Docusign Envelope ID: 3E72A49F-CC5E-8FF5-8291-983D3A576C78

ABFI FRANCE SAS
Société par actions simplifiée
au capital de 25 000 euros
Siège social : 2 rue des Moulins, 75001 PARIS
844 831 925 RCS PARIS

DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉE UNIQUE DU 5 OCTOBRE 2026

DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31 AOUT 2025

DEUXIÈME DÉCISION

L'Associée Unique, sur proposition de la Présidente de la Société, décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 août 2025 s'élevant à 162 741,12 euros en totalité au compte « **report à nouveau** » qui s'élève ainsi à 1 318 987,99 euros.

Conformément à la loi, l'Associée Unique constate qu'aucun dividende n'a été distribué au titre des trois exercices précédents.

Signed by:
Adam Heald-Barraclough
4BBC5DF6FA2E482...

Certifié conforme
La Présidente
ABF (NO.2) LIMITED
Représentée par Adam Heald-Barraclough

Docusign Envelope ID: 3E72A49F-CC5E-8FF5-8291-983D3A576C78

844 831 925 RCS PARIS

ABFI FRANCE SAS

Siège social : 2 rue des Moulins
75001 PARIS

COMPTES ANNUELS
AU 31 AOUT 2025

Copie certifiée conforme,

Signed by:
Adam Heald-Barraclough
4BBC5DF6FA2E482...

La Présidente
ABF (NO.2) LIMITED
Représentée par Adam Heald-Barraclough

Sommaire

1. Etats de synthèse des comptes **1**
Compte de résultat 2
Compte de résultat (suite) 3
Bilan actif 4
Bilan passif 5
Annexe 6
Règles et méthodes comptables *7*
Notes sur le bilan *9*
Notes sur le compte de résultat *14*
Autres informations *16*

Docusign Envelope ID: 3E72A49F-CC5E-8FF5-8291-983D3A576C78

SASU ABFI FRANCE SAS 2025

Période du 01/09/2024 au 31/08/2025

Etats de synthèse des comptes

Compte de résultat

	France	Exportations et livraisons intracom.	31/08/2025	31/08/2024
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue (biens)				
Production vendue (services)	164 211	2 139 076	2 303 287	3 910 298
Chiffre d'affaires net	**164 211**	**2 139 076**	**2 303 287**	**3 910 298**
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges			271 717	206 950
Autres produits				
Total produits d'exploitation (I)			**2 575 004**	**4 117 248**
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises				
Variations de stock				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variations de stock				
Autres achats et charges externes (a)			194 358	569 795
Impôts, taxes et versements assimilés			11 589	8 233
Salaires et traitements			1 497 459	2 246 465
Charges sociales			687 579	927 960
Dotations aux amortissements et dépréciations :				
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements			18 168	17 440
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
- Pour risques et charges : dotations aux provisions				
Autres charges				
Total charges d'exploitation (II)			**2 409 152**	**3 769 894**
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			**165 852**	**347 354**
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
De participation (3)			37 820	
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)				236 221
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total produits financiers (V)			**37 820**	**236 221**
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)			5 160	270 017
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total charges financières (VI)			**5 160**	**270 017**
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			**32 660**	**-33 796**
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)			**198 512**	**313 558**

Compte de résultat (suite)

	31/08/2025	31/08/2024
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		811
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
Total produits exceptionnels (VII)		**811**
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		61 141
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total charges exceptionnelles (VIII)		**61 141**
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)		**-60 331**
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	35 771	61 423
Total des produits (I+III+V+VII)	**2 612 824**	**4 354 280**
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	**2 450 083**	**4 162 475**
BENEFICE OU PERTE	**162 741**	**191 805**
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier		
- Redevances de crédit-bail immobilier		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) Dont produits concernant les entités liées	37 820	236 221
(4) Dont intérêts concernant les entités liées	5 160	270 017

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/08/2025	Net 31/08/2024
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires				
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	101 167	36 978	64 189	13 233
Immobilisations corporelles en cours				63 217
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations				
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	24 464		24 464	25 856
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	**125 631**	**36 978**	**88 654**	**102 306**
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	4 027		4 027	2 426
Autres créances	2 102 153		2 102 153	1 868 113
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités				
Charges constatées d'avance (3)	8 215		8 215	11 795
TOTAL ACTIF CIRCULANT	**2 114 394**		**2 114 394**	**1 882 333**
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	**2 240 026**	**36 978**	**2 203 048**	**1 984 639**

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an (brut)
(3) Dont à plus d'un an (brut)

