

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 09/02/2022 sous le numéro de dépôt B2022/004829

SAS AB MAURI FRANCE

Etats Greffe

Bilan au 31/08/2021

40 - 42, Avenue Georges Pompidou

69421 LYON CEDEX 03

SIRET : 42879293100050



Bilan Actif

	Brut	Amort. Prov.	Net Au 31/08/2021	Net Au 31/08/2020
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	207 323	188 855	18 468	24 119
Fonds commercial	5 316 481	4 916 481	400 000	400 000
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immo. Incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériels et outillages industriels				
Autres Immobilisations corporelles	278 927	253 615	25 312	21 280
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	11 887
TOTAL (I)	5 814 618	5 358 951	455 667	457 287
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	113 995		113 995	165 469
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Clients et comptes rattachés	1 570 282	8 921	1 561 361	1 807 421
Autres	3 844 005		3 844 005	3 488 489
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres Titres				
Instruments de Trésorerie				
Disponibilités	191 469		191 469	43 613
Charges constatées d'avance	51 357		51 357	37 768
TOTAL (II)	5 771 106	8 921	5 762 186	5 542 761
Frais d'émission d'emprunts à étaler (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I à V)	11 585 724	5 367 871	6 217 853	6 000 048

Bilan Passif

		Net Au 31/08/2021	Net Au 31/08/2020
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		423 900	7 978
Report à nouveau			
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)		171 077	415 922
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
TOTAL (I)		3 067 893	2 896 816
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		404 670	354 834
TOTAL (II)		404 670	354 834
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		2 011 621	1 904 476
Dettes fiscales et sociales		656 684	741 834
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes		76 985	102 088
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance			
TOTAL (III)		2 745 290	2 748 398
Ecart de conversion passif (IV)			
TOTAL GENERAL (I à IV)		6 217 853	6 000 048
Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques et CCP			

Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/09/2020 au 31/08/2021			Du 01/09/2019 Au 31/08/2020
	France	Exportation	Total	Total
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises	17 233 025	42 179	17 275 204	17 229 145
Production vendue de biens				
Production vendue de services		1 027 449	1 027 449	1 147 743
Chiffre d'affaires Net	17 233 025	1 069 628	18 302 654	18 376 888
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues				
Reprises sur amort., dépréciations, provisions, transferts de charges			65 222	67 869
Autres produits			28	153
TOTAL (I)			18 367 903	18 444 910
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			12 075 780	11 500 670
Variation de stocks (marchandises)			51 474	-114 990
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stocks (matières premières et autres appro.)				
Autres achats et charges externes *			3 357 966	3 694 515
Impôts, taxes et versements assimilés			73 438	91 399
Salaires et traitements			1 656 849	1 689 475
Charges sociales			832 473	823 859
Dotations aux amortissements sur immobilisations			11 459	55 807
Dotations aux dépréciations des immobilisations				
Dotations aux dépréciations des actifs circulants				26 985
Dotations aux provisions pour risques et charges			51 725	10 520
Autres charges			-4 644	73 081
TOTAL (II)			18 106 520	17 851 322
* Y compris :				
- Redevances de crédit-bail mobilier				
- Redevances de crédit-bail immobilier				
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)			261 383	593 589
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
Produits financiers de participation (3)				
Produits des autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)				
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge				
Différences positives de change			582	2 054
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL (V)			582	2 054
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)				
Différences négatives de change			1 823	2 930
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements				
TOTAL (VI)			1 823	2 930
RESULTAT FINANCIER (V - VI)			-1 241	-875
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)			260 142	592 713

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (Suite)	Du 01/09/2020 Au 31/08/2021	Du 01/09/2019 Au 31/08/2020
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	1 368	320
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge		
TOTAL (VII)	1 368	320
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
TOTAL (VIII)		
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	1 368	320
Participations des salariés (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	90 433	177 112
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	18 369 853	18 447 285
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	18 198 776	18 031 363
BENEFICE OU PERTE (TOTAL DES PRODUITS - TOTAL DES CHARGES)	171 077	415 922
<i>(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs</i>	1 368	320
<i>(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs</i>		
<i>(3) Dont produits concernant les entités liées</i>		
<i>(4) Dont intérêts concernant les entités liées</i>		

ANNEXE

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/08/2021 dont le total du bilan avant répartition est de 6 217 853 Euros, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de : 171 077 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/09/2020 au 31/08/2021.

