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 26/02/2020 sous le numéro de dépôt B2020/005458

GREFFE DU TRIBUNAL DE COMMERCE .....

..... *LYON*

Date : 26/02/2020

DEPOT DES COMPTES ANNUELS

n°de dépôt : **B2020/005458**
n°de gestion : **2009B03330**
n°SIREN : **428 792 931 RCS Lyon**

Le greffier du Tribunal de Commerce de Lyon certifie avoir procédé le 26/02/2020 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 : 31/08/2019

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

Concernant les évènements RCS suivants :
Dépôt des comptes annuels

5431777

5431777

Greffe du Tribunal de Commerce de Lyon - 44 rue de Bonnel
69433 LYON Cedex 03
Tél : 08 91 02 69 69 - Fax : 04 72 60 69 81

5455

SAS AB MAURI FRANCE

États greffe
Bilan au 31/08/2019

40 - 42, Avenue Georges Pompidou

69421 LYON CEDEX 03

SIRET : 42879293100050

A signer et certifier conforme :

certifié conforme à l'original

Comptes annuels

Bilan Actif

	Brut	Amort. Prov.	Net Au 31/08/2019	Net Au 31/08/2018
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	179 621	153 607	26 014	53 349
Fonds commercial	5 316 481	4 916 481	400 000	400 000
Autres immobilisations incorporelles	23 875		23 875	
Avances et acomptes sur immo. incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériels et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	254 504	221 817	32 687	67 209
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	11 672		11 672	11 428
TOTAL (I)	5 786 153	5 291 904	494 248	531 986
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	50 479		50 479	61 992
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Clients et comptes rattachés	1 887 615		1 887 615	1 701 879
Autres	3 059 015		3 059 015	3 664 378
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres Titres				
Instruments de Trésorerie				
Disponibilités	120 104		120 104	170 988
Charges constatées d'avance	57 542		57 542	43 731
TOTAL (II)	5 174 755		5 174 755	5 642 968
Frais d'émission d'emprunts à étaler (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I à V)	10 960 908	5 291 904	5 669 004	6 174 954

Bilan Passif

			Net Au 31/08/2019	Net Au 31/08/2018
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			202 000	196 772
- Réserves statutaires ou contractuelles				
- Réserves réglementées				
- Autres réserves			2 449	203 948
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)			510 529	611 729
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
		TOTAL (I)	2 985 894	3 283 365
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			371 511	290 689
		TOTAL (II)	371 511	290 689
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			1 515 927	1 939 183
Dettes fiscales et sociales			709 936	598 838
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes			85 736	62 878
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
		TOTAL (III)	2 311 598	2 600 900
Ecarts de conversion passif (IV)				
		TOTAL GENERAL (I à IV)	5 669 004	6 174 954

Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques et CCP

Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/09/2018 au 31/08/2019			Du 01/09/2017 Au 31/08/2018
	France	Exportation	Total	Total
Produits d'exploitation				
Ventes de marchandises	17 931 583	67 525	17 999 108	18 487 163
Production vendue de biens				
Production vendue de services		1 134 898	1 134 898	1 325 975
Chiffre d'affaires Net	17 931 583	1 202 424	19 134 007	19 813 137
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues				
Reprises sur amort., dépréciations, provisions, transferts de charges			85 989	95 239
Autres produits			422	194
		TOTAL (I)	19 220 417	19 908 570
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			11 778 906	12 375 033
Variation de stocks (marchandises)			11 513	128 368
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stocks (matières premières et autres appro.)				
Autres achats et charges externes *			4 012 615	4 043 631
Impôts, taxes et versements assimilés			117 335	107 401
Salaires et traitements			1 659 739	1 716 784
Charges sociales			817 377	766 925
Dotations aux amortissements sur immobilisations			61 858	65 803
Dotations aux dépréciations des immobilisations				
Dotations aux dépréciations des actifs circulants				1 459
Dotations aux provisions pour risques et charges			80 822	45 560
Autres charges			35 308	33 559
		TOTAL (II)	18 575 472	19 284 524
* Y compris :				
- Redevances de crédit-bail mobilier				
- Redevances de crédit-bail immobilier				
		RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	644 945	624 046
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
Produits financiers de participation				
Produits des autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge				
Différences positives de change			357	
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
		TOTAL (V)	357	
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change			1 454	636
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements				
		TOTAL (VI)	1 454	636
		RESULTAT FINANCIER (V - VI)	-1 097	-636
		RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)	643 848	623 410

