

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
DU 8 DECEMBRE 2025**

**PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS
LE 31 AOUT 2025 SOUMISE ET ADOPTEE**

DEUXIEME DECISION

Affectation du résultat

L'associée unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 2.391.808,40 euros de la manière suivante :

Origine :

- Résultat de l'exercice..... 2.391.808,40 €

Affectation :

- A titre de dividendes..... 2.383.600,00 €
- Le solde au compte « Autres réserves » 8.208,40 €.

Montant – Mise en paiement

Le dividende unitaire est donc de 1,18 euros.

Le dividende en numéraire sera mis en paiement au siège social à compter du 1^{er} février 2026.

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	
31/08/2024	3.252.200 €	/	/
31/08/2023	1.171.600 €	/	/
31/08/2022	/	/	/

Pour copie certifiée conforme

Le Président

Madame Maria GAYTAN DE AYALA

Signed by:

AA53EDEF9984E0...

SAS AB MAURI FRANCE

États greffe Bilan au 31/08/2025

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

"Certifié conforme
l'original"

Signed by:
 *Maria Gaytan de Lyala*
AA53EDEF9C9984E0...

A signer et certifier conforme :

Comptes annuels

Bilan Actif

	Brut	Amort. Prov.	Net Au 31/08/2025	Net Au 31/08/2024
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	339 190	216 586	122 604	141 965
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	12 700	3 281	9 419	10 689
Autres immobilisations corporelles	260 599	248 532	12 067	14 996
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	14 095		14 095	13 731
TOTAL (I)	5 943 065	5 384 880	558 185	581 382
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	70 473		70 473	114 792
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Clients et comptes rattachés	2 703 579	6 434	2 697 145	2 746 742
Autres	5 717 539		5 717 539	7 221 916
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres Titres				
Instruments de Trésorerie				
Disponibilités				
	83 910		83 910	96 727
Charges constatées d'avance				
	46 008		46 008	45 357
TOTAL (II)	8 621 509	6 434	8 615 075	10 225 534
Frais d'émission d'emprunts à étaler (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I à V)	14 564 574	5 391 313	9 173 260	10 806 916

Bilan Passif

	Net Au 31/08/2025	Net Au 31/08/2024
CAPITAUX PROPRES		
Capital social ou individuel dont versé :	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	4 263	11 753
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	2 391 808	3 244 710
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL (I)	4 868 988	5 729 379
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Autres		
TOTAL (I BIS)		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	382 085	12 000
Provisions pour charges	379 873	361 977
TOTAL (II)	761 958	373 977
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	2 448 647	2 905 504
Dettes fiscales et sociales	1 024 098	1 741 340
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	69 569	56 715
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL (III)	3 542 315	4 703 560
Ecarts de conversion passif (IV)		
TOTAL GENERAL (I à IV)	9 173 260	10 806 916
Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques et CCP		

Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/09/2024 au 31/08/2025			Du 01/09/2023 Au 31/08/2024
	France	Exportation	Total	Total
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises	27 366 735	821 766	28 188 501	29 533 242
Production vendue de biens				
Production vendue de services		2 313 962	2 313 962	2 028 191
Chiffre d'affaires Net	27 366 735	3 135 728	30 502 463	31 561 433
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues				
Reprises sur amort., dépréciations, provisions, transferts de charges			153 774	46 451
Autres produits			20	9
TOTAL (I)			30 656 257	31 607 893
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			18 401 538	20 474 334
Variation de stocks (marchandises)			44 319	40 009
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stocks (matières premières et autres appro.)				
Autres achats et charges externes *			4 381 817	4 319 206
Impôts, taxes et versements assimilés			107 477	106 635
Salaires et traitements			2 773 055	2 574 725
Charges sociales			1 278 022	1 262 233
Dotations aux amortissements sur immobilisations			26 754	31 101
Dotations aux dépréciations des immobilisations				
Dotations aux dépréciations des actifs circulants			2 144	
Dotations aux provisions pour risques et charges			449 369	97 510
Autres charges			12 990	329
TOTAL (II)			27 477 485	28 906 079
* Y compris :				
- Redevances de crédit-bail mobilier				
- Redevances de crédit-bail immobilier				
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)			3 178 772	2 701 814
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)			140 802	192 221
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge				
Différences positives de change			774	85
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL (V)			141 576	192 305
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)			7 976	18 485
Différences négatives de change			1 625	1 602
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements				
TOTAL (VI)			9 601	20 086
RESULTAT FINANCIER (V - VI)			131 975	172 219
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)			3 310 747	2 874 033