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

L'émergence et l'expansion de la COVID-19 depuis l'année 2020 ont affecté les activités économiques et commerciales sur le plan mondial. Cette crise sanitaire liée à l'événement COVID-19 n'a pas eu d'impacts significatifs sur les comptes.

Dans un contexte général incertain sur la durée de l'épidémie et ses conséquences économiques, compte tenu de ces mesures et sur la base des informations connues à la date d'arrêt des comptes, l'entreprise estime qu'il n'existe pas, à cette date, d'incertitudes significatives sur la continuité de son exploitation.

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 d'actif à effet du 1er janvier 2000 pour une valeur de 4.873.69 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 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 on 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 à la 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 date de clôture de l'exercice. Ces provisions sont recalculées chaque année en tenant compte de la meilleure estimation du risque à la date d'arrêté des comptes.

Au 31 août 2021, le poste provisions pour charges s'élève à 404.670 euros. Il correspond aux engagements de l'entreprise en matière 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 font l'objet d'une constatation comptable à la clôture de l'exercice.

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 2021) 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%.

Informations requises par l'article L820-3 du code de commerce

Le montant total des honoraires du commissaire aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice s'élève à 36 500 € 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 à des conditions normales du marché.

Effectif moyen

Catégories de salariés	Effectif	Effectif N-1
Cadres	18	13
Agents de maîtrise & techniciens	3	9
Employés		
Ouvriers		
Apprentis sous contrat		
TOTAL	21	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	404 670
TOTAL	404 670

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 404.670 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 Ingrédients	4 878 369
Fonds commercial - BEG France	38 112
Mali de fusion - GB Plange	400 000
TOTAL	5 316 481

Les fonds commerciaux GB Ingrédients et BEG France ont fait l'objet d'une dépréciation totale au cours des exercices précédents pour un montant de 4.916.481 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	Réévaluation de l'exercice	Augmentations Acquisitions créances virements
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	5 523 804		
TOTAL	5 523 804		
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	268 599		9 840
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	269 307		9 840
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	11 887		
TOTAL	11 887		
TOTAL GENERAL	5 804 998		9 840
Cadre B	Diminutions Virement Cession	Valeur brute des Immo en fin d'exercice	Réévalu. 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	219	278 220	
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	219	278 927	
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières		11 887	
TOTAL		11 887	
TOTAL GENERAL	219	5 814 618	

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.	5 099 684	5 652		5 105 336
	5 099 684	5 652		5 105 336
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	330	79		409
Matériel de transport				
Mat. de bureau et informatique, mobilier	247 697	5 729	219	253 206
Emballages récup. et divers				
	248 027	5 808	219	253 615
TOTAL GENERAL	5 347 711	11 459	219	5 358 951

Immobilisations amortissables	Ventil. mouvements provision amortissements dérogatoires							Mouvement net des amort. à la fin de l'exercice
	DOTATIONS			REPRISES				
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel		

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Frais d'étab. et développement (I)

Autres postes d'immo. incorp. (II)

TOTAL

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Terrains

Constructions sur sol propre

Constructions sur sol d'autrui

Inst. gales., agencts. et aménag. des constr.

Inst. techniques, mat. et outillage Indust.

Inst. gales., agenc. et aménagements divers

Matériel de transport

Mat. de bureau, informatique, mobilier

Emballages récup. et divers.

TOTAL

Frais d'acquisition de titres de participations

TOTAL GENERAL

TOTAL GENERAL NON VENTILE

TOTAL GENERAL NON VENTILE

TOTAL GENERAL NON VENTILE

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	354 834	51 725	1 889		404 670
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	354 834	51 725	1 889		404 670
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		570	17 495	8 921
Autres provisions pour dépréciation					
TOTAL III	26 985		570	17 495	8 921
TOTAL GENERAL (I+II+III)	381 819	51 725	2 459	17 495	413 591
<i>Dont dotations et reprises : - d'exploitation</i>		51 725	2 459	17 495	
<i>Dont dotations et reprises : - financières</i>					
<i>Dont dotations et reprises : - exceptionnelles</i>					
<i>Titres mis en équivalence : Montant de la dépréciation</i>					

