

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 10/04/2018 sous le numéro de dépôt B2018/008125

DEPOT DES COMPTES ANNUELS

n°de dépôt : **B2018/008125**
n°de gestion : **2009B03330**
n°SIREN : **428 792 931 RCS Lyon**

Le greffier du Tribunal de Commerce de Lyon certifie avoir procédé le 10/04/2018 à un dépôt annexé au dossier du registre du commerce et des sociétés de :

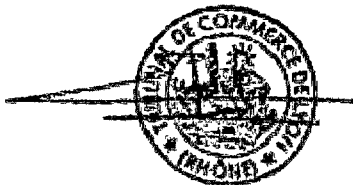
AB Mauri France - Société par actions simplifiée
40 et 42 avenue Georges-pompidou Immeuble "le President" 69003 Lyon -FRANCE-

date de clôture : 31/08/2017

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

Concernant les événements RCS suivants :

Dépôt des comptes annuels



5014336

8125

In Extenso

Bilan Actif

	Brut	Amort. Prov.	Net Au 31/08/2017	Net Au 31/08/2016
Capital souscrit non appelé				
Actif Immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	226 414	140 823	85 591	119 297
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	267 463	165 076	102 387	136 713
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	11 232		11 232	23 313
(1)	5 821 589	5 222 380	599 210	679 323
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	190 360		190 360	80 427
Avances et acomptes versés sur commandes	1 455		1 455	
Créances				
Clients et comptes rattachés	2 342 685	28 746	2 313 938	1 995 585
Autres	2 865 778		2 865 778	3 231 371
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres Titres				
Instruments de Trésorerie				
Disponibilités	92 303		92 303	51 644
Charges constatées d'avance	37 036		37 036	46 579
(2)	5 529 616	28 746	5 500 870	5 405 607
Frais d'émission d'emprunts à étaler (3)				
Primes de remboursement des obligations (4)				
Ecarts de conversion actif (5)				
Total général (1 à 5)	11 351 205	5 251 126	6 100 080	6 084 929

Bilan Passif

	Net Au 31/08/2017	Net Au 31/08/2016
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	168 226	115 464
- Réserves statutaires ou contractuelles		
- Réserves réglementées		
- Autres réserves	307 970	12 492
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	570 924	1 055 240
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
(1)	3 318 036	3 454 113
Autres fonds propres		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Autres		
(1 bis)		
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	285 739	323 404
(2)	285 739	323 404
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	(50 265)	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 596 233	1 644 006
Dettes fiscales et sociales	774 934	555 167
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	123 681	108 239
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
(3)	2 444 583	2 307 413
Ecarts de conversion passif (4)		
Total général (1 à 5)	6 048 359	6 084 929

Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques et CCP

Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/09/2016 au 31/08/2017	Du 01/09/2015 Au 31/08/2016
Produits d'exploitation		
Ventes de marchandises	18 166 649	19 864 941
Production vendue de biens		
Production vendue de services	862 632	453 965
Produits d'exploitation	19 029 281	20 318 907
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation		
Dons		
Cotisations		
Legs et Donations		
Produits liés à des financements réglementaires		
Autres produits	320	342
Reprises sur amortis., dépréciations, prov., transferts de charges	131 952	146 817
TOTAL (I)(1)	19 161 553	20 466 065
Charges d'exploitation		
Achats de marchandises	12 208 397	13 411 041
Variation de stock de marchandises	(109 933)	130 195
Achats de matières premières et autres approvisionnements		
Variation de stock matières premières et autres appro.		
Autres achats et charges externes (2)	4 048 006	3 639 582
Impôts, taxes et versements assimilés	106 353	100 400
Salaires et traitements	1 801 310	1 373 306
Charges sociales	786 839	624 851
Dotations aux amortissements sur immobilisations	70 320	87 828
Dotations aux dépréciations des immobilisations		
Dotations aux dépréciations des l'actifs circulants	10 186	43 241
Dotations aux provisions	25 728	73 470
Autres charges	5 929	20 804
TOTAL (II)(3)	18 953 135	19 504 717
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	208 419	961 349
Excédent ou déficit transféré (III)		
Déficit ou excédent transféré (IV)		
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun (III - IV)		
Produits financiers		
Produits financiers de participation (4)		
Produits autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé (4)		
Autres intérêts et produits assimilés (4)		
Reprise sur provisions et transferts de charges		
Différence positives de change	1 418	14 519
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL (V)	1 418	14 519
Charges financières		
Dotations financières aux amortissements et dépréciations		
Intérêts et charges assimilées (5)		
Différences négatives de change	528	156
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements		
TOTAL (VI)	528	156
RESULTAT FINANCIER (V - VI)	890	14 363
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)	209 309	975 712

