



RCS : LYON

Code greffe : 6901

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2009 B 03330

Numéro SIREN : 428 792 931

Nom ou dénomination : AB Mauri France

Ce dépôt a été enregistré le 13/04/2017 sous le numéro de dépôt B2017/010790

DEPOT DES COMPTES ANNUELS

n°de dépôt : **B2017/010790**
n°de gestion : **2009B03330**
n°SIREN : **428 792 931 RCS Lyon**

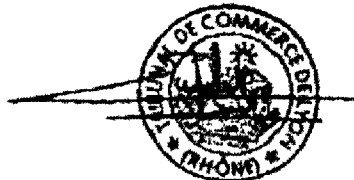
Le greffier du Tribunal de Commerce de Lyon certifie avoir procédé le 13/04/2017 à un dépôt annexé au dossier du registre du commerce et des sociétés de :

AB Mauri France - Société par actions simplifiée
40 et 42 avenue Georges-pompidou Immeuble "le President" 69003 Lyon -FRANCE-

date de clôture : 31/08/2016

Ce dépôt comprend les documents comptables prévus par la législation en vigueur.

Concernant les événements RCS suivants :
Dépôt des comptes annuels



4853855

428 792 931

Wilhelmina VERKÉRK

12/3 2017.

In Extenso

10790

Bilan Actif

Bilan Actif	Au 31/08/2016			Au 31/08/2015
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
Actif Immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	226 414	107 117	119 297	178 845
Fonds commercial	5 316 481	4 916 481	400 000	400 000
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immo. incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériels et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	292 866	156 153	136 713	163 524
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	23 313		23 313	12 376
TOTAL (I)	5 859 074	5 179 751	679 323	754 744
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
Matières premières, autres approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	80 427		80 427	210 622
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Clients et comptes rattachés	2 040 954	45 369	1 995 585	2 268 144
Autres	3 231 371		3 231 371	2 653 036
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres Titres				
Instruments de Trésorerie				
Disponibilités	51 644		51 644	219 256
Charges constatées d'avance	46 579		46 579	45 715
TOTAL (II)	5 450 976	45 369	5 405 607	5 396 773
Frais d'émission d'emprunts à étaler (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)				
Ecart de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL ACTIF (I à V)	11 310 050	5 225 120	6 084 929	6 151 517

Bilan Passif

Bilan Passif	Au 31/08/2016		Au 31/08/2015	
	Net		Net	
Capitaux Propres				
Capital social ou individuel dont versé 2 020 000		2 020 000		2 020 000
Prime d'émission, de fusion, d'apport		250 916		250 916
Ecart de réévaluation				
Ecart d'équivalence				
Réserves				
- Réserve légale		115 464		98 859
- Réserves statutaires ou contractuelles				
- Réserves réglementées				
- Autres réserves		12 492		
Report à nouveau				(461 598)
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)		1 055 240		793 695
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL (I)		3 454 113		2 701 873
Autres fonds propres				
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
Autres				
TOTAL (I bis)				
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges		323 404		323 442
TOTAL (II)		323 404		323 442
Emprunts et dettes				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres Emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières diverses				
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		1 644 006		1 910 103
Dettes fiscales et sociales		555 167		886 476
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				172 515
Autres dettes		108 239		157 109
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
TOTAL (III)		2 307 413		3 126 202
Ecart de conversion passif (IV)				
TOTAL GENERAL PASSIF (I à IV)		6 084 929		6 151 517

Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/09/2015 au 31/08/2016			Du 01/09/2014 Au 31/08/2015
	France	Exportation	Total	Total
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises	19 864 941		19 864 941	20 468 780
Production vendue de biens				
Production vendue de services	453 155	810	453 965	736 062
Chiffre d'affaires Net	20 318 097	810	20 318 907	21 204 842
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues			146 817	327 566
Reprises sur amortis. et provisions, transferts de charges			342	3 979
Autres produits				
TOTAL (I)			20 466 065	21 536 387
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			13 411 041	14 302 103
Variation de stocks (marchandises)			130 195	3 004
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stocks (matières premières et autres appro)				
Autres achats et charges externes *			3 639 582	3 259 242
Impôts, taxes et versements assimilés			100 400	154 871
Salaires et traitements			1 373 306	1 713 650
Charges sociales			624 851	727 315
Dotations aux amortissements sur immobilisations			87 828	44 026
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			43 241	48 339
Dotations aux provisions pour risques et charges			73 470	45 958
Autres charges			20 804	84 460
TOTAL (II)			19 504 717	20 382 970
* Y compris :				
- Redevances de crédit-bail mobilier				
- Redevances de crédit-bail immobilier				
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)			961 349	1 153 417
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
Produits financiers de participation (3)				
Produits des autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change			14 519	396
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL (V)			14 519	396
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)				
Différences négatives de change			156	1 107
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements				
TOTAL (VI)			156	1 107
RESULTAT FINANCIER (V - VI)			14 363	(712)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II-III-IV+V-VI)			975 712	1 152 705