Etat des créances

	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	9 411		9 411
Autres créances clients	1 560 871	1 560 871	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	1	1	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	2 804	2 804	
Impôts sur les bénéfices	11 288	11 288	
Taxe sur la valeur ajoutée	112 167	112 167	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers	2 953		2 953
Groupe et associés (2)	3 714 792	3 714 792	
Débiteurs divers (dont créances relatives à des op. de pension de titres)			
Charges constatées d'avance	51 357	51 357	
TOTAL	5 477 530	5 453 279	24 251

(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 états 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	2 011 621	2 011 621	
Personnel et comptes rattachés	300 950	300 950	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	270 208	270 208	
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	44 107	44 107	
Obligations cautionnées			
Autres impôts, taxes et assimilés	41 419	41 419	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Groupe et associés (2)			
Autres dettes (dont dettes relatives à des op. de pension de titres)	76 985	76 985	
Dettes représentatives de titres empruntés			
Produits constatés d'avance			
TOTAL	2 745 290	2 745 290	

(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	36 481	
Autres créances	3 714 792	
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	768 425	
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	260 142	95 478	164 664
+ Résultat exceptionnel	1 368	383	985
- Participation des salariés			
Résultat comptable	261 510	95 861	165 649

Commentaire

Accroissement et allègement de la dette future d'impôt

Accroissements et allègements	Montant	Impôt
Accroissements		
Provisions réglementées		
Subventions à réintégrer au résultat		
Allègements		
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 allègements	Montant	Impôt
Accroissements		
Provisions réglementées :		
- Amortissements dérogatoires		
- Provision pour hausse des prix		
- Provision pour fluctuation des cours		
Autres :		
TOTAL		
Allègements		
Provisions non déductibles l'année de leur comptabilisation :		
- Provision pour congés payés		
- Participation des salariés		
Indemnités de fin de carrière	404 670	113 308
Autres :		
TOTAL	404 670	113 308

Variation des capitaux propres

Rubriques	Montant
Capitaux propres N-1 après résultat et avant AGO	2 896 816
Distributions	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice	2 896 816
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	2 896 816
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	415 922
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)	-415 922
Variations en cours d'exercice	
Capitaux propres à la clôture de l'exercice avant résultat	2 896 816
Résultat de l'exercice	171 077
Capitaux propres à la clôture de l'exercice après résultat et avant assemblée annuelle	3 067 893

Produits à recevoir

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Produits à recevoir Inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/08/2021	31/08/2020
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		8 001.27
Autres créances	2 953.00	10 380.00
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	2 953.00	18 381.27

Détail des produits à recevoir

Produits à recevoir Inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/08/2021	31/08/2020
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	2 953.00	10 380.00
448700 Etat - prod.à recevoir	2 953.00	10 380.00
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	2 953.00	18 381.27

Charges à payer

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/08/2021	31/08/2020
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	650 331.58	694 460.44
Dettes fiscales et sociales	438 870.77	520 557.54
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	76 984.89	81 271.39
TOTAL	1 166 187.24	1 296 289.37

Détail des charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/08/2021	31/08/2020
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	650 331.58	694 460.44
408100 Fourn.fact.n.parv.services	226 168.56	237 525.18
408101 Fourn.fact.n.parv.transport	212 680.00	249 520.00
408102 Fourn.fact.n.parv.commissions	81 500.34	109 238.40
408110 Fourn.fact.n.parv.stocks	129 982.68	98 176.86
Dettes fiscales et sociales	438 870.77	520 557.54
428200 Congés payés provisionnés	170 739.08	124 031.02
428300 Rtt provisionnés	33 796.60	58 752.98
428600 Personnel primes à payer	82 488.17	166 511.99
438200 Charges s/congés prov.	85 495.53	61 113.99
438300 Charges s/rtt provisionnés	16 623.88	28 640.97
438600 Autr.charg.soc.à payer	41 243.08	69 035.87
438604 Effort de construction prov.	7 187.23	7 187.23
438606 Formation continue prov.	1 192.59	
438607 Taxe apprentissage prov.	104.61	5 283.49
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	76 984.89	81 271.39
419800 Clients remises à accord.	76 984.89	81 271.39
TOTAL	1 166 187.24	1 296 289.37

Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/08/2021	31/08/2020
Produits d'exploitation		
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
TOTAL		