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (Suite)	Du 01/09/2016 Au 31/08/2017		Du 01/09/2015 Au 31/08/2016	
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion		3 420		87 507
Sur opérations en capital		2 333		17 825
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge				42 939
(VII)		5 753		148 271
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion		900		42 386
Sur opérations en capital		162		9 436
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions				
(VIII)		1 062		51 822
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		4 691		96 449
Participations des salariés (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)		(356 924)		16 921
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		19 168 725		20 628 856
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		18 597 801		19 573 616
BENEFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)		570 924		1 055 240

(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 31/08/2017 dont le total du bilan avant répartition est de 6 048 359 Euros, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de : 570 924 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/09/2016 au 31/08/2017.

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

Décharge d'impôt sur les sociétés

Suite à l'obtention courant octobre 2016 de l'agrément du droit à reporter sur ses propres résultats les déficits antérieurement subis par la société GB PLANGE FRANCE (société absorbée en 2014) la société a sollicité et obtenu des services fiscaux que soit prononcée la décharge de l'impôt sur les sociétés ayant grévé ses exercices 2014 et 2015 pour un montant de 351.197 euros. Cette décharge a été inscrite en tant que produit à la rubrique "*Impôt sur les bénéfices*" du compte de résultat.

Compte tenu de cette opération et de l'arrêté des comptes des exercices 2016 et 2017, le déficit reportable qui avait été agréé pour un montant de 3.177.151 € se trouve ramené à 890.793 euros.

Vérification de comptabilité

L'entreprise a fait l'objet d'une vérification de comptabilité par les services fiscaux au cours de l'exercice. Les contrôles étant toujours en cours à la clôture de l'exercice et rien ne laissant présager d'éventuelles rectifications, aucune provision pour risque n'a été comptabilisée.

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..." est constitué de logiciels informatiques acquis par l'entreprise. Ils sont systématiquement amortis selon le mode linéaire sur deux 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.

Le fonds commercial reçu à l'occasion de la transmission universelle de patrimoine de la société BEG FRANCE SARL au profit de la société AB MAURI FRANCE SAS intervenu au cours de l'exercice 2011 pour une valeur de 38.112 euros a été totalement amorti au cours des exercices précédents. 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 SARL au profit de la société AB MAURI FRANCE SAS a été enregistré à l'actif du bilan dans un sous-compte du poste "Fonds commercial" pour un montant de 400.000 euros. Les tests de dépréciation de ce mali technique n'ont pas conduit à procéder à une dépréciation de cet élément incorporel.

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 souscrits en vue de leur élaboration).

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 de bureau | 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.

La valeur brute est constituée par le coût d'acquisition (hors 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.

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.

Les intérêts et le coût de la sous-activité sont toujours exclus 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 et charges connus ou probables à la clôture de l'exercice. Ces postes sont réévalués chaque année en tenant compte de la meilleure estimation du risque à la date de l'arrêté des comptes.

Au 31 août 2017, le poste provision pour charges s'élève à 285.735 euros. Il correspond aux engagements de l'entreprise en matière d'indemnités 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).