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (Suite)	Du 01/09/2024 Au 31/08/2025	Du 01/09/2023 Au 31/08/2024
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	-30	1 507 475
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge		
TOTAL (VII)	-30	1 507 475
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		1 692
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
TOTAL (VIII)		1 692
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	-30	1 505 782
Participations des salariés (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	918 908	1 135 105
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	30 797 803	33 307 673
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	28 405 994	30 062 963
BENEFICE OU PERTE (TOTAL DES PRODUITS - TOTAL DES CHARGES)	2 391 808	3 244 710
 (1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs	-30	1 507 475
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) Dont produits concernant les entités liées	140 802	192 221
(4) Dont intérêts concernant les entités liées		

ANNEXE

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/08/2025 dont le total du bilan avant répartition est de 9 173 260 Euros, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de : 2 391 808 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/09/2024 au 31/08/2025.

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 Grosvenir street - London W 1K 4QY - Royaume Uni.

Ci-après le tableau de composition du capital social.

Règles et méthodes comptables

(Articles R. 123-195 et R. 123-197 du Code du Commerce)

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/08/2025 dont le total du bilan avant répartition est de 9 173 260 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 2 391 808 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/09/2024 au 31/08/2025.

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

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général (PCG, Règlement ANC 2014-03).

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.

Méthode des coûts historiques

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 4.878.369 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 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 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. Concernant 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'arrêt des comptes.

Au 31 août 2025, le poste provisions pour charges s'élève à 379 873 euros. Il correspond aux engagements de l'entreprise en matière de départ à la retraite.

Au 31 août 2025, le provisions pour risque s'élève à 382 085 euros, il intègre notamment 370 085 euros de provision sur risque commercial suite à problèmes d'approvisionnement pour certains clients.

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 2025) 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 3.60% contre 3,40% en n-1.

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 41 800 € hors taxe.

L'intégralité de cette somme correspond aux honoraires au titre de la mission de certification des 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	15	15
Agents de maîtrise & techniciens	8	6
Employés	1	1
Ouvriers		
TOTAL	24	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	379 873

TOTAL	379 873
--------------	----------------

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 379 873 euros

ENGAGEMENTS RECUS :

Nature des engagements reçus	Montant en Euros
Abandon de créances	

TOTAL

Commentaires : néant

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 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	Réévaluation de l'exercice	Augmentations	
			Acquisitions	créances virements
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles	5 655 671			
TOTAL	5 655 671			
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Inst. gales., agencts. et aménagt. const.				
Installations techniques, matériel et outillages ind.	12 700			
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers	708			
Mat. de transport				
Mat. de bureau et info., mobilier	256 697			3 194
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL	270 105			3 194
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières	13 731			364
TOTAL	13 731			364
TOTAL GENERAL	5 939 507			3 558
Cadre B		Diminutions	Valeur brute des immo en	Réévalua. légale ou éval.
	Virement	Cession	fin d'exercice	par mise en équival.
Frais d'établissement et de développement				Valeur d'origine des immo en fin d'exercice
Autres postes d'immobilisations incorporelles			5 655 671	
TOTAL			5 655 671	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Inst. gales., agencts. et aménagt. const				
Installations techniques, matériel et outillages ind.			12 700	
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers			708	
Mat. de transport				
Mat. de bureau et info., mobilier			259 891	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL			273 299	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			14 095	
TOTAL			14 095	
TOTAL GENERAL			5 943 065	