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (Suite)	Du 01/09/2015 Au 31/08/2016	Du 01/09/2014 Au 31/08/2015
Produits Exceptionnels		
Sur opérations de gestion	87 507	9 784
Sur opérations en capital	17 825	28 819
Reprises sur provisions et transferts de charges	42 939	915 113
TOTAL (VII)	148 271	953 716
Charges Exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	42 386	984 368
Sur opérations en capital	9 436	4 465
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		42 939
TOTAL (VIII)	51 822	1 031 772
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	96 449	(78 056)
Participations des salariés (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	16 921	280 954
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	20 628 856	22 490 498
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	19 573 616	21 696 803
BENEFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)	1 055 240	793 695
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) Dont produits concernant les entités liées		
(4) Dont intérêts concernant les entités liées		

ANNEXE

ANNEXE

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/08/2016 dont le total du bilan avant répartition est de 6 084 929 Euros, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de : 1 055 240 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/09/2015 au 31/08/2016.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

PRESENTATION GENERALE

Activité de l'entreprise :

Vente en gros de levures et d'ingrédients de boulangerie.

Ci-après le tableau des effectifs moyens par catégorie.

Lieu d'exploitation de l'activité de l'Entreprise :

40-42, Avenue Georges Pompidou 69003 LYON

Appartenance à un groupe financier :

ABF Overseas Limited - 10, Grosvenor street - London W 1K 4QY - Royaume Uni

Ci-après le tableau de composition du capital social.

Règles et méthodes comptables

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général (PCG).

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

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

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

Faits caractéristiques

Transfert du siège social de l'entreprise

L'associé unique a décidé le 7 juin 2016 de transférer le siège social de l'entreprise du 59, rue de l'Abondance à Lyon (69003) au 40-42, avenue Georges Pompidou à Lyon (69003) à compter du 20 juin 2016.

Demande de transfert de déficits

Suite à la fusion-absorption au cours de son exercice 2014 de la société GB PLANGE France, la société a sollicité et obtenu en date du 11 octobre 2016, du Ministère des Finances et de l'Economie, l'agrément du droit à report sur ses propres résultats des déficits antérieurement subis par la société GB PLANGE France à hauteur d'un montant qui ne saurait excéder 3.177.151 euros. Bien que cette autorisation ait été obtenue postérieurement à la clôture du présent exercice, la société a imputé une partie de ces déficits sur son résultat fiscal 2016 à hauteur de 1.050.764 euros. Elle entend par ailleurs réclamer un dégrèvement de ses impositions 2014 et 2015 par imputation partielle de ces déficits sur ses résultats des exercices 2014 pour 210.730 euros et 2015 pour 842.863 euros. Le produit pouvant résulter des dégrèvements escomptés n'a pas été pris en compte dans le résultat de l'exercice. Compte tenu de ce que mentionné ci-avant, le déficit reportable en avant s'élève à 1.792.794 euros.

Evénements significatifs postérieurs à compter de la clôture

Néant

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

Changements comptables

Aucun changement de méthodes comptables n'est intervenu par rapport au précédent exercice.

Informations relatives aux opérations inscrites au bilan et compte de résultat

Ne sont mentionnées dans l'annexe que les informations à caractère significatif.

Immobilisations incorporelles

Le poste "Concessions, brevets, licences..." enregistre les logiciels informatiques acquis par l'entreprise. Ils sont systématiquement amortis selon le mode linéaire sur 2 ans.

Le fonds commercial reçu dans le cadre d'un apport partiel d'actif à effet du 1er janvier 2000 pour une valeur de 4.873.369 euros a été totalement amorti. Cet amortissement a fait l'objet d'une réintégration au plan fiscal, préalablement à l'opération réalisée.