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (Suite)	Du 01/09/2018 Au 31/08/2019	Du 01/09/2017 Au 31/08/2018
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	435	8 171
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge		
TOTAL (VII)	435	8 171
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		2 161
Sur opérations en capital		1 616
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
TOTAL (VIII)		3 777
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	435	4 394
Participations des salariés (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	133 754	16 075
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	19 221 209	19 916 741
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	18 710 680	19 305 012
BENEFICE OU PERTE (TOTAL DES PRODUITS - TOTAL DES CHARGES)	510 529	611 729
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs	435	
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) Dont produits concernant les entités liées		
(4) Dont intérêts concernant les entités liées		

ANNEXE

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/08/2019 dont le total du bilan avant répartition est de 5 669 004 Euros, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de : 510 529 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/09/2018 au 31/08/2019.

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.

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 du patrimoine de la société BEG FRANCE SARL intervenu au cours de l'exercice 2011 pour une valeur de 38.112 euros a été totalement amorti au cours des précédents exercices. 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 leurs natures, 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.

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 et outillage linéaire sur 3 ans,
- Mobilier de bureau linéaire entre 5 et 10 ans.

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.

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.

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.

Créances et dettes

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Pour 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 des charges connus ou probables à la clôture de l'exercice. Ces provisions sont recalculées chaque année en tenant compte de la meilleure estimation du risque à la date de l'arrêté des comptes.

Au 31 août 2019 le poste provisions pour charges s'élève à 371.511 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 mentionnés en engagements financiers donnés, à l'exclusion d'une constatation par voie comptable.

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 2019) 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 0.50%.

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 2019 a été constaté au compte 444 - Etat - impôt sur les bénéfices pour un montant de 17 188 €. 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 (propre à l'entité) comptabilisé au titre de l'exercice s'élève à 4912 €.

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.

Transactions avec les parties liees

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 35 978 € hors taxe.
L'intégralité de cette somme correspond à des prestations entrant dans les diligences directement liées à la mission de commissariat aux comptes.

Effectif moyen

Catégories de salariés	Effectif	Effectif N-1
Cadres	13	12
Agents de maîtrise & techniciens	9	9
Employés		
Ouvriers		
Apprentis sous contrat		
TOTAL	22	21

Commentaire

Composition du capital Social

Postes concernés	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

Commentaire

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	
Engagements de départ en retraite	371 511
TOTAL	371 511

Les engagements de l'entreprise en matière d'indemnités de départ à la retraite font l'objet d'un enregistrement comptable annuel. Ils figurent au passif du bilan au poste "Provisions pour charges" pour un montant de 371.511 euros.

ENGAGEMENTS RECUS :

Nature des engagements reçus	Montant en Euros
Abandon de créances	
TOTAL	

Commentaire

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Dettes garanties	Montant des sûretés	Valeurs comptables nettes des biens donnés en garantie
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit			
Emprunts et dettes divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Total			

Fonds commercial

	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

Les fonds commerciaux GB Ingredients et BEG France ont fait l'objet d'une dépréciation totale au cours des exercices précédents pour un montant de 4.916.481 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		Valeur brute en début d'exercice	Augmentations Réévaluation de l'exercice	Augmentations Acquisitions créances virements
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles		5 496 102		23 875
	TOTAL	5 496 102		23 875
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				
Mat. de bureau et info., mobilier		253 996		
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
	TOTAL	254 703		
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		11 428		244
	TOTAL	11 428		244
	TOTAL GENERAL	5 762 232		24 119

