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 10/02/2021 sous le numéro de dépôt B2021/004460

SAS AB MAURI FRANCE

Etats Greffe
Bilan au 31/08/2020

40 - 42, Avenue Georges Pompidou
69421 LYON CEDEX 03
SIRET : 42879293100050

Certifié conforme à l'original

AB MAURI FRANCE

N°2050 - 2020

① BILAN - ACTIF

Exercice clos le 31/08/2020

Néant ☐

		Brut ①		Amort. provisions ②	Net31/08/2020 ③	Net 31/08/2019 ④
Capital souscrit non appelé I	AA					
Frais d'établissement	AB		AC			
Frais de développement	CX		CQ			
Concessions, brevets et droits similaires	AF	207 323	AG	183 203	24 119	26 014
Fonds commercial (1)	AH	5 316 481	AI	4 916 481	400 000	400 000
Autres immobilisations incorporelles	AJ		AK			23 875
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM			
Terrains	AN		AO			
Constructions	AP		AQ			
Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR		AS			
Autres immobilisations corporelles	AT	269 307	AU	248 027	21 280	32 687
Immobilisations en cours	AV		AW			
Avances et acomptes (2)	AX		AY			
Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence (2)	CS		CT			
Autres participations (2)	CU		CV			
Créances rattachées à des participations (2)	BB		BC			
Autres titres immobilisés (2)	BD		BE			
Prêts (2)	BF		BG			
Autres immobilisations financières (2)	BH	11 887	BI		11 887	11 672
TOTAL II	BJ	**5 804 998**	BK	**5 347 711**	**457 287**	494 248
Matières premières, approvisionnements	BL		BM			
En cours de production : - de biens	BN		BO			
En cours de production : - de services	BP		BQ			
Produits intermédiaires et finis	BR		BS			
Marchandises	BT	165 469	BU		165 469	50 479
Avances et acomptes sur commandes	BV		BW			
Clients et comptes rattachés (3)	BX	1 834 406	BY	26 985	1 807 421	1 887 615
Autres créances (3)	BZ	3 488 489	CA		3 488 489	3 059 015
Capital souscrit appelé, non versé	CB		CC			
V.M.P. (dont actions propres)	CD		CE			
Disponibilités	CF	43 613	CG		43 613	120 104
Charges constatées d'avance (3)	CH	37 768	CI		37 768	57 542
TOTAL III	CJ	**5 569 746**	CK	**26 985**	**5 542 761**	5 174 755
Frais d'émission d'emprunts à étaler IV	CW					
Primes de remboursement des obligations V	CM					
Ecarts de conversion actif VI	CN					
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)	CO	**11 374 744**	IA	**5 374 696**	**6 000 048**	**5 669 004**

(1) Droit au bail		(2) A moins d'1 an	CP		(3) A plus d'1 an	CR 28 469
Clause de réserve de propriété : Immobilisations		Stocks			Créances	

AB MAURI FRANCE

N°2051 - 2020

② BILAN - PASSIF avant répartition

Exercice clos le 31/08/2020

Néant ☐

				Net 31/08/2020	Net 31/08/2019
Capital social ou individuel (1)	(dont versé)	2 020 000	DA	2 020 000	2 020 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport			DB	250 916	250 916
Écarts de réévaluation (2)	(dont écart d'équivalence) EK		DC		
Réserve légale (3)			DD	202 000	202 000
Réserves statutaires ou contractuelles			DE		
Réserves réglementées (3)	(dont rés. spéciale provision pour fluctuation cours) BI		DF		
Autres réserves	(dont relat. achat oeuvres orig. artistes vivants) EJ		DG	7 978	2 449
Report à nouveau			DH		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)			DI	415 922	510 529
Subventions d'investissement			DJ		
Provisions réglementées			DK		
TOTAL I			DL	2 896 816	2 985 894
Produit des émissions de titres participatifs			DM		
Avances conditionnées			DN		
TOTAL II			DO		
Provisions pour risques			DP		
Provisions pour charges			DQ	354 834	371 511
TOTAL III			DR	354 834	371 511
Emprunts obligataires convertibles			DS		
Autres emprunts obligataires			DT		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)			DU		
Emprunts et dettes financières divers	(dont emprunts participatifs) EI		DV		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			DW		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			DX	1 904 476	1 515 927
Dettes fiscales et sociales			DY	741 834	709 936
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			DZ		
Autres dettes			EA	102 088	85 736
Produits constatés d'avance (4)			EB		
TOTAL IV			EC	2 748 398	2 311 598
Écarts de conversion passif		**V**	ED		
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V)			EE	**6 000 048**	**5 669 004**