Charges constatées d'avance	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/08/2021	31/08/2020
Charges d'exploitation	51 357	37 768
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
TOTAL	51 357	37 768

Détail du résultat exceptionnel

Détail du résultat exceptionnel	Charges	Produits
Produits sur exercices antérieurs		1 368
TOTAL		1 368

Transfert de charges

Nature des transferts de charges	Montant
Transferts de charges	29 188
Transport refacturé	15 794
Avantage en nature	27 908
Total	72 890

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 31 JANVIER 2022**

**PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS
LE 31 AOUT 2021 SOUMISE ET ADOPTEE**

DEUXIEME DECISION

Affectation du résultat

L'associée unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 171.076,90 euros de la manière suivante :

ORIGINE

Résultat de l'exercice 171.076,90 euros

AFFECTATION

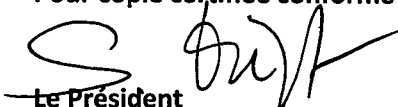
Au compte « Autres réserves » 171.076,90 euros

Rappel des dividendes distribués

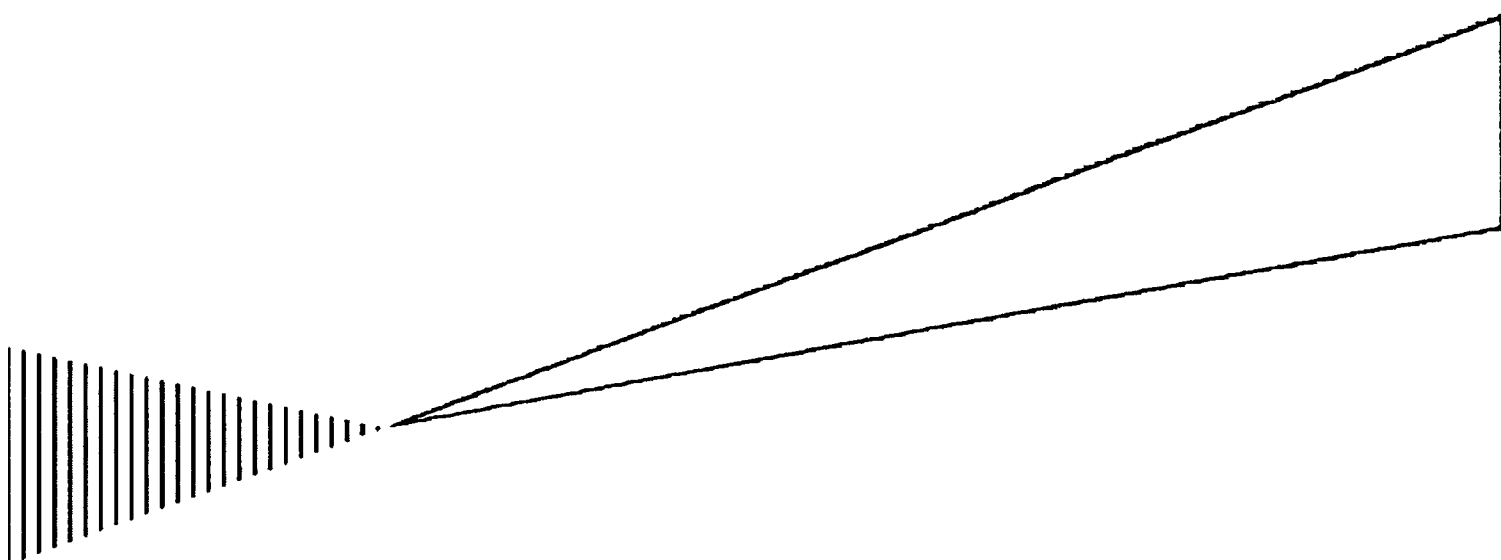
Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, nous vous rappelons que les sommes distribuées à titre de dividendes, pour les trois précédents exercices, ont été les suivantes :

Exercices clos le	Revenus éligibles à l'abattement		Revenus non éligibles à l'abattement
	Dividendes	Autres revenus distribués	
31/08/2020	0 €	/	/
31/08/2019	505.000 €	/	/
31/08/2018	808.000 €	/	/

Pour copie certifiée conforme


Le Président

Madame Simone KROPLIN



AB Mauri France
Exercice clos le 31 août 2021

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 2021

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 2021, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

■ Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

■ Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le Code de commerce et par le Code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} septembre 2020 à la date d'émission de notre rapport.