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice

	Immobilisations amortissables	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminut.	Montant en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles					
Frais d'établissement et développement					
Fonds commercial		4 916 481			4 916 481
Autres postes d'immobilisations incorporelles		197 225	19 361		216 586
	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	5 113 706	19 361		5 133 067
Immobilisations corporelles					
Terrains					
Constructions : - Sur sol propre - Sur sol d'autrui					
Installations générales, agencements et aménagements des constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriel		2 011	1 270		3 281
Installations générales, agencements et aménagements divers		645	63		708
Matériel de transport					
Matériel de bureau et informatique, mobilier		241 764	6 060		247 824
Emballages récupérables et divers					
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	244 420	7 393		251 813
	TOTAL GÉNÉRAL	5 358 125	26 754		5 384 880

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

Immobilisations amortissables	Dotations			Reprises			Mvt net des amort. à la fin de l'ex.
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Immobilisations incorporelles							
Frais d'établissement et dvp.							
Fonds commercial							
Autres postes d'immo. incorp.							
TOTAL							
Immobilisations corporelles							
Terrains							
Constructions : <ul style="list-style-type: none">- Sur sol propre- Sur sol d'autrui							
Inst. gales, agencts et aménag. des constructions							
Inst. techniques, mat. et outillage industriels							
Inst. gales, agenc. et aménagements divers							
Matériel de transport							
Mat. de bur. et informat., mob.							
Emballages récup. et divers							
TOTAL							
Frais d'acqui. de titres de particip.							
TOTAL GÉNÉRAL							

TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ	TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ	TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ
Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'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	361 977	79 284	61 388		379 873
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	12 000	370 085			382 085
TOTAL II373 977449 36961 388761 958					
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	4 290	2 144			6 434
Autres provisions pour dépréciation					
TOTAL III4 2902 1446 434					
TOTAL GENERAL (I+II+III)378 267451 51361 388768 392					
Dont dotations et reprises : - d'exploitation		451 513	61 388		
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	14 095		14 095
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux	6 787	6 787	
Autres créances clients	2 696 791	2 696 791	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	218	218	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	91 056	91 056	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers	12 720	12 720	
Groupe et associés (2)	5 613 545	5 613 545	
Débiteurs divers (dont créances relatives à des op. de pension de titres)			
Charges constatées d'avance	46 008	46 008	
TOTAL	8 481 221	8 467 126	14 095

(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	2 448 647	2 448 647	
Personnel et comptes rattachés	452 378	452 378	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	381 937	381 937	
Impôts sur les bénéfices	72 877	72 877	
Taxe sur la valeur ajoutée	71 353	71 353	
Obligations cautionnées			
Autres impôts, taxes et assimilés	45 553	45 553	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Groupe et associés (2)			
Autres dettes (dont dettes relatives à des op. de pension de titres)	69 569	69 569	
Dettes représentatives de titres empruntés			
Produits constatés d'avance			
TOTAL	3 542 315	3 542 315	

(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	137 493	
Autres créances	5 613 545	
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	983 682	
Autres dettes		
Produits de participation		
Autres produits financiers		
Charges financières		

Commentaires : néant

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	Avant impôt	Impôt correspondant	Après impôt
+ Résultat courant	3 310 747	918 916	2 391 831
+ Résultat exceptionnel	-30	-7	-23
- Participation des salariés			
Résultat comptable	3 310 716	918 908	2 391 808

Commentaires : néant

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	379 873	94 968
Total des déficits d'exploitation reportables		
Total des amortissements différés		
Total des moins values à long terme		
TOTAL	-379 873	-94 968

Variation des capitaux propres

Rubriques	Montant
Capitaux propres N-1 après résultat et avant AGO	5 729 379
Distributions	-3 252 200
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice	2 477 179
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	2 477 179
Variations du capital social	
Variations du compte de l'exploitant	
Variations des primes d'émission, de fusion, d'apport ...	
Variations des écarts de réévaluation	
Variations des réserves légales, statutaires, contractuelles et autres	
Variations des réserves réglementées	
Variations du report à nouveau	
Variations des subventions d'investissement et provisions réglementées	
- Affectations du résultat N-1 en capitaux propres (hors distributions)	
Variations en cours d'exercice	
Capitaux propres à la clôture de l'exercice avant résultat	2 477 179
Résultat de l'exercice	2 391 808
Capitaux propres à la clôture de l'exercice après résultat et avant assemblée annuelle	4 868 988