Renvois :			
(1) Écart de réévaluation incorporé au capital	IB		
(2) Dont réserve spéciale de réévaluation (1959)	IC		
(2) Dont écart de réévaluation libre	ID		
(2) Dont réserve de réévaluation (1976)	IE		
(3) Dont réserve réglementée des plus-values à long terme	EF		
(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	2 748 398	2 311 598
(5) Dont concours bancaires courants, soldes créditeurs de banques et CCP	EH		

③ COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE

Exercice clos le 31/08/2020 Néant ☐

		France		Exportations et livr. intracommunautaires		Total	31/08/2019
Ventes de marchandises	FA	17 174 245	FB	54 900	FC	17 229 145	17 999 108
Production vendue : - biens	FD		FE		FF		
Production vendue : - services	FG		FH	1 147 743	FI	1 147 743	1 134 898
Chiffre d'affaires net	FJ	17 174 245	FK	1 202 643	FL	18 376 888	19 134 007
Production stockée					FM		
Production immobilisée					FN		
Subventions d'exploitation					FO		
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges (9)					FP	67 869	85 989
Autres produits (1) (11)					FQ	153	422
Total des produits d'exploitation (2) (I)					FR	**18 444 910**	19 220 417
Achats de marchandises (y compris droits de douane)					FS	11 500 670	11 778 906
Variation de stock (marchandises)					FT	-114 990	11 513
Achats matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)					FU		
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)					FV		
Autres achats et charges externes (3)					FW	3 694 515	4 012 615
Impôts, taxes et versements assimilés					FX	91 399	117 335
Salaires et traitements					FY	1 689 475	1 659 739
Charges sociales (10)					FZ	823 859	817 377
Dotations d'exploitation sur immobilisations : dotations aux amortissements					GA	55 807	61 858
Dotations d'exploitation sur immobilisations : dotations aux provisions					GB		
Dotations d'exploitation sur actif circulant : dotations aux provisions					GC	26 985	
Dotations d'exploitation pour risques et charges : dotations aux provisions					GD	10 520	80 822
Autres charges (12)					GE	73 081	35 308
Total des charges d'exploitations (4) (II)					GF	17 851 322	18 575 472
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)					GG	**593 589**	**644 945**
Bénéfice attribué ou perte transférée **III**					GH		
Perte supportée ou bénéfice transféré **IV**					GI		
Produits financiers de participations (5)					GJ		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK		
Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL		
Reprises sur provisions et transferts de charges					GM		
Différences positives de change					GN	2 054	357
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO		
Total des produits financiers (V)					GP	**2 054**	357
Dotations financières aux amortissements et provisions					GQ		
Intérêts et charges assimilées (6)					GR		
Différences négatives de change					GS	2 930	1 454
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT		
Total des charges financières (VI)					GU	**2 930**	1 454
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V) - (VI)					GV	**-875**	**-1 097**
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)					GW	**592 713**	**643 848**

④ COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (suite)

Exercice clos le 31/08/2020 Néant ☐

		31/08/2020	31/08/2019
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	320	435
Produits exceptionnels sur opérations en capital	HB		
Reprises sur provisions et transferts de charges	HC		
Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	**320**	**435**
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE		
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	HF		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)	HG		
Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH		
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	HI	**320**	**435**
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise **IX**	HJ		
Impôts sur les bénéfices **X**	HK	177 112	133 754
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	HL	**18 447 285**	19 221 209
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	HM	**18 031 363**	18 710 680
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)	HN	**415 922**	**510 529**
(1) - Produits nets partiels sur opérations à long terme	HO		
(2) - Produits de locations immobilières	HY		
(2) - Produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	1G	320	435
(3) - Crédit-bail mobilier	HP		
(3) - Crédit-bail immobilier	HQ		
(4) - Charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	1H		
(5) - Produits concernant les entreprises liées	1J		
(6) - Intérêts concernant les entreprises liées	1K		
(6 bis) - Dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238b du CGI)	HX		
Dont : (6 ter) - Amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)	RC		
Dont : - Amortissements exceptionnels de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	RD		
(9) - Transferts de charges	A1	40 672	76 227
(10) - Cotisations personnelles de l'exploitant (13)	A2		
(dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS)	A5		
(11) - Redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3		
(12) - Redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4		
(13) - Primes et cotisations complémentaires professionnelles : facultatives	A6		
obligatoires	A9		
(dont cotisations facultatives Madelin)	A7		
(dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite)	A8		