Le fonds commercial reçu à l'occasion de la transmission universelle du patrimoine de la société BEG FRANCE SARL au profit de la société AB MAURI FRANCE intervenue au cours de l'exercice 2011 pour une valeur de 38.112 euros a été totalement amorti. Cet amortissement a fait l'objet d'une réintégration au plan fiscal.

Le mali technique constaté à l'occasion de l'absorption, au cours de l'exercice 2014, de la société GB PLANGE FRANCE au profit de la société AB MAURI FRANCE a été enregistré à l'actif du bilan dans un sous-compte du poste "fonds commercial" pour un montant de 400.000 euros. Ce mali n'a fait l'objet d'aucune dépréciation.

Une dépréciation est constituée lorsque la valeur actuelle est inférieure à sa valeur nette comptable, pour le montant de la différence.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (y compris les droits de mutation, honoraires, ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition) ou à leur coût de production (hors intérêts des emprunts spécifiques à leur production).

Compte tenu de leur nature, les immobilisations corporelles n'ont fait l'objet d'aucune décomposition.

Amortissements

Ils sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire ou dégressif.

Toutefois, l'entreprise a retenu la durée d'usage pour déterminer le plan d'amortissement des immobilisations non décomposables.

• Installations générales	linéaire sur 9 ans,
• Matériel de transport	linéaire sur 3 ans,
• Matériel de bureau	linéaire sur 3 ans,
• Matériel informatique	linéaire sur 3 ans,
• Mobilier	linéaire entre 5 et 10 ans,

Pour les biens amortis selon le mode dégressif ou faisant l'objet d'un amortissement exceptionnel, la quote-part excédant l'amortissement linéaire est comptabilisée en amortissement dérogatoire au passif du bilan.

Participation, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'acquisition (y compris les droits de mutation, honoraires, ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition).

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

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature, conférant les mêmes droits, la valeur des titres cédés est estimée selon la méthode du coût unitaire moyen pondéré.

Stocks

Les stocks sont évalués suivant la méthode "premier entré, premier sorti".

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

Le coût de la sous-activité est exclu de la valeur des stocks.

Une dépréciation des stocks 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 déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Créances et dettes

Les créances et les dettes sont valorisées à leur valeur nominale. En ce qui concerne les créances, une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Provisions pour risques et charges

Les provisions pour risques et charges sont constituées en fonction des risques ou charges connus ou probables à la clôture de l'exercice. Ces postes sont réajustés chaque année en tenant compte de la meilleure estimation du risque à la date de l'arrêté des comptes.

Au 31 août 2016, le poste "*provisions pour charges*" s'élève à 323.404 euros. Il est entièrement constitué de provision pour indemnité de départ à la retraite.

Engagements de départ à la retraite

Les engagements de la société en matière d'indemnités de départ à la retraite de ses salariés sont constatés dans les comptes de l'entreprise par voie de provision comptable (provision fiscalement non déductible). Au 31 août 2016, le montant du compte "provisions pour indemnités de fin de carrière" s'élève à 323.404 euros.

L'estimation des engagements de départ à la retraite s'effectue de façon rétrospective prorata temporis (droits individuels acquis au jour du départ à la retraite, proratisés à la date du calcul) sur la base d'une hypothèse de départ à l'initiative du salarié à l'âge de 65 ans en tenant compte des éléments suivants :

- paramètres propres à chacun des salariés de la société (âge à la clôture, ancienneté, statut, taux de mortalité et salaire brut annuel),
- données spécifiques à la société (convention collective, hypothèse de progression de la masse salariale, taux de rotation prévisionnel du personnel et taux de charges sociales),
- taux d'actualisation retenu à 1.25%.

Les montants éventuellement couverts par une assurance spécifique sont mentionnés en engagements reçus.

Crédit Impôt Compétitivité Emploi (CICE)

Le crédit d'impôt compétitivité emploi correspondant aux rémunérations éligibles de l'année civile 2016 a été constaté au compte 444 - Etat - impôt sur les bénéfices pour un montant de 22.008 euros. Le crédit d'impôt théorique, couru sur les rémunérations potentiellement éligibles de l'année 2016, a été enregistré à la clôture de l'exercice au débit du compte 4487 - "Etat - produit à recevoir" pour un montant de 15.962 euros.