S A S, à capital variable
344 366 315 R.C.S Nanterre

Société de Commissaires aux Comptes
Société d'expertise comptable inscrite au Tableau
de l'Ordre de la Région Rhône-Alpes

Siège social : 1-2, place des Saisons - 92400 Courbevoie - Paris-La Défense 1



Justification des appréciations

La crise mondiale liée à la pandémie de Covid-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, 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. 441-6 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 15 décembre 2021

Le Commissaire aux Comptes
ERNST & YOUNG Audit

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'N. Perlier'.

Nicolas Perlier

Bilan Actif

	Brut	Amort. Prov.	Net Au 31/08/2021	Net Au 31/08/2020
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	207 323	188 855	18 468	24 119
Fonds commercial	5 316 481	4 916 481	400 000	400 000
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immo. incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériels et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	278 927	253 615	25 312	21 280
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	11 887
TOTAL (I)	5 814 618	5 358 951	455 667	457 287
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	113 995		113 995	165 469
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Clients et comptes rattachés	1 570 282	8 921	1 561 361	1 807 421
Autres	3 844 005		3 844 005	3 488 489
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres Titres				
Instruments de Trésorerie				
Disponibilités	191 469		191 469	43 613
Charges constatées d'avance	51 357		51 357	37 768
TOTAL (II)	5 771 106	8 921	5 762 186	5 542 761
Frais d'émission d'emprunts à étaler (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I à V)	11 585 724	5 367 871	6 217 853	6 000 048

Bilan Passif

	Net Au 31/08/2021	Net Au 31/08/2020
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	423 900	7 978
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	171 077	415 922
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL (I)	3 067 893	2 896 816
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	404 670	354 834
TOTAL (II)	404 670	354 834
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	2 011 621	1 904 476
Dettes fiscales et sociales	656 684	741 834
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	76 985	102 088
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL (III)	2 745 290	2 748 398
Ecart de conversion passif (IV)		
TOTAL GENERAL (I à IV)	6 217 853	6 000 048
Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques et CCP		

Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/09/2020 au 31/08/2021			Du 01/09/2019 Au 31/08/2020
	France	Exportation	Total	Total
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises	17 233 025	42 179	17 275 204	17 229 145
Production vendue de biens				
Production vendue de services		1 027 449	1 027 449	1 147 743
Chiffre d'affaires Net	17 233 025	1 069 628	18 302 654	18 376 888
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues				
Reprises sur amort., dépréciations, provisions, transferts de charges			65 222	67 869
Autres produits			28	153
TOTAL (I)			18 367 903	18 444 910
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			12 075 780	11 500 670
Variation de stocks (marchandises)			51 474	-114 990
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stocks (matières premières et autres appro.)				
Autres achats et charges externes *			3 357 966	3 694 515
Impôts, taxes et versements assimilés			73 438	91 399
Salaires et traitements			1 656 849	1 689 475
Charges sociales			832 473	823 859
Dotations aux amortissements sur immobilisations			11 459	55 807
Dotations aux dépréciations des immobilisations				
Dotations aux dépréciations des actifs circulants				26 985
Dotations aux provisions pour risques et charges			51 725	10 520
Autres charges			-4 644	73 081
TOTAL (II)			18 106 520	17 851 322
* Y compris :				
- Redevances de crédit-bail mobilier				
- Redevances de crédit-bail immobilier				
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)			261 383	593 589
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
Produits financiers de participation (3)				
Produits des autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)				
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge				
Différences positives de change			582	2 054
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL (V)			582	2 054
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)				
Différences négatives de change			1 823	2 930
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements				
TOTAL (VI)			1 823	2 930
RESULTAT FINANCIER (V - VI)			-1 241	-875
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)			260 142	592 713

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (Suite)	Du 01/09/2020 Au 31/08/2021	Du 01/09/2019 Au 31/08/2020
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	1 368	320
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge		
TOTAL (VII)	1 368	320
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
TOTAL (VIII)		
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	1 368	320
Participations des salariés (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	90 433	177 112
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	18 369 853	18 447 285
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	18 198 776	18 031 363
BENEFICE OU PERTE (TOTAL DES PRODUITS - TOTAL DES CHARGES)	171 077	415 922
<i>(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs</i>	1 368	320
<i>(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs</i>		
<i>(3) Dont produits concernant les entités liées</i>		
<i>(4) Dont intérêts concernant les entités liées</i>		

ANNEXE

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/08/2021 dont le total du bilan avant répartition est de 6 217 853 Euros, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de : 171 077 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/09/2020 au 31/08/2021.