(7) Détail des produits et charges exceptionnels	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
Produits exceptionnels sur exercices antérieurs		320

(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs	Charges antérieures	Produits antérieurs
Produits exceptionnels sur exercices antérieurs		320

ANNEXE

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/08/2020 dont le total du bilan avant répartition est de 6 000 048 Euros, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de : 415 922 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/09/2019 au 31/08/2020.

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

La crise sanitaire liée au Covid-19 et la promulgation de l'état d'urgence sanitaire par la loi n°2020-290 du 23 mars 2020 constituent des événements majeurs au titre de l'exercice clos le 31 août 2020. A ce titre, les actifs et passifs, les charges et produits mentionnés respectivement au bilan et au compte de résultat au 31 août 2020 sont comptabilisés et évalués en tenant compte de ces évènements et de leurs conséquences.

L'entreprise constate que ces événements ont un impact significatif sur son activité depuis mi-mars 2020, sans toutefois remettre en cause la continuité d'exploitation.

Au regard de la situation et du maintien de son activité, l'entreprise n'a mis en place aucune mesure financière spécifique durant cette période.

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 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 9 ans,
- Matériel de transport 3 ans,
- Matériel de bureau 3 ans,
- Mobilier et outillages 3 ans,
- Mobilier de bureau 5 à 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 et les dettes 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 2020 le poste provisions pour charges s'élève à 354.834 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 2020) 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 0.70%.

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

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 35 138 € hors taxe.
L'intégralité de cette somme correspond à des prestations entrant dans les diligences directement liées à la mission de commissariat aux comptes.

Transactions avec les parties liées

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

Effectif moyen

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

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	354 834
TOTAL	**354 834**

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 354.834 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 mères consolidant les comptes de la société

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	Acquisitions créances virements
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles		5 519 977		3 826
	TOTAL	**5 519 977**		**3 826**
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		253 796		14 803
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				3 826
Avances et acomptes				
	TOTAL	**254 504**		**18 630**
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		11 672		215
	TOTAL	**11 672**		**215**
	TOTAL GENERAL	**5 786 153**		**22 671**

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			5 523 804	
TOTAL			**5 523 804**	
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			268 599	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours	3 826			
Avances et acomptes				
TOTAL	**3 826**		**269 307**	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			11 887	
TOTAL			**11 887**	
TOTAL GENERAL	**3 826**		**5 804 998**	

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.	5 070 087	29 597		5 099 684
	5 070 087	**29 597**		**5 099 684**
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	252	79		330
Matériel de transport				
Mat. de bureau et informatique, mobilier	221 565	26 131		247 697
Emballages récup. et divers				
	221 817	**26 210**		**248 027**
TOTAL GENERAL	**5 291 904**	**55 807**		**5 347 711**

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	371 511	10 520	27 197		354 834
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	**371 511**	**10 520**	**27 197**		**354 834**

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		26 985			26 985
Autres provisions pour dépréciation					
TOTAL III		**26 985**			**26 985**
TOTAL GENERAL (I+II+III)	**371 511**	**37 505**	**27 197**		**381 819**
Dont dotations et reprises : - d'exploitation		37 505	27 197		
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	11 887		11 887
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux	28 469		28 469
Autres créances clients	1 805 937	1 805 937	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	16 892	16 892	
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	109 083	109 083	
Autres impôts, taxes et versements assimilés	1 525	1 525	
Divers	10 380		10 380
Groupe et associés (2)	3 350 610	3 350 610	
Débiteurs divers (dont créances relatives à des op. de pension de titres)			
Charges constatées d'avance	37 768	37 768	
TOTAL	**5 372 551**	**5 321 814**	**50 736**

(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	1 904 476	1 904 476		
Personnel et comptes rattachés	350 401	350 401		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	281 685	281 685		
Impôts sur les bénéfices	66 318	66 318		
Taxe sur la valeur ajoutée	3 647	3 647		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	39 784	39 784		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)				
Autres dettes (dont dettes relatives à des op. de pension de titres)	102 088	102 088		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	**2 748 398**	**2 748 398**		