Conformément à la recommandation de l'Autorité des normes comptables, le produit correspondant a été porté au crédit du compte 649 - "*Charges de personnel - CICE*".

Le produit du CICE comptabilisé au compte de résultat de l'exercice s'élève à 22.049 euros.

Utilisation du CICE

Au cours de l'exercice, l'entreprise a utilisé le produit du CICE pour financer son activité grâce notamment à des actions de formation de son personnel.

Opérations en devises

Les charges et produits en devises sont enregistrés pour leur contrevaletur à la date de l'opération. Les dettes, créances, disponibilités en devises figurent au bilan pour leur contrevaletur au cours de fin d'exercice. La différence résultant de l'actualisation des dettes et créances en devises à ce dernier cours est portée au bilan en "écart de conversion".

Les pertes latentes de change non compensées font l'objet d'une provision pour risques, en totalité ou partiellement.

Aucun écart de conversion n'a été constaté à la clôture de l'exercice.

Engagements en matière de droit individuel de formation

Dans le cadre de la réforme de la formation professionnelle, le Compte Personnel Formation (CPF) a remplacé le Droit Individuel à la Formation (DIF) depuis le 1er janvier 2015.

Le nombre d'heures capitalisées au titre du DIF par l'ensemble des salariés et non consommées au 31 août 2016 est de 1680 heures.

Le nombre d'heures de formation réalisées au cours de l'exercice 2016 s'est élevé à 180 heures.

Les heures accumulées au titre du DIF pour les collaborateurs sont transférables à l'initiative des salariés sur le CPF. Les droits liés au CPF sont désormais attachés à chaque salarié et l'accompagnent durant toute sa vie professionnelle, indépendamment de son employeur.

Transactions avec les parties liées

Les transactions avec les parties liées sont conclues aux conditions normales du marché.

Informations requises par l'article R.123-198 - 9° du code de commerce

Le montant total des honoraires du commissaire aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice s'élève à 33.500 € hors taxe.

L'intégralité de ce montant correspond à des prestations entrant dans les diligences directement liées à la mission de commissariat aux comptes.

Effectif moyen

Catégories de salariés	Salariés	En régie
Cadres	15	
Agents de maîtrise & techniciens	10	
Employés		
Ouvriers		
Apprentis sous contrat		
TOTAL	25	

Composition du capital Social

POSTES CONCERNES	Nombre	Valeur Nominale	Montant en Euros
1-Actions ou parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	2 020 000	1.00000	2 020 000
2-Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice			
3-Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice			
4-Actions ou parts sociales composant le capital social à la fin de l'exercice (1+2-3)	2 020 000	1 00000	2 020 000

Engagements financiers

ENGAGEMENTS DONNES :

Nature des engagements donnés	Montant en Euros
Effets escomptés non échus	
Aval et cautions	
Crédit-bail mobilier	
Crédit-bail immobilier	
Autres engagements	
TOTAL	

Commentaire :

Les engagements en matière d'indemnités de départ à la retraite font l'objet d'un enregistrement comptable;

ENGAGEMENTS RECUS :

Nature des engagements reçus	Montant en Euros
Abandon de créances	
TOTAL	

Commentaire

Fonds commercial

LIBELLE	Montant
Eléments Achetés	
Eléments Réévalués	
Eléments reçus en apport	
Fonds de commerce - GB Ingrédients	4 878 369
Fonds de commerce - BEG France	38 112
Mali de fusion - GB Plange France	400 000
TOTAL	5 316 481

COMMENTAIRES

Les fonds de commerce GB Ingrédients et BEG France ont fait l'objet d'une dépréciation totale sur les exercices précédents pour un montant de 4.916.481 euros.