Cadre B	Diminutions Virement	Diminutions Cession	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
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles			5 519 977	
TOTAL			5 519 977	
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				
Mat. de bureau et info., mobilier		199	253 796	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL		199	254 504	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			11 672	
TOTAL			11 672	
TOTAL GENERAL		199	5 786 153	

Etat des amortissements

Situation et mouvements de l'exercice	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminut.	Montant en fin d'exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. etdéveloppement				
Autres postes d'immo. incorp.	5 042 753	27 335		5 070 087
	5 042 753	27 335		5 070 087
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	173	79		252
Matériel de transport				
Mat. de bureau et informatique, mobilier	187 321	34 444	199	221 565
Emballages récup. et divers				
	187 494	34 523	199	221 817
TOTAL GENERAL	5 230 246	61 858	199	5 291 904

Immobilisations amortissables	Ventil. mouvements provision amortissements dérogatoires						
	DOTATIONS			REPRISES			Mouvement net des amort. à la fin de l'exercice
	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	

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	290 689	80 822			371 511
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	290 689	80 822			371 511

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	9 762		9 762		
Autres provisions pour dépréciation					
TOTAL III	9 762		9 762		
TOTAL GENERAL (I+II+III)	300 451	80 822	9 762		371 511
Dont dotations et reprises : - d'exploitation		80 822	9 762		
Dont dotations et reprises : - financières					
Dont dotations et reprises : - exceptionnelles					
Titres mis en équivalence : Montant de la dépréciation					

Etat des créances

	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		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	11 672		11 672
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	1 887 615	1 887 615	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	150	150	
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	126 876	126 876	
Autres impôts, taxes et versements assimilés	1 558	1 558	
Divers	11 920		11 920
Groupe et associés (2)	2 918 512	2 918 512	
Débiteurs divers (dont créances relatives à des op. de pension de titres)			
Charges constatées d'avance	57 542	57 542	
TOTAL	5 015 844	4 992 252	23 592

(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

	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		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 établs 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	1 515 927	1 515 927		
Personnel et comptes rattachés	308 536	308 536		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	265 849	265 849		
Impôts sur les bénéfices	45 815	45 815		
Taxe sur la valeur ajoutée	45 766	45 766		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	43 969	43 969		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)				
Autres dettes (dont dettes relatives à des op. de pension de titres)	85 736	85 736		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	2 311 598	2 311 598		

(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 société 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	160 872	
Autres créances	2 918 512	
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	718 590	
Autres dettes		
Produits de participation		
Autres produits financiers		
Charges financières		

commentaire

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	Avant impôt	Impôt correspondant	Après impôt
+ Résultat courant	643 848	133 754	510 094
+ Résultat exceptionnel	435		435
- Participation des salariés			
Résultat comptable	644 283	133 754	510 529

Calcul de l'IS:
- IS de l'année avant CIF: 145674
- CIF: 11920
Total : 145674-11920 = 133754

Accroissement et allégement de la dette future d'impôt

Accroissements et allégements	Montant	Impôt
Accroissements		
Provisions réglementées		
Subventions à réintégrer au résultat		
Allégements		
Prov. non déductible année de dotation	382 979	107 234
Total des déficits d'exploitation reportables		
Total des amortissements différés		
Total des moins values à long terme		
TOTAL	-382 979	-107 234

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

Accroissements et allégements	Montant	Impôt
Accroissements		
Provisions réglementées :		
- Amortissements dérogatoires		
- Provision pour hausse des prix		
- Provision pour fluctuation des cours		
Autres :		
TOTAL		
Allégements		
Provisions non déductibles l'année de leur comptabilisation :		
- Provision pour congés payés		
- Participation des salariés		
Autres :		
EFFORT CONSTRUCTION	11 468	3 211
INDEMNITE DE FIN DE CARRIERE	371 511	104 023
TOTAL	382 979	107 234