(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	187 840	
Autres créances	3 350 610	
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	770 164	
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	592 713	177 112	415 601
+ Résultat exceptionnel	320		320
- Participation des salariés			
Résultat comptable	**593 034**	**177 112**	**415 922**

Commentaire

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		
Total des déficits d'exploitation reportables		
Total des amortissements différés		
Total des moins values à long terme		
TOTAL		

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		
Indemnités de fin de carrière	354 834	99 354
Contribution au 1% logement	7 187	2 012
Autres :		
TOTAL	**362 021**	**101 366**

Variation des capitaux propres

Rubriques	Montant
Capitaux propres N-1 après résultat et avant AGO	2 985 894
Distributions	-505 000
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice	**2 480 894**
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	**2 480 894**
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	5 529
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)	-5 529
Variations en cours d'exercice	
Capitaux propres à la clôture de l'exercice avant résultat	**2 480 894**
Résultat de l'exercice	415 922
Capitaux propres à la cloture de l'exercice après résultat et avant assemblée annuelle	**2 896 816**

Produits à recevoir

(Article R123 189 du Code de Commerce)

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/08/2020	Exercice clos le 31/08/2019
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	8 001.27	
Autres créances	10 380.00	11 920.00
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	**18 381.27**	**11 920.00**

Détail des produits à recevoir

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/08/2020	Exercice clos le 31/08/2019
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	**8 001.27**	
418100 Clients - fact.à établir	8 001.27	
Autres créances	**10 380.00**	**11 920.00**
448700 Etat - prod.à recevoir	10 380.00	11 920.00
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	**18 381.27**	**11 920.00**

Charges à payer

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/08/2020	Exercice clos le 31/08/2019
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	**694 460.44**	**604 330.55**
Dettes fiscales et sociales	**520 557.54**	**475 880.68**
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	**81 271.39**	**63 364.39**
TOTAL	**1 296 289.37**	**1 143 575.62**

Détail des charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/08/2020	Exercice clos le 31/08/2019
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	**694 460.44**	**604 330.55**
408100 Fourn.fact.n.parv.services	237 525.18	254 632.47
408101 Fourn.fact.n.parv.transport	249 520.00	244 800.00
408102 Fourn.fact.n.parv.commissions	109 238.40	99 040.80
408110 Fourn.fact.n.parv.stocks	98 176.86	5 857.28
Dettes fiscales et sociales	**520 557.54**	**475 880.68**
428200 Congés payés provisionnés	124 031.02	161 869.12
428300 Rtt provisionnés	58 752.98	49 884.76
428600 Personnel primes à payer	166 511.99	96 782.13
438200 Charges s/congés prov.	61 113.99	81 595.19
438300 Charges s/rtt provisionnés	28 640.97	24 420.99
438600 Autr.charg.soc.à payer	69 035.87	40 125.87
438604 Effort de construction prov.	7 187.23	11 467.67
438606 Formation continue prov.		9 734.95
438607 Taxe apprentissage prov.	5 283.49	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	**81 271.39**	**63 364.39**
419800 Clients remises à accord.	81 271.39	63 364.39
TOTAL	**1 296 289.37**	**1 143 575.62**

Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance	Exercice clos le 31/08/2020	Exercice clos le 31/08/2019
Produits d'exploitation		
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
TOTAL		

Charges constatées d'avance	Exercice clos le 31/08/2020	Exercice clos le 31/08/2019
Charges d'exploitation	37 768	57 542
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
TOTAL	**37 768**	**57 542**

Détail du résultat exceptionnel

Détail du résultat exceptionnel	Charges	Produits
Produits sur excercices antérieurs		320
TOTAL		**320**

Commentaire

Transfert de charges

Nature des transferts de charges	Montant
Transf.charges exploitat.	13 672
Avant.en nature retenus	27 000
Total	**40 672**

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 21 JANVIER 2021

PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31 AOUT 2020 SOUMISE ET ADOPTEE

DEUXIEME DECISION

Affectation du résultat

L'associée unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 415.921,57 euros de la manière suivante :

ORIGINE

Résultat de l'exercice ..... 415.921,57 euros

AFFECTATION

Au compte « Autres réserves »..... 415.921,57 euros

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	
31/08/2019	505.000 €	/	/
31/08/2018	808.000 €	/	/
31/08/2017	646.400 €	/	/

Pour copie certifiée conforme

Le Président
Madame Simone KROPLIN

AB Mauri France

Exercice clos le 31 août 2020

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 2020

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 2020, tels qu'ils sont joints au présent rapport. Ces comptes ont été arrêtés par le président le 24 septembre 2020 sur la base des éléments disponibles à cette date dans un contexte évolutif de crise liée au Covid-19 et de difficultés à appréhender ses incidences et les perspectives d'avenir.