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

L'émergence et l'expansion de la COVID-19 depuis l'année 2020 ont affecté les activités économiques et commerciales sur le plan mondial. Cette crise sanitaire liée à l'événement COVID-19 n'a pas eu d'impacts significatifs sur les comptes.

Dans un contexte général incertain sur la durée de l'épidémie et ses conséquences économiques, compte tenu de ces mesures et sur la base des informations connues à la date d'arrêt des comptes, l'entreprise estime qu'il n'existe pas, à cette date, d'incertitudes significatives sur la continuité de son exploitation.

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 d'actif à effet du 1er janvier 2000 pour une valeur de 4.873.69 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 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 on 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 es frais proportionnels e 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 charge sont constituées en fonction des risques et des charges connus ou probables à la date de clôture de l'exercice. Ces provisions sont recalculées chaque année en tenant compte de la meilleure estimation du risque à a date d'arrêté des comptes.

Au 31 août 2021 , le poste provisions pour charges s'élève à 404.670 euros. Il correspond aux engagements de l'entreprise en matière 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 font l'objet d'une constatation comptable à la clôture de l'exercice.

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 2021) 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%.

Informations requises par l'article L820-3 du code de commerce

Le montant total des honoraires du commissaire aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice s'élève à 36 500 € 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 à des conditions normales du marché.

Effectif moyen

Catégories de salariés	Effectif	Effectif N-1
Cadres	18	13
Agents de maîtrise & techniciens	3	9
Employés		
Ouvriers		
Apprentis sous contrat		
TOTAL	21	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	404 670
TOTAL	404 670

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 404.670 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 Ingrédients	4 878 369
Fonds commercial - BEG France	38 112
Mali de fusion - GB Plange	400 000
TOTAL	5 316 481

Les fonds commerciaux GB Ingrédients et BEG France ont fait l'objet d'une dépréciation totale au cours des exercices précédents pour un montant de 4.916.481 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	Réévaluation de l'exercice	Augmentations Acquisitions créances virements
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles		5 523 804		
TOTAL		5 523 804		
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		268 599		9 840
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL		269 307		9 840
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		11 887		
TOTAL		11 887		
TOTAL GENERAL		5 804 998		9 840
Cadre B		Diminutions	Valeur brute des immo en fin d'exercice	Réévalua. légale ou éval. par mise en équival. Valeur d'origine des immo en fin d'exercice
	Virement	Cession		
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles			5 523 804	
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		219	278 220	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL		219	278 927	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			11 887	
TOTAL			11 887	
TOTAL GENERAL		219	5 814 618	

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.	5 099 684	5 652		5 105 336	
	5 099 684	5 652		5 105 336	
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	330	79		409	
Matériel de transport					
Mat. de bureau et informatique, mobilier	247 697	5 729	219	253 206	
Emballages récup. et divers					
	248 027	5 808	219	253 615	
TOTAL GENERAL	5 347 711	11 459	219	5 358 951	
Ventil. mouvements provision amortissements dérogatoires					
Immobilisations amortissables	DOTATIONS			REPRISES	Mouvement net des amort. à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode Amort. fiscal dégressif	exceptionnel	Différentiel de durée	
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	354 834	51 725	1 889		404 670
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					
	354 834	51 725	1 889		404 670
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		570	17 495	8 921
Autres provisions pour dépréciation					
TOTAL III					
	26 985		570	17 495	8 921
TOTAL GENERAL (I+II+III)					
	381 819	51 725	2 459	17 495	413 591
Dont dotations et reprises : - d'exploitation		51 725	2 459	17 495	
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	9 411		9 411
Autres créances clients	1 560 871	1 560 871	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	1	1	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	2 804	2 804	
Impôts sur les bénéfices	11 288	11 288	
Taxe sur la valeur ajoutée	112 167	112 167	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers	2 953		2 953
Groupe et associés (2)	3 714 792	3 714 792	
Débiteurs divers (dont créances relatives à des op. de pension de titres)			
Charges constatées d'avance	51 357	51 357	
TOTAL	5 477 530	5 453 279	24 251