Variation des capitaux propres

Rubriques	Montant
Capitaux propres N-1 après résultat et avant AGO	3 283 365
Distributions	-808 000
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice	2 475 365
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	2 475 365
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	
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)	
Variations en cours d'exercice	
Capitaux propres à la clôture de l'exercice avant résultat	2 475 365
Résultat de l'exercice	510 529
Capitaux propres à la cloture de l'exercice après résultat et avant assemblée annuelle	2 985 894

Produits à recevoir

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/08/2019	Exercice clos le 31/08/2018
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances	11 920.00	18 276.00
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	11 920.00	18 276.00

Détail des produits à recevoir

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/08/2019	Exercice clos le 31/08/2018
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances	**11 920.00**	**18 276.00**
448700 Etat - prod.à recevoir	11 920.00	18 276.00
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	11 920.00	18 276.00

Charges à payer

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/08/2019	Exercice clos le 31/08/2018
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	**604 330.55**	**441 667.96**
Dettes fiscales et sociales	**475 880.68**	**418 105.31**
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	**63 364.39**	**54 439.42**
TOTAL	1 143 575.62	914 212.69

Détail des charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/08/2019	Exercice clos le 31/08/2018
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	**604 330.55**	**441 667.96**
408100 Fourn.fact.n.parv.services	254 632.47	81 903.00
408101 Fourn.fact.n.parv.transport	244 800.00	270 132.00
408102 Fourn.fact.n.parv.commissions	99 040.80	89 632.96
408110 Fourn.fact.n.parv.stocks	5 857.28	
Dettes fiscales et sociales	**475 880.68**	**418 105.31**
428200 Congés payés provisionnés	161 869.12	124 092.23
428300 Rtt provisionnés	49 884.76	35 252.79
428600 Personnel primes à payer	96 782.13	106 362.69
428604 Plan d'épargne entreprise		1 298.00
438200 Charges s/congés prov.	81 595.19	61 909.93
438300 Charges s/rtt provisionnés	24 420.99	17 554.84
438600 Autr.charg.soc.à payer	40 125.87	44 097.98
438604 Effort de construction prov.	11 467.67	12 110.63
438606 Formation continue prov.	9 734.95	9 182.31
438607 Taxe apprentissage prov.		6 243.91
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	**63 364.39**	**54 439.42**
419800 Clients remises à accord.	63 364.39	54 439.42
TOTAL	1 143 575.62	914 212.69

- Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance	Exercice clos le 31/08/2019	Exercice clos le 31/08/2018
Produits d'exploitation		
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
TOTAL		

Charges constatées d'avance	Exercice clos le 31/08/2019	Exercice clos le 31/08/2018
Charges d'exploitation	57 542	43 731
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
TOTAL	57 542	43 731

- Détail du résultat exceptionnel

Détail du résultat exceptionnel	Charges	Produits
PRODUITS SUR EXERCICES ANTERIEURS		435
TOTAL		435

Commentaire

Transfert de charges

Nature des transferts de charges	Montant
Refacturation à fournisseurs suite à sinistres (marchandises)	21 244
Refacturation à fournisseurs suite à sinistres (marchandises)	6 993
Avantage en nature retenus	24 624
Remboursements obtenus frais de formation	2 399
Refacturation transport sur vente	20 968
Total	76 228

AB MAURI FRANCE
Société par actions simplifiée unipersonnelle
au capital de 2.020.000 euros
Siège social : Immeuble "Le Président"
40 et 42 avenue Georges Pompidou
69003 LYON
428 792 931 RCS LYON

PROCES VERBAL DES DECISIONS DE L'ASSOCIEE UNIQUE

EN DATE DU 3 FEVRIER 2020

PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31 AOUT 2019 SOUMISE ET ADOPTEE

DEUXIEME DECISION

L'associée unique décide d'affecter le résultat bénéficiaire s'élevant à 510.529,02 euros de la manière suivante :

ORIGINE

Résultat de l'exercice ..... 510.529,02 euros

AFFECTATION

A titre de dividendes ..... 505.000,00 euros

Le solde au compte « Autres réserves » ..... 5.529,02 euros

Montant – Mise en paiement – Régime fiscal du dividende

Le dividende unitaire est donc de 0,25 euros.