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 (âge maintenu malgré la réforme légale par mesure de simplification compte tenu de l'incidence non significative des modifications apportées sur le calcul de la provision pour l'exercice 2017) 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 1.50% contre 1.25% pour le précédent exercice.

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 2017 a été constaté au compte 444 - Etat - impôt sur les bénéfices pour un montant de 23.738 €. Le crédit d'impôt théorique, couru sur les rémunérations potentiellement éligible de l'année 2017 a été enregistré à la clôture de l'exercice au débit du compte 4487 - "Etat - produit à recevoir" pour un montant de 18.965 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 au titre de l'exercice s'élève à 26.741 €.

Utilisation du Crédit Impôt Compétitivité Emploi (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

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 34.000 € 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	16	
Agents de maîtrise & techniciens	10	
Employés		
Ouvriers		
Apprentis sous contrat		
TOTAL	26	

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 de l'entreprise en matière d'indemnités de fin de carrière 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 commercial - GB Ingredients	4 878 369
Fonds commercial - BEG France	38 112
Mali de fusion - GB Plange	400 000
TOTAL	5 316 481

COMMENTAIRES

Les fonds commerciaux GB Ingrédients et BEG France ont fait l'objet d'une dépréciation totale au cours des exercices précédents pour un montant de 4.9716.481 euros.

Les tests de dépréciation effectués sur le "mali de fusion" GB Plange n'ont pas conduit à déprécier ce dernier.

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	5 542 895		
TOTAL	5 542 895		
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	708		
Mat. de transport	19 383		
Mat. de bureau et info., mobilier	272 775		2 450
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	292 866		2 450
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	23 313		79
TOTAL	23 313		79
TOTAL GENERAL	5 859 074		2 529

Cadre B		Diminutions		Valeur brute des immo en fin d'exercice	Réévalua. 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				5 542 895	
TOTAL				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				708	
Mat. de transport		19 383			
Mat. de bureau et info., mobilier		8 470		266 755	
Emballages récupérables et divers					
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
TOTAL		27 853		267 463	
Participations évaluées par mise en équivalence					
Autres participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts et autres immobilisations financières		12 160		11 232	
TOTAL		12 160		11 232	
TOTAL GENERAL		40 013		5 821 589	

Etat des amortissements

Cadre A

Situation et mouvements de l'exercice	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.	5 023 598	33 706		5 057 304
	5 023 598	33 706		5 057 304
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Ins. gales., agencts. et aménag. des constr.				
Inst. techniques, mat. et outillage indust.				
Inst. gales., agenc. et aménagements divers	16	79		94
Matériel de transport	19 383		19 383	
Mat. de bureau et informatique, mobilier	136 754	36 535	8 308	164 981
Emballages récup. et divers				
	156 153	36 613	27 691	165 076
TOTAL GENERAL	5 179 751	70 320	27 691	5 222 380

Cadre B

Immobilisations amortissables	Ventil. mouvements provision amortissements dérogatoires						Mouvement net des amort. à la fin de l'exercice
	DOTATIONS			REPRISES			
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
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							
Inst. gales., agencts. 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	323 404	25 728	63 393		285 739
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					
TOTAL II	323 404	25 728	63 393		285 739