Identité des sociétés consolidant la société mère

Dénomination sociale Siège social	Montant capital	% détenu
ABF Overseas Limited Weston Center - 10, Grosvenor Street - London W 1K 4QY - Royaume-Uni	2 020 000	100.00

Etat des immobilisations

Cadre A		Augmentations	
	Valeur brute en début d'exercice	Réévaluation de l'exercice	Acquisitions créances virements
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	5 559 207		
TOTAL	5 559 207		
Immobilisations corporelles			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Inst. gales., agencts. et aménagt. const.			
Installations techniques, matériel et outillages ind.			
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers	9 258		708
Mat. de transport	47 285		
Mat. de bureau et info., mobilier	251 631		26 394
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	308 174		27 102
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	12 376		10 936
TOTAL	12 376		10 936
TOTAL GENERAL	5 879 757		38 038

Cadre B		Diminutions		Valeur brute des immo en fin d'exercice	Réévaluation légale ou éval. par mise en équival. Valeur d'origine des immo en fin d'exercice
	Virement	Cession			
Frais d'établissement et de développement					
Autres postes d'immobilisations incorporelles		16 312		5 542 895	
TOTAL		16 312		5 542 895	
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Inst. gales., agencts. et aménagt. const.					
Installations techniques, matériel et outillages ind.					
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers		9 258		708	
Mat. de transport		27 902		19 383	
Mat. de bureau et info., mobilier		5 250		272 775	
Emballages récupérables et divers					
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
TOTAL		42 410		292 866	
Participations évaluées par mise en équivalence					
Autres participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts et autres immobilisations financières				23 313	
TOTAL				23 313	
TOTAL GENERAL		58 721		5 869 074	

Etat des amortissements

Cadre A				
SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminut.	Montant en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais d'étab. et développement				
Autres postes d'immo. incorp.	4 980 362	43 352	116	5 023 598
TOTAL	4 980 362	43 352	116	5 023 598
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Ins. gales., agenc. et aménag. des constr.				
Inst. techniques, mat. et outillage indust.				
Inst. gales., agenc. et aménagements divers	6 087	1 044	7 116	16
Matériel de transport	38 039	2 954	21 610	19 383
Mat. de bureau et informatique, mobilier	100 524	40 477	4 247	136 754
Emballages récup. et divers				
TOTAL	144 651	44 476	32 973	166 153
TOTAL GENERAL	5 125 012	87 828	33 089	5 179 761

Cadre B							
Ventil. mouvements provision amortissements dérogatoires							
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Colonne 1 Différentiel de durée	DOTATIONS Colonne 2 Mode dégressif	Colonne 3 Amort. fiscal exceptionnel	Colonne 4 Différentiel de durée	REPRISES Colonne 5 Mode dégressif	Colonne 6 Amort. fiscal exceptionnel	Mouvement net des amort. à la fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles							
Frais d'étab. et développement (I)							
Autres postes d'immo. incorp. (II)							
TOTAL							
Immobilisations corporelles							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
Constructions sur sol d'autrui							
Ins. gales., agenc. et aménag. des constr.							
Inst. techniques, mat. et outillage indust.							
Inst. gales., agenc. et aménagements divers							
Matériel de transport							
Mat. de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récup. et divers.							
TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GENERAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE		TOTAL GENERAL NON VENTILE		TOTAL GENERAL NON VENTILE			

Cadre C				
Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net début d'exercice	Augment.	Dotations exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

Etat des provisions et dépréciations

NATURE DES PROVISIONS	Montant au début de l'exercice	Augmentations des dotations de l'exercice	Diminutions reprises à la fin de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			Utilisées	Non-utilisées	
Réglementées					
Provisions pour reconstitution des gisements					
Provisions pour investissements					
Provisions pour hausse des prix					
Amortissements dérogatoires					
Prov. Fisc. pour impl. à l'étranger av. 01/01/1992					
Prov. Fisc. pour impl. à l'étranger apr. 01/01/1992					
Provisions pour prêts d'installation					
Autres provisions réglementées					
TOTAL I					
Risques et charges					
Provisions pour litiges					
Provisions pour garanties données aux clients					
Provisions pour pertes sur marché à terme					
Provisions pour amendes et pénalités					
Provisions pour pertes de change					
Provisions pour pensions & obligations	280 503	73 470	30 569		323 404
Provisions pour impôts					
Provisions pour renouvellement des immobilisations					
Provisions pour gros entretiens et grandes révisions					
Provisions pour charges soc. fisc. sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges	42 939		42 939		
TOTAL II	323 442	73 470	73 508		323 404
NATURE DES DEPRECIATIONS	Montant au début de l'exercice	Augmentations des dotations de l'exercice	Diminutions reprises à la fin de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			Utilisées	Non-utilisées	
Dépréciations					
Immobilisations incorporelles					
Immobilisations corporelles					
Immobilisations titres mis en équivalence					
Immobilisations titres de participations					
Immobilisations financières					
Sur stocks et en cours					
Sur comptes clients	56 573	43 241	54 445		45 369
Autres provisions pour dépréciation					
TOTAL III	56 573	43 241	54 445		45 369
TOTAL GENERAL (I+II+III)	380 015	116 711	127 953		368 773
<i>Dont dotations et reprises - d'exploitation</i>		116 711	85 014		
<i>Dont dotations et reprises - financières</i>					
<i>Dont dotations et reprises - exceptionnelles</i>			42 939		
<i>Titres mis en équivalence . Montant de la dépréciation</i>					