Le dividende en numéraire sera mis en paiement au siège social à compter du 17 février 2020.

Rappel des dividendes distribues

L'Associé unique prend acte de ce que les sommes distribuées à titre de dividendes au titre des trois exercices précédents, ont été les suivantes :

Exercicesclos le	Revenus éligibles à l'abattement		Revenus non éligibles à l'abattement
	Dividendes	Autres revenus distribués	
31/08/2018	808.000 €	/	/
31/08/2017	646.400 €	/	/
31/08/2016	707.000 €	/	/

Pour copie certifiée conforme

Le Président
Madame Simone KROPLIN

Exemplaire Greffe

AB Mauri France

Exercice clos le 31 août 2019

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

ERNST & YOUNG Audit

Ernst & Young Audit
Tour Oxygène
10-12, boulevard Marius Vivier Merle
69393 Lyon cedex 03

Tél. : +33 (0) 4 78 63 16 16
www.ey.com/fr

AB Mauri France

Exercice clos le 31 août 2019

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 2019, 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 1er septembre 2018 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.

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 méthodes comptables suivies par votre société, nous avons vérifié le caractère approprié des méthodes comptables précisées ci-dessus, leur correcte application et la pertinence des estimations retenues.

Vérifications spécifiques

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

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

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D. 441-4 du Code de commerce.

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le président.

Responsabilités 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 13 décembre2019

Le Commissaire aux Comptes
ERNST & YOUNG Audit

Pierre-Emmanuel Passelègue

Bilan Actif

	Brut	Amort. Prov.	Net Au 31/08/2019	Net Au 31/08/2018
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	179 621	153 607	26 014	53 349
Fonds commercial	5 316 481	4 916 481	400 000	400 000
Autres immobilisations incorporelles	23 875		23 875	
Avances et acomptes sur immo. incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériels et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	254 504	221 817	32 687	67 209
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	11 672		11 672	11 428
TOTAL (I)	5 786 153	5 291 904	494 248	531 986
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	50 479		50 479	61 992
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Clients et comptes rattachés	1 887 615		1 887 615	1 701 879
Autres	3 059 015		3 059 015	3 664 378
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres Titres				
Instruments de Trésorerie				
Disponibilités	120 104		120 104	170 988
Charges constatées d'avance	57 542		57 542	43 731
TOTAL (II)	5 174 755		5 174 755	5 642 968
Frais d'émission d'emprunts à étaler (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I à V)	10 960 908	5 291 904	5 669 004	6 174 954

Bilan Passif

			Net Au 31/08/2019	Net Au 31/08/2018
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			202 000	196 772
- Réserves statutaires ou contractuelles				
- Réserves réglementées				
- Autres réserves			2 449	203 948
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)			510 529	611 729
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
		TOTAL (I)	3 985 894	4 263 365
AUTRES FONDS PROPRES				
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
Autres				
		TOTAL (II)		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges			371 511	290 689
		TOTAL (III)	371 511	290 689
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			1 515 927	1 939 183
Dettes fiscales et sociales			709 936	598 838
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes			85 736	62 878
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
		TOTAL (IV)	2 311 599	2 600 900
Ecarts de conversion passif (V)				
		TOTAL GENERAL (I à IV)	6 669 004	6 174 954

Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques et CCP

Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/09/2018 au 31/08/2019			Du 01/09/2017 Au 31/08/2018
	France	Exportation	Total	Total
Produits d'exploitation				
Ventes de marchandises	17 931 583	67 525	17 999 108	18 487 163
Production vendue de biens				
Production vendue de services		1 134 898	1 134 898	1 325 975
Chiffre d'affaires Nets	17 931 583	1 202 423	19 134 006	19 813 139
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues				
Reprises sur amort., dépréciations, provisions, transferts de charges			85 989	95 239
Autres produits			422	194
		TOTAL (I)	19 220 417	19 908 570
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			11 778 906	12 375 033
Variation de stocks (marchandises)			11 513	128 368
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stocks (matières premières et autres appro.)				
Autres achats et charges externes *			4 012 615	4 043 631
Impôts, taxes et versements assimilés			117 335	107 401
Salaires et traitements			1 659 739	1 716 784
Charges sociales			817 377	766 925
Dotations aux amortissements sur immobilisations			61 858	65 803
Dotations aux dépréciations des immobilisations				
Dotations aux dépréciations des actifs circulants				1 459
Dotations aux provisions pour risques et charges			80 822	45 560
Autres charges			35 308	33 559
		TOTAL (II)	18 575 472	19 284 524
* Y compris :				
- Redevances de crédit-bail mobilier				
- Redevances de crédit-bail immobilier				
		RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	644 945	624 046
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
Produits financiers de participation				
Produits des autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge				
Différences positives de change			357	
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
		TOTAL (V)	357	
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change			1 454	636
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements				
		TOTAL (VI)	1 454	636
		RESULTAT FINANCIER (V - VI)	-1 097	-636
		RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)	643 848	623 410

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (Suite)	Du 01/09/2018 Au 31/08/2019	Du 01/09/2017 Au 31/08/2018
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	435	8 171
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge		
[illegible]	[illegible]	[illegible]
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		2 161
Sur opérations en capital		1 616
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
[illegible]		[illegible]
[illegible]	[illegible]	[illegible]
Participations des salariés (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	133 754	16 075
[illegible]	[illegible]	[illegible]
[illegible]	[illegible]	[illegible]
[illegible]	[illegible]	[illegible]

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs 435

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

(3) Dont produits concernant les entités liées

(4) Dont intérêts concernant les entités liées

ANNEXE

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/08/2019 dont le total du bilan avant répartition est de 5 669 004 Euros, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de : 510 529 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/09/2018 au 31/08/2019.

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.

[illegible]

Néant

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

[illegible]

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

[illegible]

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 du patrimoine de la société BEG FRANCE SARL intervenu au cours de l'exercice 2011 pour une valeur de 38.112 euros a été totalement amorti au cours des précédents exercices. 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 leurs natures, les immobilisations corporelles n'ont fait l'objet d'aucune décomposition.

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

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 et outillage linéaire sur 3 ans,
- Mobilier de bureau linéaire entre 5 et 10 ans.

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.

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.

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.

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Pour les créances, une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

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

Au 31 août 2019 le poste provisions pour charges s'élève à 371.511 euros. Il correspond aux engagements de l'entreprise en matière d'indemnités de départ à la retraite.

Les engagements de la société en matière d'indemnités de départ à la retraite de ses salariés sont mentionnés en engagements financiers donnés, à l'exclusion d'une constatation par voie comptable.

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 2019) 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 0.50%.

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 2019 a été constaté au compte 444 - Etat - impôt sur les bénéfices pour un montant de 17 188 €. 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 (propre à l'entité) comptabilisé au titre de l'exercice s'élève à 4912 €.

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.

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 35 978 € hors taxe.
L'intégralité de cette somme correspond à des prestations entrant dans les diligences directement liées à la mission de commissariat aux comptes.

Effectif moyen

Catégories de salariés	Effectif	Effectif N-1
Cadres	13	12
Agents de maîtrise & techniciens	9	9
Employés		
Ouvriers		
Apprentis sous contrat		

Commentaire

Composition du capital Social

Postes concernés	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

Commentaire

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	
Engagements de départ en retraite	371 511

Les engagements de l'entreprise en matière d'indemnités de départ à la retraite font l'objet d'un enregistrement comptable annuel. Ils figurent au passif du bilan au poste "Provisions pour charges" pour un montant de 371.511 euros.