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 2019 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 vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes, notamment pour ce qui concerne la note "Immobilisations incorporelles" de la partie "Règles et méthodes comptables" de l'annexe.

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

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 arrêté le 11 décembre 2020 et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'associé unique. S'agissant des événements survenus et des éléments connus postérieurement à la date d'arrêté des comptes relatifs aux effets de la crise liée au Covid-19, la direction nous a indiqué qu'ils feront l'objet d'une communication à l'associé unique appelé à statuer sur les comptes.

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 21 décembre 2020

Le Commissaire aux Comptes
ERNST & YOUNG Audit

Pierre-Emmanuel Passelègue

Bilan Actif

	Brut	Amort. Prov.	Net Au 31/08/2020	Net Au 31/08/2019
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	207 323	183 203	24 119	26 014
Fonds commercial	5 316 481	4 916 481	400 000	400 000
Autres immobilisations incorporelles				23 875
Avances et acomptes sur immo. incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériels et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	269 307	248 027	21 280	32 687
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	11 887		11 887	11 672
TOTAL (I)	**5 804 998**	**5 347 711**	**457 287**	**494 248**
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	165 469		165 469	50 479
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Clients et comptes rattachés	1 834 406	26 985	1 807 421	1 887 615
Autres	3 488 489		3 488 489	3 059 015
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres Titres				
Instruments de Trésorerie				
Disponibilités	43 613		43 613	120 104
Charges constatées d'avance	37 768		37 768	57 542
TOTAL (II)	**5 569 746**	**26 985**	**5 542 761**	**5 174 755**
Frais d'émission d'emprunts à étaler (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I à V)	**11 374 744**	**5 374 696**	**6 000 048**	**5 669 004**

Bilan Passif

			Net Au 31/08/2020	Net Au 31/08/2019
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	202 000
- Réserves statutaires ou contractuelles				
- Réserves réglementées				
- Autres réserves			7 978	2 449
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)			415 922	510 529
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
		TOTAL (I)	**2 896 816**	**2 985 894**
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			354 834	371 511
		TOTAL (II)	**354 834**	**371 511**
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			1 904 476	1 515 927
Dettes fiscales et sociales			741 834	709 936
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes			102 088	85 736
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
		TOTAL (III)	**2 748 398**	**2 311 598**
Ecarts de conversion passif (IV)				
		TOTAL GENERAL (I à IV)	**6 000 048**	**5 669 004**

Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques et CCP

Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/09/2019 au 31/08/2020			Du 01/09/2018 Au 31/08/2019
	France	Exportation	Total	Total
Produits d'exploitation				
Ventes de marchandises	17 174 245	54 900	17 229 145	17 999 108
Production vendue de biens				
Production vendue de services		1 147 743	1 147 743	1 134 898
Chiffre d'affaires Net	**17 174 245**	**1 202 643**	**18 376 888**	**19 134 007**
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues				
Reprises sur amort., dépréciations, provisions, transferts de charges			67 869	85 989
Autres produits			153	422
		TOTAL (I)	**18 444 910**	**19 220 417**
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			11 500 670	11 778 906
Variation de stocks (marchandises)			-114 990	11 513
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stocks (matières premières et autres appro.)				
Autres achats et charges externes *			3 694 515	4 012 615
Impôts, taxes et versements assimilés			91 399	117 335
Salaires et traitements			1 689 475	1 659 739
Charges sociales			823 859	817 377
Dotations aux amortissements sur immobilisations			55 807	61 858
Dotations aux dépréciations des immobilisations				
Dotations aux dépréciations des actifs circulants			26 985	
Dotations aux provisions pour risques et charges			10 520	80 822
Autres charges			73 081	35 308
		TOTAL (II)	**17 851 322**	**18 575 472**
* Y compris :				
- Redevances de crédit-bail mobilier				
- Redevances de crédit-bail immobilier				
		RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	**593 589**	**644 945**
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			2 054	357
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
		TOTAL (V)	**2 054**	**357**
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change			2 930	1 454
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements				
		TOTAL (VI)	**2 930**	**1 454**
		RESULTAT FINANCIER (V - VI)	**-875**	**-1 097**
		RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)	**592 713**	**643 848**