Commentaire

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
	31/08/2025	31/08/2024
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances	12 720.00	33 258.00
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	12 720.00	33 258.00

Détail des produits à recevoir

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/08/2025	31/08/2024
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances	12 720.00	33 258.00
409800 Fourn.avoirs à recevoir		20 835.00
448700 Etat - prod.à recevoir	12 720.00	12 423.00
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	12 720.00	33 258.00

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
	31/08/2025	31/08/2024
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	592 450.92	829 074.08
Dettes fiscales et sociales	673 071.40	730 914.89
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	69 569.34	56 715.44
TOTAL	1 335 091.66	1 616 704.41

Détail des charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/08/2025	31/08/2024
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	592 450.92	829 074.08
408100 Fourn.fact.n.parv.services	201 930.90	285 777.15
408101 Fourn.fact.n.parv.transport	191 164.00	268 576.00
408102 Fourn.fact.n.parv.commissions	198 594.02	139 364.35
408110 Fourn.fact.n.parv.stocks	762.00	135 356.58
Dettes fiscales et sociales	673 071.40	730 914.89
428200 Congés payés provisionnés	168 208.05	185 243.16
428300 Rtt provisionnés	44 303.30	45 081.97
428600 Personnel primes à payer	224 655.10	247 723.49
438200 Charges s/congés prov.	82 591.60	89 112.43
438300 Charges s/rtt provisionnés	21 830.95	21 694.63
438600 Autr.charg.soc.à payer	116 277.34	126 794.77
438607 Taxe apprentissage prov.	1 205.06	1 264.44
438608 Contr.sociale de solidarité provisionnée	14 000.00	14 000.00
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	69 569.34	56 715.44
419800 Clients remises à accord.	69 569.34	56 715.44
TOTAL	1 335 091.66	1 616 704.41

Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/08/2025	31/08/2024
Produits d'exploitation		
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
TOTAL		
Charges constatées d'avance	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/08/2025	31/08/2024
Charges d'exploitation	46 008	45 357
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
TOTAL	46 008	45 357

Détail du résultat exceptionnel

Détail du résultat exceptionnel	Charges	Produits
Divers sur opération de gestion		-30
TOTAL		-30

Commentaires : néant

Transfert de charges

Nature des transferts de charges	Montant
Refact.sinistres	5 859
Refact.charges transports europe grpe	39 127
Trans.charges transp.vent	10 088
Avant.en nature retenus	37 311
Total	92 386



AB Mauri France
Exercice clos le 31 août 2025

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

ERNST & YOUNG Audit



AB Mauri France

Exercice clos le 31 août 2025

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 2025, 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 2024 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 821-53 et R. 821-180 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.

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.

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. 821-55 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 24 novembre 2025

Le Commissaire aux Comptes
ERNST & YOUNG Audit

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'F. Piai', written over a horizontal line.

Frédérique Piai

Bilan Actif

	Brut	Amort. Prov.	Net Au 31/08/2025	Net Au 31/08/2024
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	339 190	216 586	122 604	141 965
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	12 700	3 281	9 419	10 689
Autres immobilisations corporelles	260 599	248 532	12 067	14 996
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	14 095		14 095	13 731
TOTAL (I)	5 943 065	5 384 880	558 185	581 382
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	70 473		70 473	114 792
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Clients et comptes rattachés	2 703 579	6 434	2 697 145	2 746 742
Autres	5 717 539		5 717 539	7 221 916
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres Titres				
Instruments de Trésorerie				
Disponibilités				
	83 910		83 910	96 727
Charges constatées d'avance				
	46 008		46 008	45 357
TOTAL (II)	8 621 509	6 434	8 615 075	10 225 534
Frais d'émission d'emprunts à étaler (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I à V)	14 564 574	5 391 313	9 173 260	10 806 916