ENGAGEMENTS RECUS :

Nature des engagements reçus	Montant en Euros
Abandon de créances	

Commentaire

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Dettes garanties	Montant des sûretés	Valeurs comptables nettes des biens donnés en garantie
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit			
Emprunts et dettes divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
TOTAL			

Fonds commercial

	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

Les fonds commerciaux GB Ingredients et BEG France ont fait l'objet d'une dépréciation totale au cours des exercices précédents pour un montant de 4.916.481 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	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations Réévaluation de l'exercice	Augmentations Acquisitions créances virements
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	5 496 102		23 875
TOTAL	5 496 102		23 875
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			
Mat. de bureau et info., mobilier	253 996		
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	254 704		
IMMOBILISATIONS FINANCIERES			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	11 428		244
TOTAL	11 428		244
TOTAL GENERAL	5 762 234		23 119

Cadre B	Virement	Diminutions Cession	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
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles			5 519 977	
TOTAL			5 519 977	
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				
Mat. de bureau et info., mobilier		199	253 796	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL		199	254 504	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			11 672	
TOTAL			11 672	
TOTAL GENERAL		199	5 786 153	

Etat des amortissements

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.	5 042 753	27 335		5 070 087
	[illegible]	[illegible]		[illegible]
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	173	79		252
Matériel de transport				
Mat. de bureau et informatique, mobilier	187 321	34 444	199	221 565
Emballages récup. et divers				
	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]
TOTAL GENERAL	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]

Immobilisations amortissables	Ventil. mouvements provision amortissements dérogatoires						
	DOTATIONS			REPRISES			Mouvement net des amort. à la fin de l'exercice
	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			

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					
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	290 689	80 822			371 511
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	290 689	80 822			371 511

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	9 762		9 762		
Autres provisions pour dépréciation					
TOTAL III	9 762		9 762		
TOTAL GENERAL (I+II+III)	300 451	80 822	9 762		371 511
Dont dotations et reprises : - d'exploitation		80 822	9 762		
Dont dotations et reprises : - financières					
Dont dotations et reprises : - exceptionnelles					
Titres mis en équivalence : Montant de la dépréciation					

Etat des créances

	Montant brut	Liquidité de l'actif Echéances à moins d'1 an	Liquidité de l'actif Echéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières	11 672		11 672
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	1 887 615	1 887 615	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	150	150	
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	126 876	126 876	
Autres impôts, taxes et versements assimilés	1 558	1 558	
Divers	11 920		11 920
Groupe et associés (2)	2 918 512	2 918 512	
Débiteurs divers (dont créances relatives à des op. de pension de titres)			
Charges constatées d'avance	57 542	57 542	
TOTAL	5 015 844	4 992 252	23 592

(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

	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		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	1 515 927	1 515 927		
Personnel et comptes rattachés	308 536	308 536		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	265 849	265 849		
Impôts sur les bénéfices	45 815	45 815		
Taxe sur la valeur ajoutée	45 766	45 766		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	43 969	43 969		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)				
Autres dettes (dont dettes relatives à des op. de pension de titres)	85 736	85 736		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	2 311 598	2 311 598		

(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 société 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	160 872	
Autres créances	2 918 512	
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	718 590	
Autres dettes		
Produits de participation		
Autres produits financiers		
Charges financières		

commentaire

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	Avant impôt	Impôt correspondant	Après impôt
+ Résultat courant	643 848	133 754	510 094
+ Résultat exceptionnel	435		435
- Participation des salariés			

Calcul de l'IS:
- IS de l'année avant CIF: 145674
- CIF: 11920
Total : 145674-11920 = 133754

Accroissement et allégement de la dette future d'impôt

Accroissements et allégements	Montant	Impôt
Accroissements		
Provisions réglementées		
Subventions à réintégrer au résultat		
Allégements		
Prov. non déductible année de dotation	382 979	107 234
Total des déficits d'exploitation reportables		
Total des amortissements différés		
Total des moins values à long terme		
TOTAL	-382 979	-107 234