Nature des dépréciations	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	45 369	10 186	26 809		28 746
Autres provisions pour dépréciation					
TOTAL III	45 369	10 186	26 809		28 746
TOTAL GENERAL (I+II+III)	368 773	35 914	90 202		314 485
<i>Dont dotations et reprises - d'exploitation</i>		35 914	90 202		
<i>Dont dotations et reprises - financières</i>					
<i>Dont dotations et reprises - exceptionnelles</i>					
<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	11 232		11 232
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux	30 327	30 327	
Autres créances clients	2 262 092	2 262 092	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	4 000	4 000	
Impôts sur les bénéfices	81 658	81 658	
Taxe sur la valeur ajoutée	81 796	81 796	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers	18 965	18 965	
Groupe et associés (2)	2 679 359	2 679 359	
Débiteurs divers (dont créances relatives à des op. de pension de titres)	1 455	1 455	
Charges constatées d'avance	37 036	37 036	
TOTAL	5 207 920	5 196 688	11 232
(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	1 596 233	1 596 233		
Personnel et comptes rattachés	398 334	398 334		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	313 064	313 064		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	34 894	34 894		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	28 642	28 642		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)				
Autres dettes (dont dettes relatives à des op. de pension de titres)	123 681	123 681		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	2 494 849	2 494 849		
(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	249 600	
Autres créances	2 679 359	
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	831 032	
Autres dettes		
Produits de participation		
Autres produits financiers		
Charges financières		

commentaire

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

Libellé	Résultat avant impôts	Impôts	Résultat après impôts
Résultat courant	209 309	58 803	150 506
Résultat exceptionnel (y compris participations)	4 691	1 864	2 827
Résultat comptable	214 000	(356 924)	570 924

Commentaire

L'impôt a été déterminé pour chaque niveau de résultat en tenant compte des retraitements opérés dans le cadre de la détermination du résultat fiscal.

L'entreprise a enregistré un produit d'impôt société de 356.924 euros se détaillant comme suit :

- Impôt société exercice 2017 : 60.667€
- Neutralisation de cette imposition par imputation des reports déficitaires antérieurs : - 60.667 €
- Crédit d'impôt famille 2016 : - 5.727 €
- Décharge de l'impôt sur les sociétés des exercices 2014 et 2015 : - 351.197 € (cf. règles et méthodes comptables).

Accroissement et allégement de la dette future d'impôt

Accroissements et allégements	Montant	Impôts
Accroissements		
Provisions réglementées		
Subventions à réintégrer au résultat		
Allégements		
Prov. Non déductible année de dotation	295 588	98 529
Total des déficits d'exploitation reportables	890 793	296 931
Total des amortissements différés		
Total des moins values à long terme		
TOTAL	(1 186 381)	(395 460)

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 - Provision indemnités de fin de carrière Autres :	9 849 285 739	3 283 95 246
TOTAL	295 588	98 529

Variation des capitaux propres

Rubriques	Montant
Capitaux propres N-1 après résultat et avant AGO	3 454 113
- Distributions	(707 000)
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice	2 747 113
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	2 747 113
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	348 240
Variations des réserves réglementées	
Variations du report à nouveau	
Variations des subventions d'investissement et provisions réglementées	
- Affectations du résultat N-1 en capitaux propres (hors distributions)	(348 240)
Variations en cours d'exercice	
Capitaux propres à la clôture de l'exercice avant résultat	2 747 113
Résultat de l'exercice	570 924
Capitaux propres à la clôture de l'exercice après résultat et avant assemblée annuelle	3 318 036

Produits à recevoir

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/08/2017	31/08/2016
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		1 060.97
Autres créances	18 965.00	16 559.03
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	18 965.00	17 620.00

Détail des produits à recevoir

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/08/2017	31/08/2016
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		1 060.97
418100 Clients - fact à établir		1 060.97
Autres créances	18 965.00	16 559.03
409800 Fourn avoirs à recevoir		597.47
448700 Etat - prod à recevoir	18 965.00	15 961.56
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	18 965.00	17 620.00

Charges à payer

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan

Emprunts obligataires convertibles
Autres emprunts obligataires
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit
Emprunts et dettes financières diverses
Dettes fournisseurs et comptes rattachés
Dettes fiscales et sociales
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés
Autres dettes
TOTAL

Détail des charges à payer

Charges à payer

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/08/2017	Exercice clos le 31/08/2016
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	383 813.40	436 743.37
Dettes fiscales et sociales	345 281.94	388 993.19
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	48 749.54	96 143.49
TOTAL	777 844.88	921 880.05