Bilan Passif

	Net	Net
	Au 31/08/2025	Au 31/08/2024
CAPITAUX PROPRES		
Capital social ou individuel dont versé :	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	4 263	11 753
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	2 391 808	3 244 710
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL (I)	4 868 988	5 729 379
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Autres		
TOTAL (I BIS)		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	382 085	12 000
Provisions pour charges	379 873	361 977
TOTAL (II)	761 958	373 977
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	2 448 647	2 905 504
Dettes fiscales et sociales	1 024 098	1 741 340
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	69 569	56 715
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL (III)	3 542 315	4 703 560
Ecarts de conversion passif (IV)		
TOTAL GENERAL (I à IV)	9 173 260	10 806 916
Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques et CCP		

Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/09/2024 au 31/08/2025			Du 01/09/2023 Au 31/08/2024
	France	Exportation	Total	Total
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises	27 366 735	821 766	28 188 501	29 533 242
Production vendue de biens				
Production vendue de services		2 313 962	2 313 962	2 028 191
Chiffre d'affaires Net	27 366 735	3 135 728	30 502 463	31 561 433
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues				
Reprises sur amort., dépréciations, provisions, transferts de charges			153 774	46 451
Autres produits			20	9
TOTAL (I)			30 656 257	31 607 893
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			18 401 538	20 474 334
Variation de stocks (marchandises)			44 319	40 009
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stocks (matières premières et autres appro.)				
Autres achats et charges externes *			4 381 817	4 319 206
Impôts, taxes et versements assimilés			107 477	106 635
Salaires et traitements			2 773 055	2 574 725
Charges sociales			1 278 022	1 262 233
Dotations aux amortissements sur immobilisations			26 754	31 101
Dotations aux dépréciations des immobilisations				
Dotations aux dépréciations des actifs circulants			2 144	
Dotations aux provisions pour risques et charges			449 369	97 510
Autres charges			12 990	329
TOTAL (II)			27 477 485	28 906 079
* Y compris :				
- Redevances de crédit-bail mobilier				
- Redevances de crédit-bail immobilier				
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)			3 178 772	2 701 814
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)			140 802	192 221
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge				
Différences positives de change			774	85
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL (V)			141 576	192 305
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)			7 976	18 485
Différences négatives de change			1 625	1 602
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements				
TOTAL (VI)			9 601	20 086
RESULTAT FINANCIER (V - VI)			131 975	172 219
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)			3 310 747	2 874 033

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (Suite)	Du 01/09/2024 Au 31/08/2025	Du 01/09/2023 Au 31/08/2024
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	-30	1 507 475
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge		
TOTAL (VII)	-30	1 507 475
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		1 692
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
TOTAL (VIII)		1 692
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	-30	1 505 782
Participations des salariés (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	918 908	1 135 105
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	30 797 803	33 307 673
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	28 405 994	30 062 963
BENEFICE OU PERTE (TOTAL DES PRODUITS - TOTAL DES CHARGES)	2 391 808	3 244 710
 (1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs	-30	1 507 475
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) Dont produits concernant les entités liées	140 802	192 221
(4) Dont intérêts concernant les entités liées		

ANNEXE

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/08/2025 dont le total du bilan avant répartition est de 9 173 260 Euros, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de : 2 391 808 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/09/2024 au 31/08/2025.

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 Grosvenir street - London W 1K 4QY - Royaume Uni.

Ci-après le tableau de composition du capital social.

Règles et méthodes comptables

(Articles R. 123-195 et R. 123-197 du Code du Commerce)

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/08/2025 dont le total du bilan avant répartition est de 9 173 260 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 2 391 808 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/09/2024 au 31/08/2025.

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

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général (PCG, Règlement ANC 2014-03).

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.

Méthode des coûts historiques

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 4.878.369 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 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 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. Concernant 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'arrêt des comptes.

Au 31 août 2025, le poste provisions pour charges s'élève à 379 873 euros. Il correspond aux engagements de l'entreprise en matière de départ à la retraite.

Au 31 août 2025, les provisions pour risque s'élèvent à 382 085 euros, il intègre notamment 370 085 euros de provision sur risque commercial suite à problèmes d'approvisionnement pour certains clients.

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 2025) 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 3,60% contre 3,40% en n-1.

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 41 800 € hors taxe.