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (Suite)	Du 01/09/2019 Au 31/08/2020	Du 01/09/2018 Au 31/08/2019
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	320	435
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge		
TOTAL (VII)	**320**	**435**
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
TOTAL (VIII)		
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	**320**	**435**
Participations des salariés (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	177 112	133 754
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	**18 447 285**	**19 221 209**
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	**18 031 363**	**18 710 680**
BENEFICE OU PERTE (TOTAL DES PRODUITS - TOTAL DES CHARGES)	**415 922**	**510 529**
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs	320	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 31/08/2020 dont le total du bilan avant répartition est de 6 000 048 Euros, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de : 415 922 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/09/2019 au 31/08/2020.

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

La crise sanitaire liée au Covid-19 et la promulgation de l'état d'urgence sanitaire par la loi n°2020-290 du 23 mars 2020 constituent des événements majeurs au titre de l'exercice clos le 31 août 2020. A ce titre, les actifs et passifs, les charges et produits mentionnés respectivement au bilan et au compte de résultat au 31 août 2020 sont comptabilisés et évalués en tenant compte de ces évènements et de leurs conséquences.

L'entreprise constate que ces événements ont un impact significatif sur son activité depuis mi-mars 2020, sans toutefois remettre en cause la continuité d'exploitation.

Au regard de la situation et du maintien de son activité, l'entreprise n'a mis en place aucune mesure financière spécifique durant cette période.

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 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 9 ans,
- Matériel de transport 3 ans,
- Matériel de bureau 3 ans,
- Mobilier et outillages 3 ans,
- Mobilier de bureau 5 à 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 et les dettes 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 2020 le poste provisions pour charges s'élève à 354.834 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 2020) 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 0.70%.

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

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 35 138 € hors taxe.
L'intégralité de cette somme correspond à des prestations entrant dans les diligences directement liées à la mission de commissariat aux comptes.

Transactions avec les parties liées

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

Effectif moyen

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

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	354 834
TOTAL	**354 834**

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 354.834 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 mères consolidant les comptes de la société

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		5 519 977		3 826
	TOTAL	**5 519 977**		**3 826**
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		253 796		14 803
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				3 826
Avances et acomptes				
	TOTAL	**254 504**		**18 630**
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		11 672		215
	TOTAL	**11 672**		**215**
	TOTAL GENERAL	**5 786 153**		**22 671**

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			5 523 804	
TOTAL			**5 523 804**	
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			268 599	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours	3 826			
Avances et acomptes				
TOTAL	**3 826**		**269 307**	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			11 887	
TOTAL			**11 887**	
TOTAL GENERAL	**3 826**		**5 804 998**	

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.	5 070 087	29 597		5 099 684
	5 070 087	**29 597**		**5 099 684**
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	252	79		330
Matériel de transport				
Mat. de bureau et informatique, mobilier	221 565	26 131		247 697
Emballages récup. et divers				
	221 817	**26 210**		**248 027**
TOTAL GENERAL	**5 291 904**	**55 807**		**5 347 711**

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	371 511	10 520	27 197		354 834
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	**371 511**	**10 520**	**27 197**		**354 834**

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		26 985			26 985
Autres provisions pour dépréciation					
TOTAL III		**26 985**			**26 985**
TOTAL GENERAL (I+II+III)	**371 511**	**37 505**	**27 197**		**381 819**
Dont dotations et reprises : - d'exploitation		37 505	27 197		
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	11 887		11 887
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux	28 469		28 469
Autres créances clients	1 805 937	1 805 937	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	16 892	16 892	
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	109 083	109 083	
Autres impôts, taxes et versements assimilés	1 525	1 525	
Divers	10 380		10 380
Groupe et associés (2)	3 350 610	3 350 610	
Débiteurs divers (dont créances relatives à des op. de pension de titres)			
Charges constatées d'avance	37 768	37 768	
TOTAL	**5 372 551**	**5 321 814**	**50 736**