(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 étabs 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	2 011 621	2 011 621	
Personnel et comptes rattachés	300 950	300 950	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	270 208	270 208	
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	44 107	44 107	
Obligations cautionnées			
Autres impôts, taxes et assimilés	41 419	41 419	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Groupe et associés (2)			
Autres dettes (dont dettes relatives à des op. de pension de titres)	76 985	76 985	
Dettes représentatives de titres empruntés			
Produits constatés d'avance			
TOTAL	2 745 290	2 745 290	

(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		36 481
Autres créances		3 714 792
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		768 425
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	260 142	95 478	164 664
+ Résultat exceptionnel	1 368	383	985
- Participation des salariés			
Résultat comptable	261 510	95 861	165 649

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 allègements	Montant	Impôt
Accroissements		
Provisions réglementées :		
- Amortissements dérogatoires		
- Provision pour hausse des prix		
- Provision pour fluctuation des cours		
Autres :		
<hr/>		
TOTAL		
Allègements		
Provisions non déductibles l'année de leur comptabilisation :		
- Provision pour congés payés		
- Participation des salariés		
Indemnités de fin de carrière	404 670	113 308
Autres :		
<hr/>		
TOTAL	404 670	113 308

Variation des capitaux propres

Rubriques	Montant
Capitaux propres N-1 après résultat et avant AGO	2 896 816
Distributions	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice	2 896 816
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	2 896 816
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	415 922
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)	-415 922
Variations en cours d'exercice	
Capitaux propres à la clôture de l'exercice avant résultat	2 896 816
Résultat de l'exercice	171 077
Capitaux propres à la clôture de l'exercice après résultat et avant assemblée annuelle	3 067 893

Produits à recevoir

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/08/2021	31/08/2020
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		8 001.27
Autres créances	2 953.00	10 380.00
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	2 953.00	18 381.27

Détail des produits à recevoir

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/08/2021	31/08/2020
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	2 953.00	10 380.00
448700 Etat - prod.à recevoir	2 953.00	10 380.00
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	2 953.00	18 381.27

Charges à payer

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/08/2021	31/08/2020
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	650 331.58	694 460.44
Dettes fiscales et sociales	438 870.77	520 557.54
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	76 984.89	81 271.39
TOTAL	1 166 187.24	1 296 289.37

Détail des charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/08/2021	31/08/2020
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	650 331.58	694 460.44
408100 Fourn.fact.n.parv.services	226 168.56	237 525.18
408101 Fourn.fact.n.parv.transport	212 680.00	249 520.00
408102 Fourn.fact.n.parv.commissions	81 500.34	109 238.40
408110 Fourn.fact.n.parv.stocks	129 982.68	98 176.86
Dettes fiscales et sociales	438 870.77	520 557.54
428200 Congés payés provisionnés	170 739.08	124 031.02
428300 Rtt provisionnés	33 796.60	58 752.98
428600 Personnel primes à payer	82 488.17	166 511.99
438200 Charges s/congés prov.	85 495.53	61 113.99
438300 Charges s/rtt provisionnés	16 623.88	28 640.97
438600 Autr.charg.soc.à payer	41 243.08	69 035.87
438604 Effort de construction prov.	7 187.23	7 187.23
438606 Formation continue prov.	1 192.59	
438607 Taxe apprentissage prov.	104.61	5 283.49
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	76 984.89	81 271.39
419800 Clients remises à accord.	76 984.89	81 271.39
TOTAL	1 166 187.24	1 296 289.37

Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/08/2021	31/08/2020
Produits d'exploitation		
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
TOTAL		

Charges constatées d'avance	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/08/2021	31/08/2020
Charges d'exploitation	51 357	37 768
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
TOTAL		

Détail du résultat exceptionnel

Détail du résultat exceptionnel	Charges	Produits
Produits sur exercices antérieurs		1 368
TOTAL		1 368

Transfert de charges

Nature des transferts de charges	Montant
Transferts de charges	29 188
Transport refacturé	15 794
Avantage en nature	27 908
Total	72 890