L'intégralité de cette somme correspond aux honoraires au titre de la mission de certification des 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	15	15
Agents de maîtrise & techniciens	8	6
Employés	1	1
Ouvriers		
TOTAL		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	379 873

TOTAL**379 873**

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 379 873 euros

ENGAGEMENTS RECUS :

Nature des engagements reçus	Montant en Euros
Abandon de créances	

TOTAL

Commentaires : néant

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	5 655 671		
TOTAL	5 655 671		
Immobilisations corporelles			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Inst. gales., agencs. et aménagt. const.			
Installations techniques, matériel et outillages ind.	12 700		
Inst. gales., agencs. et aménagt. divers	708		
Mat. de transport			
Mat. de bureau et info., mobilier	256 697		3 194
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	270 105		3 194
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	13 731		364
TOTAL	13 731		364
TOTAL GENERAL	5 939 507		3 558

Cadre B	Virement	Diminutions 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			5 655 671		
TOTAL			5 655 671		
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Inst. gales., agencs. et aménagt. const.					
Installations techniques, matériel et outillages ind.			12 700		
Inst. gales., agencs. et aménagt. divers			708		
Mat. de transport					
Mat. de bureau et info., mobilier			259 891		
Emballages récupérables et divers					
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
TOTAL			273 299		
Participations évaluées par mise en équivalence					
Autres participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts et autres immobilisations financières			14 095		
TOTAL			14 095		
TOTAL GENERAL			5 943 065		

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice

Immobilisations amortissables	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminut.	Montant en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et développement				
Fonds commercial	4 916 481			4 916 481
Autres postes d'immobilisations incorporelles	197 225	19 361		216 586
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	5 113 706	19 361		5 133 067
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions : - Sur sol propre - Sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel	2 011	1 270		3 281
Installations générales, agencements et aménagements divers	645	63		708
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier	241 764	6 060		247 824
Emballages récupérables et divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	244 420	7 393		251 813
TOTAL GÉNÉRAL	5 358 125	26 754		5 384 880

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

Immobilisations amortissables	Dotations			Reprises			Mvt net des amort. à la fin de l'ex.
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Immobilisations incorporelles							
Frais d'établissement et dvp.							
Fonds commercial							
Autres postes d'immo. incorp.							
TOTAL							
Immobilisations corporelles							
Terrains							
Constructions : - Sur sol propre - Sur sol d'autrui							
Inst. gales, agenc. et aménag. des constructions							
Inst. techniques, mat. et outillage industriels							
Inst. gales, agenc. et aménagements divers							
Matériel de transport							
Mat. de bur. et informat., mob.							
Emballages récup. et divers							
TOTAL							
Frais d'acqui. de titres de particip.							
TOTAL GÉNÉRAL							
TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ							
TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ							
TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ							

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'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	361 977	79 284	61 388		379 873
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	12 000	370 085			382 085
TOTAL II					
	373 977	449 369	61 388		761 958
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	4 290	2 144			6 434
Autres provisions pour dépréciation					
TOTAL III					
	4 290	2 144			6 434
TOTAL GENERAL (I+II+III)					
	378 267	451 513	61 388		768 392
Dont dotations et reprises : - d'exploitation		451 513	61 388		
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	14 095		14 095
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux	6 787	6 787	
Autres créances clients	2 696 791	2 696 791	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	218	218	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	91 056	91 056	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers	12 720	12 720	
Groupe et associés (2)	5 613 545	5 613 545	
Débiteurs divers (dont créances relatives à des op. de pension de titres)			
Charges constatées d'avance	46 008	46 008	
TOTAL	8 481 221	8 467 126	14 095

(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
Emprunts obligataires convertibles (1)			
Autres emprunts obligataires (1)			
Emprunts et dettes auprès des étabts de crédit (1)			
- à 1 an max. à l'origine			
- à plus d'1 an à l'origine			
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)			
Fournisseurs et comptes rattachés	2 448 647	2 448 647	
Personnel et comptes rattachés	452 378	452 378	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	381 937	381 937	
Impôts sur les bénéfices	72 877	72 877	
Taxe sur la valeur ajoutée	71 353	71 353	
Obligations cautionnées			
Autres impôts, taxes et assimilés	45 553	45 553	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Groupe et associés (2)			
Autres dettes (dont dettes relatives à des op. de pension de titres)	69 569	69 569	
Dettes représentatives de titres empruntés			
Produits constatés d'avance			
TOTAL	3 542 315	3 542 315	