Etat des créances

Créances (a)	Liquidité de l'actif		
	Montant brut	Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières	23 313		23 313
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux	3 257	3 257	
Autres créances clients	2 037 697	2 037 697	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	600	600	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	6 268	6 268	
Impôts sur les bénéfices	215 804	215 804	
Taxe sur la valeur ajoutée	67 834	67 834	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers	15 962	15 962	
Groupe et associés (2)	2 907 097	2 907 097	
Débiteurs divers (dont créances relatives à des op de pension de titres)	17 806	17 806	
Charges constatées d'avance	46 579	46 579	
TOTAL	5 342 217	5 318 905	23 313
(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			
(2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques			

Etat des dettes

Dettes (b)	Degré d'exigibilité du passif			
	Montant brut	Echéances à moins d'1 an	Echéances de 1 à 5 ans	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des étabts de crédit (1)				
- à 1 an max. à l'origine				
- à plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	1 644 006	1 644 006		
Personnel et comptes rattachés	252 426	252 426		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	218 694	218 694		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	51 547	51 547		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	32 500	32 500		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)				
Autres dettes (dont dettes relatives à des op. de pension de titres)	108 239	108 239		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	2 307 413	2 307 413		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice				
(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques				

Eléments relevant de plusieurs postes du bilan

Entreprises liées avec lesquelles la société a un lien de participation

	Montant Entreprises liées	Montant Entreprises avec lesquelles la soc a un lien de participation
Capital souscrit non appelé		
Avances et acomptes sur immob incorporelles		
Avances et acomptes sur immob corporelles		
Participations		
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	41 738	
Autres créances	2 907 097	
Capital souscrit et appelé non versé		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
Emprunts obligataires convertibles		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	901 150	
Autres dettes		
Produits de participation		
Autres produits financiers		
Charges financières		

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

Libellé	Résultat avant impôts	Impôts	Résultat après impôts
Résultat courant	975 712	335 026	640 686
Résultat exceptionnel (y compris participations)	96 449	(318 105)	414 554
Résultat comptable	1 072 161	16 921	1 055 240

Commentaire :

L'impôt a été déterminé pour chaque niveau du résultat en tenant compte des retraitements opérés pour le calcul du résultat fiscal.

Les déficits antérieurs imputés sur le résultat fiscal de l'exercice ont été affectés au résultat exceptionnel, ce qui explique le "produit" d'impôt dégagé à ce niveau.

Accroissement et allègement de la dette future d'impôt

Accroissements et allègements	Montant	Impôts
Accroissements		
Provisions réglementées		
Subventions à réintégrer au résultat		
Allègements		
Prov. Non déductible année de dotation	330 255	110 085
Total des déficits d'exploitation reportables	1 072 794	
Total des amortissements différés		
Total des moins values à long terme		
TOTAL	(1 403 049)	(110 085)

Accroissement et allègement de la dette future d'impôt - 2

Accroissements et allègements	Montant	Impôts
Accroissements		
Provisions réglementées		
- Amortissements dérogatoires		
- Provision pour hausse des prix		
- Provision pour fluctuation des cours		
Autres		
TOTAL		
Allègements		
Provisions non déductibles l'année de leur comptabilisation		
- Provision pour congés payés		
- Participation des salariés		
Provision aide au logement	6 851	2 284
Provision pour indemnités de fin de carrière	323 404	107 801
Autres		
TOTAL	330 255	110 085

