettes	294 799	294 799		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	6 815 492	3 847 030	2 913 152	55 310
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		850 751			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					



Produits à recevoir

Etat exprimé en euros

30/09/2023

Total des Produits à recevoir		62 367
Autres créances clients <i>CLIENTS FACT A ETABLIR</i>	<i>5 837</i>	5 837
Autres créances <i>PRODUITS A RECEVOIR</i> <i>INTERETS COURUS SUR OBLIGATION</i> <i>INTERETS COURUS A RECEVOIR</i>	<i>4 063</i> <i>14 111</i> <i>38 356</i>	56 530



Charges à payer

Etat exprimé en euros

30/09/2023

Total des Charges à payer		354 328
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		11 674
<i>INTERETS COURUS NON ECH</i>	<i>11 674</i>	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		47 409
<i>FOURNISSEURS FACTURES NON PARV</i>	<i>47 409</i>	
Dettes fiscales et sociales		295 246
<i>DETTES PROV CP RTT</i>	<i>56 597</i>	
<i>AUTRE CH. A PAYER DT PRIME BIL</i>	<i>150 399</i>	
<i>CHARGES SS SUR CP RTT</i>	<i>22 023</i>	
<i>AUTRE CH.SS A PAYER DT PRIME B</i>	<i>56 260</i>	
<i>AUTRE CH.FIS A PAYER DT PRIME</i>	<i>9 967</i>	



Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros

	Période	Montants	30/09/2023
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION		81 911	81 911
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			81 911

--



Capital social

Etat exprimé en euros		30/09/2023	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		209 409,00	16,0004	3 350 624,00
	Emises pendant l'exercice				
	Remboursées pendant l'exercice				
	Du capital social fin d'exercice		209 409,00	16,0004	3 350 624,00



Engagements financiers

Etat exprimé en euros

30/09/2023

Engagements
financiers donnésEngagements
financiers reçus

Effets escomptés non échus		
Avals, cautions et garanties		
Engagements de crédit-bail		
Engagements en pensions, retraite et assimilés		
Autres engagements		
Total des engagements financiers (1)		
(1) Dont concernant : Les dirigeants Les filiales Les participations Les autres entreprises liées		



Annexe libre

Etat exprimé en euros

La société est caution solidaire de LYONNOPTIC auprès de la Banque Populaire Bourgogne Franche Comté pour garantir deux emprunts de 1 250 K€ chacun, souscrits en juillet 2011 pour une durée de 84 mois, et ce, à hauteur de 313 K€ pour chacun des emprunts à majorer des intérêts, frais et accessoires dans la limite de 3 ans.

La société est également caution solidaire au profit de la SCI Vallée 2 dans l'ensemble des obligations de la société LYONNOPTIC relatives au bail commercial.

Engagements reçus : Bail à construction pour une durée de 30 ans arrivant à terme le 09/05/2032.

Engagement en matière de pensions et retraites

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite. Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

Indemnités de départ à la retraite

Tranches d'âges	Engagement à	Montant
65 ans	moins d'un an	
60 à 64 ans	1 à 5 ans	
55 à 59 ans	6 à 10 ans	
45 à 54 ans	11 à 20 ans	16 024
35 à 44 ans	21 à 30 ans	8 656
moins de 35 ans	plus de 30 ans	3 035
Engagement total		27 715

Hypothèses de calcul retenues

- Départ à la retraite à l'âge de 67 ans
- Taux de croissance des salaires 3%
- Turn over moyen
- Taux d'actualisation financière : 3,75%

	Dirigeant	Autres	Provisions
Indemnités de départ à la retraite et			

Annexe libre

Etat exprimé en euros

indemnités pour personnel en activité		27 715	
---------------------------------------	--	--------	--