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

Accroissements et allégements	Montant	Impôt
Accroissements		
Provisions réglementées :		
- Amortissements dérogatoires		
- Provision pour hausse des prix		
- Provision pour fluctuation des cours		
Autres :		
TOTAL		
Allégements		
Provisions non déductibles l'année de leur comptabilisation :		
- Provision pour congés payés		
- Participation des salariés		
Autres :		
EFFORT CONSTRUCTION	11 468	3 211
INDEMNITE DE FIN DE CARRIERE	371 511	104 023
TOTAL	382 979	107 234

Variation des capitaux propres

Rubriques	Montant
Capitaux propres N-1 après résultat et avant AGO	3 283 365
Distributions	-808 000
[illegible]	[illegible]
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	
[illegible]	
[illegible]	[illegible]
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	
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)	
Variations en cours d'exercice	
Capitaux propres à la clôture de l'exercice avant résultat	2 475 365
Résultat de l'exercice	510 529
Capitaux propres à la clôture de l'exercice après résultat et avant assemblée annuelle	2 985 894

Produits à recevoir

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/08/2019	Exercice clos le 31/08/2018
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances	11 920.00	18 276.00
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		

Détail des produits à recevoir

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/08/2019	Exercice clos le 31/08/2018
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances	**11 920.00**	**18 276.00**
448700 Etat - prod.à recevoir	11 920.00	18 276.00
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	11 920.00	18 276.00

Charges à payer

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/08/2019	Exercice clos le 31/08/2018
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	**604 330.55**	**441 667.96**
Dettes fiscales et sociales	**475 880.68**	**418 105.31**
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	**63 364.39**	**54 439.42**
TOTAL	1 143 575.62	914 212.69

Détail des charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/08/2019	Exercice clos le 31/08/2018
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	**604 330.55**	**441 667.96**
408100 Fourn.fact.n.parv.services	254 632.47	81 903.00
408101 Fourn.fact.n.parv.transport	244 800.00	270 132.00
408102 Fourn.fact.n.parv.commissions	99 040.80	89 632.96
408110 Fourn.fact.n.parv.stocks	5 857.28	
Dettes fiscales et sociales	**475 880.68**	**418 105.31**
428200 Congés payés provisionnés	161 869.12	124 092.23
428300 Rtt provisionnés	49 884.76	35 252.79
428600 Personnel primes à payer	96 782.13	106 362.69
428604 Plan d'épargne entreprise		1 298.00
438200 Charges s/congés prov.	81 595.19	61 909.93
438300 Charges s/rtt provisionnés	24 420.99	17 554.84
438600 Autr.charg.soc.à payer	40 125.87	44 097.98
438604 Effort de construction prov.	11 467.67	12 110.63
438606 Formation continue prov.	9 734.95	9 182.31
438607 Taxe apprentissage prov.		6 243.91
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	**63 364.39**	**54 439.42**
419800 Clients remises à accord.	63 364.39	54 439.42
TOTAL	1 143 575.62	914 212.69

Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance	Exercice clos le 31/08/2019	Exercice clos le 31/08/2018
Produits d'exploitation		
Produits financiers		
Produits exceptionnels		

Charges constatées d'avance	Exercice clos le 31/08/2019	Exercice clos le 31/08/2018
Charges d'exploitation	57 542	43 731
Charges financières		
Charges exceptionnelles		

Détail du résultat exceptionnel

Détail du résultat exceptionnel	Charges	Produits
PRODUITS SUR EXERCICES ANTERIEURS		435

Commentaire

Transfert de charges

Nature des transferts de charges	Montant
Refacturation à fournisseurs suite à sinistres (marchandises)	21 244
Refacturation à fournisseurs suite à sinistres (marchandises)	6 993
Avantage en nature retenus	24 624
Remboursements obtenus frais de formation	2 399
Refacturation transport sur vente	20 968