Variation des capitaux propres

Rubriques	Montant
Capitaux propres N-1 après résultat et avant AGO	2 701 873
- Distributions	(303 000)
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice	2 398 873
Variations du capital social	
Variation des primes d'émission, de fusion, d'apport	
Variation des subventions d'investissement et des provisions réglementées	
Variation des autres postes	
Apports reçus avec effet rétroactif à l'ouverture de l'exercice	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports rétroactifs	2 398 873
Variations du capital social	
Variations du compte de l'exploitant	
Variations des primes d'émission, de fusion, d'apport	
Variations des écarts de réévaluation	
Variations des réserves légales, statutaires, contractuelles et autres	29 097
Variations des réserves réglementées	
Variations du report à nouveau	461 598
Variations des subventions d'investissement et provisions réglementées	
- Affectations du résultat N-1 en capitaux propres (hors distributions)	(490 695)
Variations en cours d'exercice	
Capitaux propres à la clôture de l'exercice avant résultat	2 398 873
Résultat de l'exercice	1 055 240
Capitaux propres à la clôture de l'exercice après résultat et avant assemblée annuelle	3 454 113

Produits à recevoir

(Article R123-189 du Code de Commerce)

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Exercice clos le 31/08/2016	Exercice clos le 31/08/2015
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	1 060 97	18 784.71
Autres créances	16 559 03	29 609 76
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	17 620.00	48 394.47

Détail des produits à recevoir

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Exercice clos le 31/08/2016	Exercice clos le 31/08/2015
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	1 060.97	18 784.71
418100 Clients - fact à établir	1 060.97	17 724.00
418109 Factures a établir interco		1 060.71
Autres créances	16 559.03	29 609.76
409800 Fourm avoirs à recevoir	597.47	1 400.32
409809 Interco avoirs a recevoir		1 203 40
448700 Etat - prod à recevoir	15 961.56	15 920.94
468700 Produits a recevoir		11 085 10
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	17 620.00	48 394.47

Charges à payer

(Article R123-189 du Code de Commerce)

CHARGES A PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/08/2016	31/08/2015
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	436 743.37	439 521.69
Dettes fiscales et sociales	388 993.19	453 795.32
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	96 143.49	111 282.62
TOTAL	921 880.05	1 004 599.63

Détail des charges à payer

CHARGES A PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/08/2016	31/08/2015
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	436 743.37	439 521.69
408100 Fourn fact n parv servic	49 396.10	295 727.11
408101 Fourn fact n parv transp	156 593.53	141 922.15
408102 Fourn fact n parv stocks	89 773.22	
408109 Fournis groupe fnp stocks		1 872.43
408120 Fourn factures non parvenues stock hors fiance	140 980.52	
Dettes fiscales et sociales	388 993.19	453 795.32
428200 Congés payés provisionnés	126 595.13	146 739.68
428300 Rtt provisionnés	16 079.93	
428600 Personnel charges à payer	104 766.88	120 982.99
438200 Charges s/congés prov	58 191.34	72 432.22
438300 Charges s/rtt provisionnés	7 989.23	
438600 Autr charg soc à payer	53 431.11	61 421.32
438601 Taxe handicapés provisionnée		6 280.00
438604 Effort de construction provisionné	6 851.00	6 422.81
438606 Format continue provisionnés	9 142.86	12 297.17
438607 Taxe apprentissage provisionnée	5 945.71	8 362.13
438608 Contr sociale de solidarité provisionnée		18 857.00

In Extenso

Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	96 143.49	111 282.62
419800 Clients remises a accord	71 018.49	72 282.62
468600 Diverses charges a payer	25 125.00	39 000.00
TOTAL	921 880.05	1 004 599.63

Produits et charges constatés d'avance

PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	Exercice clos le 31/08/2016	Exercice clos le 31/08/2015
Produits d'exploitation		
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
TOTAL		

CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	Exercice clos le 31/08/2016	Exercice clos le 31/08/2015
Charges d'exploitation	46 579	45 715
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
TOTAL	46 579	45 715

Transferts de charges

Nature des transferts de charges	Montant
Sinistres refacturés aux fournisseurs	7 533
Frais de formation remboursés	5 606
Frais de transport refacturés	18 546
Avantages en nature retenus	30 119
Total	61 804