Détail des charges à payer

Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/08/2017	31/08/2016
Produits d'exploitation		
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
TOTAL		

Charges constatées d'avance	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/08/2017	31/08/2016
Charges d'exploitation	37 036	46 579
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
TOTAL	37 036	46 579

Transferts de charges

Nature des transferts de charges	Montant
Remboursements obtenus de frais de formation	8 175
Frais de transport refacturés	3 987
Avantages en natures retenus	29 587
Total	41 749

Détail du résultat exceptionnel

Compte de résultat	Solde		Variation	
	31/08/2017	31/08/2016	Montant	%
Produits Exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	3 420.00	87 507.31	-84 087.31	-96.09
772000 Prod s/exercic antérieurs	3 420.00	87 507.31	-84 087.31	-96.09
Produits exceptionnels sur opérations en capital	2 333.33	17 825.00	-15 491.67	-86.91
775200 Prod cession immo corpor	2 333.33	17 825.00	-15 491.67	-86.91
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge		42 939.00	-42 939.00	-100.00
787503 Reprises provisions exceptionnelles		42 939.00	-42 939.00	-100.00
TOTAL DES PRODUITS	5 753.33	148 271.31	(142 517.98)	(96.12)
Charges Exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	900.00	42 386.09	-41 486.09	-97.88
671200 Amendes et pénalités	900.00		900.00	-
671810 Autres charges exc gestion restruct		42 386.09	-42 386.09	-100.00
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	162.41	9 436.21	-9 273.80	-98.28
675200 Val nette immo corp cédée	162.41	9 436.21	-9 273.80	-98.28
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions				
TOTAL DES CHARGES	1 062.41	51 822.30	(50 759.89)	(97.95)
RESULTAT EXCEPTIONNEL	4 690.92	96 449.01	(91 758.09)	(95.14)

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 31 JANVIER 2018**

AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31 AOUT 2017

DEUXIÈME DECISION

L'associée unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 570.923,90 euros de la manière suivante :

ORIGINE

Résultat de l'exercice 570 923,90 euros

PRELEVEMENT SUR LES RESERVES

Sur les autres réserves, soit 104 022,30 euros

AFFECTATION

A la réserve légale, soit 28 546,20 euros

A titre de dividende 646 400 euros

Montant - Mise en paiement - Régime fiscal du dividende

Le dividende unitaire est donc de 0,32 euros.

Le dividende en numéraire sera mis en paiement au siège social à compter du 1^{er} mars 2018.

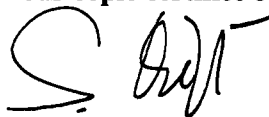


Rappel des dividendes distribués

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	
31/08/2014	/	/	/
31/08/2015	303.000 €	/	/
31/08/2016	707.000 €	/	/

Pour copie certifiée conforme



Le Président

Madame Simone KROPLIN



AB Mauri France

Exercice clos le 31 août 2017

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

A l'Associé Unique de la société AB Mauri France,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par décision de l'associé unique, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société AB Mauri France relatifs à l'exercice clos le 31 août 2017, 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 qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} septembre 2016 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le Code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Justification des appréciations

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

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

Immobilisations incorporelles

Les notes « Immobilisations incorporelles » et « Fonds commercial » de l'annexe exposent les règles et méthodes comptables relatives à l'évaluation des immobilisations incorporelles. Dans le cadre de notre appréciation des règles et méthodes comptables suivies 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.

Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés à l'associé unique

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

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.

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 ;

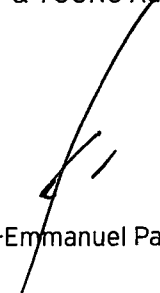
il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de 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.

Lyon, le 5 février 2018

Le Commissaire aux Comptes
ERNST & YOUNG Audit



Pierre-Emmanuel Passelègue