(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	137 493	
Autres créances	5 613 545	
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	983 682	
Autres dettes		
Produits de participation		
Autres produits financiers		
Charges financières		

Commentaires : néant

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	Avant impôt	Impôt correspondant	Après impôt
+ Résultat courant	3 310 747	918 916	2 391 831
+ Résultat exceptionnel	-30	-7	-23
- Participation des salariés			
Résultat comptable	3 310 716	918 908	2 391 808

Commentaires : néant

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	379 873	94 968
Total des déficits d'exploitation reportables		
Total des amortissements différés		
Total des moins values à long terme		
TOTAL	-379 873	-94 968

Variation des capitaux propres

Rubriques	Montant
Capitaux propres N-1 après résultat et avant AGO	5 729 379
Distributions	-3 252 200
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice	2 477 179
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	2 477 179
Variations du capital social	
Variations du compte de l'exploitant	
Variations des primes d'émission, de fusion, d'apport ...	
Variations des écarts de réévaluation	
Variations des réserves légales, statutaires, contractuelles et autres	
Variations des réserves réglementées	
Variations du report à nouveau	
Variations des subventions d'investissement et provisions réglementées	
- Affectations du résultat N-1 en capitaux propres (hors distributions)	
Variations en cours d'exercice	
Capitaux propres à la clôture de l'exercice avant résultat	2 477 179
Résultat de l'exercice	2 391 808
Capitaux propres à la clôture de l'exercice après résultat et avant assemblée annuelle	4 868 988

Commentaire

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
	31/08/2025	31/08/2024
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances	12 720.00	33 258.00
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	12 720.00	33 258.00

Détail des produits à recevoir

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/08/2025	31/08/2024
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances	12 720.00	33 258.00
409800 Fourn.avoirs à recevoir		20 835.00
448700 Etat - prod.à recevoir	12 720.00	12 423.00
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	12 720.00	33 258.00

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
	31/08/2025	31/08/2024
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	592 450.92	829 074.08
Dettes fiscales et sociales	673 071.40	730 914.89
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	69 569.34	56 715.44
TOTAL	1 335 091.66	1 616 704.41

Détail des charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/08/2025	31/08/2024
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	592 450.92	829 074.08
408100 Fourn.fact.n.parv.services	201 930.90	285 777.15
408101 Fourn.fact.n.parv.transport	191 164.00	268 576.00
408102 Fourn.fact.n.parv.commissions	198 594.02	139 364.35
408110 Fourn.fact.n.parv.stocks	762.00	135 356.58
Dettes fiscales et sociales	673 071.40	730 914.89
428200 Congés payés provisionnés	168 208.05	185 243.16
428300 Rtt provisionnés	44 303.30	45 081.97
428600 Personnel primes à payer	224 655.10	247 723.49
438200 Charges s/congés prov.	82 591.60	89 112.43
438300 Charges s/rtt provisionnés	21 830.95	21 694.63
438600 Autr.charg.soc.à payer	116 277.34	126 794.77
438607 Taxe apprentissage prov.	1 205.06	1 264.44
438608 Contr.sociale de solidarité provisionnée	14 000.00	14 000.00
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	69 569.34	56 715.44
419800 Clients remises à accord.	69 569.34	56 715.44
TOTAL	1 335 091.66	1 616 704.41

Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/08/2025	31/08/2024
Produits d'exploitation		
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
TOTAL		

Charges constatées d'avance	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/08/2025	31/08/2024
Charges d'exploitation	46 008	45 357
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
TOTAL	46 008	45 357

Détail du résultat exceptionnel

Détail du résultat exceptionnel	Charges	Produits
Divers sur opération de gestion		-30
TOTAL		-30

Commentaires : néant

Transfert de charges

Nature des transferts de charges	Montant
Refact.sinistres	5 859
Refact.charges transports europe grpe	39 127
Trans.charges transp.vent	10 088
Avant.en nature retenus	37 311
Total	92 386