Détail du résultat exceptionnel

Compte de résultat	Solde		Variation	
	31/08/2016	31/08/2015	Montant	%
Produits Exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	87 507.31	9 783.58	77 723.73	794.39
772000 Prod s/exercice antérieurs	87 507.31	9 783.58	77 723.73	794.39
Produits exceptionnels sur opérations en capital	17 825.00	28 818.55	-10 993.55	-38.15
775200 Prod cession immo corpor	17 825.00	26 809.60	-8 984.60	-33.51
775249 Cessions immo hors ue groupe		2 008.95	-2 008.95	-100.00
Reprises sur provisions et transferts de charges	42 939.00	915 113.48	-872 174.48	-95.31
787501 Repr prov indem départ re		33 544.58	-33 544.58	-100.00
787503 Reprises provisions exceptionnelles	42 939.00	881 568.90	-838 629.90	-95.13
TOTAL DES PRODUITS	148 271.31	953 715.61	(805 444.30)	(84.45)
Charges Exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	42 386.09	984 367.52	-941 981.43	-95.69
671810 Autres charges exc gestion restruct	42 386.09	984 367.52	-941 981.43	-95.69
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	9 436.21	4 465.37	4 970.84	111.33
675200 Val nette immo corp cédée	9 436.21	4 465.37	4 970.84	111.33
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		42 939.00	-42 939.00	-100.00
687501 Dotations provisions except restruct		42 939.00	-42 939.00	-100.00
TOTAL DES CHARGES	51 822.30	1 031 771.89	(979 949.59)	(94.98)
RESULTAT EXCEPTIONNEL	96 449.01	(78 056.28)	174 505.29	(223.56)

AB MAURI FRANCE
Société par Actions Simplifiée
au capital de 2.020.000 euros
Siège social.: Immeuble "Le Président" - 40/42, avenue Georges Pompidou - 69003 LYON
428 792 931 R.C.S. LYON

EXTRAIT
DU PROCES VERBAL DES DECISIONS DE L'ASSOCIEE UNIQUE
EN DATE DU 24 FEVRIER 2017

AFFECTATION DU RESULTAT
DE L'EXERCICE CLOS LE 31 AOUT 2016

DEUXIÈME DECISION

Affectation du résultat

L'associée unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 1.055.240,03 euros de la manière suivante :

- A la réserve légale 52.762,00 €
- A titre de dividende 707.000,00 €
- Le solde au compte "Autres réserves" 295.478,03 €

Montant - Mise en paiement - Régime fiscal du dividende

Le dividende unitaire est donc de 0,35 euros.

Le dividende en numéraire sera mis en paiement au siège social à compter du 1^{er} mars 2017.

Rappel des dividendes distribués

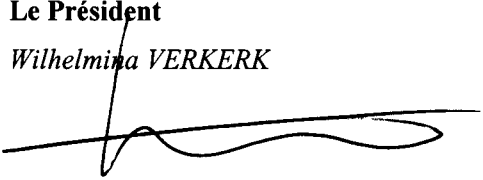
Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, nous vous rappelons que les sommes distribuées à titre de dividendes, pour les trois précédents exercices, ont été les suivantes :

Exercices clos le	Revenus éligibles à l'abattement		Revenus non éligibles à l'abattement
	Dividendes	Autres revenus distribués	
31/08/2013	/	/	/
31/08/2014	/	/	/
31/08/2015	303.000 €	/	/

Pour copie certifiée conforme

Le Président

Wilhelmina VERKERK





AB Mauri France

Exercice clos le 31 août 2016

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

A l'Associé Unique,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par décision de l'associé unique, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 août 2016, sur :

- le contrôle des comptes annuels de la société AB Mauri France, tels qu'ils sont joints au présent rapport ;
- la justification de nos appréciations ;
- les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le président. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

I. Opinion sur les comptes annuels

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France ; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à vérifier, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

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. Justification des appréciations

En application des dispositions de l'article L. 823-9 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance l'élément suivant :

Immobilisations incorporelles

La note « Immobilisations incorporelles » de la partie « Règles et méthodes comptables » de l'annexe expose les règles et méthodes comptables relatives à l'évaluation des immobilisations incorporelles. Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivis par votre société, nous avons vérifié le caractère approprié des méthodes comptables précisées ci-dessus, leur correcte application et le caractère raisonnable des estimations en découlant.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de notre opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

III. Vérifications et informations spécifiques

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 documents adressés à l'associé unique sur la situation financière et les comptes annuels.

Lyon, le 8 février 2017

Le Commissaire aux Comptes
ERNST & YOUNG Audit



Pierre-Emmanuel Passelègue