(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	1 904 476	1 904 476		
Personnel et comptes rattachés	350 401	350 401		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	281 685	281 685		
Impôts sur les bénéfices	66 318	66 318		
Taxe sur la valeur ajoutée	3 647	3 647		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	39 784	39 784		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)				
Autres dettes (dont dettes relatives à des op. de pension de titres)	102 088	102 088		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	**2 748 398**	**2 748 398**		

(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	187 840	
Autres créances	3 350 610	
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	770 164	
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	592 713	177 112	415 601
+ Résultat exceptionnel	320		320
- Participation des salariés			
Résultat comptable	**593 034**	**177 112**	**415 922**

Commentaire

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		
Total des déficits d'exploitation reportables		
Total des amortissements différés		
Total des moins values à long terme		
TOTAL		

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		
Indemnités de fin de carrière	354 834	99 354
Contribution au 1% logement	7 187	2 012
Autres :		
TOTAL	**362 021**	**101 366**

Variation des capitaux propres

Rubriques	Montant
Capitaux propres N-1 après résultat et avant AGO	2 985 894
Distributions	-505 000
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice	**2 480 894**
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 effetrétroactif à l'ouverture de l'exercice	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports rétroactifs	**2 480 894**
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	5 529
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)	-5 529
Variations en cours d'exercice	
Capitaux propres à la clôture de l'exercice avant résultat	**2 480 894**
Résultat de l'exercice	415 922
Capitaux propres à la cloture de l'exercice après résultat et avant assemblée annuelle	**2 896 816**

Produits à recevoir

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/08/2020	Exercice clos le 31/08/2019
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	8 001.27	
Autres créances	10 380.00	11 920.00
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	**18 381.27**	**11 920.00**

Détail des produits à recevoir

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/08/2020	Exercice clos le 31/08/2019
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	**8 001.27**	
418100 Clients - fact.à établir	8 001.27	
Autres créances	**10 380.00**	**11 920.00**
448700 Etat - prod.à recevoir	10 380.00	11 920.00
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	**18 381.27**	**11 920.00**

Charges à payer

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan		Exercice clos le 31/08/2020	Exercice clos le 31/08/2019
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières diverses			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		**694 460.44**	**604 330.55**
Dettes fiscales et sociales		**520 557.54**	**475 880.68**
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes		**81 271.39**	**63 364.39**
	TOTAL	**1 296 289.37**	**1 143 575.62**

Détail des charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan		Exercice clos le 31/08/2020	Exercice clos le 31/08/2019
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières diverses			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		**694 460.44**	**604 330.55**
408100 Fourn.fact.n.parv.services		237 525.18	254 632.47
408101 Fourn.fact.n.parv.transport		249 520.00	244 800.00
408102 Fourn.fact.n.parv.commissions		109 238.40	99 040.80
408110 Fourn.fact.n.parv.stocks		98 176.86	5 857.28
Dettes fiscales et sociales		**520 557.54**	**475 880.68**
428200 Congés payés provisionnés		124 031.02	161 869.12
428300 Rtt provisionnés		58 752.98	49 884.76
428600 Personnel primes à payer		166 511.99	96 782.13
438200 Charges s/congés prov.		61 113.99	81 595.19
438300 Charges s/rtt provisionnés		28 640.97	24 420.99
438600 Autr.charg.soc.à payer		69 035.87	40 125.87
438604 Effort de construction prov.		7 187.23	11 467.67
438606 Formation continue prov.			9 734.95
438607 Taxe apprentissage prov.		5 283.49	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes		**81 271.39**	**63 364.39**
419800 Clients remises à accord.		81 271.39	63 364.39
	TOTAL	**1 296 289.37**	**1 143 575.62**

Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance	Exercice clos le 31/08/2020	Exercice clos le 31/08/2019
Produits d'exploitation		
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
TOTAL		

Charges constatées d'avance	Exercice clos le 31/08/2020	Exercice clos le 31/08/2019
Charges d'exploitation	37 768	57 542
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
TOTAL	**37 768**	**57 542**

Détail du résultat exceptionnel

Détail du résultat exceptionnel	Charges	Produits
Produits sur excercices antérieurs		320
TOTAL		**320**

Commentaire

Transfert de charges

Nature des transferts de charges	Montant
Transf.charges exploitat.	13 672
Avant.en nature retenus	27 000
Total	**40 672**