Bilan passif

	31/08/2025	31/08/2024
CAPITAUX PROPRES		
Capital	25 000	25 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	2 500	2 500
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	1 156 247	964 442
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	**162 741**	**191 805**
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	**1 346 488**	**1 183 747**
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	6	
Emprunts et dettes financières diverses (3)	372 095	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	9 833	72 951
Dettes fiscales et sociales	444 290	682 156
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	30 337	45 785
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES	**856 560**	**800 892**
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	**2 203 048**	**1 984 639**
(1) Dont à plus d'un an (a)		
(1) Dont à moins d'un an (a)	856 560	800 892
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	6	
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Docusign Envelope ID: 3E72A49F-CC5E-8FF5-8291-983D3A576C78

SASU ABFI FRANCE SAS 2025

Période du 01/09/2024 au 31/08/2025

Annexe

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SASU ABFI FRANCE SAS

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/08/2025, dont le total est de 2 203 048 Euros
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 162 741 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.

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 30/10/2025 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/08/2025 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014.
Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité 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.

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

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en Euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

* Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
* Matériel de bureau : 5 à 10 ans
* Matériel informatique : 3 ans
* Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.
L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Règles et méthodes comptables

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Frais d'émission des emprunts

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

Engagement de retraite

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier.

Les engagements correspondants font l'objet d'une mention intégrale dans la présente annexe.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers	2 849	63 217		66 065
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	29 195	5 907		35 102
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours	63 217		63 217	
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	**95 260**	**69 124**	**63 217**	**101 167**
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	25 856	832	2 224	24 464
Immobilisations financières	**25 856**	**832**	**2 224**	**24 464**
ACTIF IMMOBILISE	**121 116**	**69 956**	**65 441**	**125 631**

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions		69 124	832	69 956
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		**69 124**	**832**	**69 956**
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste		63 217	2 224	65 441
Virements vers l'actif circulant				
Cessions				
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice		**63 217**	**2 224**	**65 441**

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers	1 384	12 159		13 543
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	17 426	6 008		23 434
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	**18 810**	**18 168**		**36 978**
ACTIF IMMOBILISE	**18 810**	**18 168**		**36 978**

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 2 138 859 Euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	24 464		24 464
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	4 027	4 027	
Autres	2 102 153	2 102 153	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	8 215	8 215	
Total	**2 138 859**	**2 114 394**	**24 464**
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 25 000,00 Euros décomposé en 25 000 titres d'une valeur nominale de 1,00 Euros.

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 856 560 Euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine	6	6		
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	9 833	9 833		
Dettes fiscales et sociales	444 290	444 290		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	402 432	402 432		
Produits constatés d'avance				
Total	**856 560**	**856 560**		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice				
(**) Dont envers les associés	372 095			

Charges à payer

	Montant
FOURNISSEURS - FACT. NON PARVENUES	9 359
DETTES PROVIS. PR CONGES A PAYER	15 747
ETAT - AUTRES CHARGES A PAYER	2 910
TA FPC	607
PROVISION BONUS	248 159
CHARGES SUR PROVISIONS BONUS	74 022
Total	**350 804**

Informations relatives au plan d'incitation à long-terme

Le plan d'incitation à LT d'ABFI est un programme discrétionnaire conçu pour récompenser la croissance des performances de l'entreprise et de la division sur une période de trois ans. Un nouveau cycle débute au début de chaque exercice financier, sous réserve de confirmation de l'éligibilité. Pour être éligible, il faut avoir occupé un poste éligible au sein d'ABFI ou d'une entreprise d'ABFI pendant 12 mois. Des objectifs de performance sur trois ans sont fixés au début de chaque cycle. Actuellement, ils sont répartis sur une base 70/30 entre l'entreprise locale et la division afin de promouvoir la contribution à la performance de l'entreprise individuelle et à la performance

Notes sur le bilan

globale de la division par le biais d'une collaboration efficace. Les rôles des divisions sont basés sur 100 % des objectifs de performance des divisions.

Prix des actions : £21,732

Nombre d'actions attribuées pendant l'exercice : 8 641

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES CONSTATEES D AVANCE	8 215		
Total	**8 215**		

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis			
Ventes de produits intermédiaires			
Ventes de produits résiduels			
Travaux			
Etudes			
Prestations de services		1 824 377	1 824 377
Ventes de marchandises			
Produits des activités annexes	164 211	314 699	478 910
TOTAL	**164 211**	**2 139 076**	**2 303 287**

Charges et produits d'exploitation et financiers

Transferts de charges d'exploitation et financières

Les transferts de charges comptabilisés correspondent à la plus-value sur cessions d'actions attribuées à des salariés

Cette plus value est versée par Equinity à la société, qui se charge de les reverser aux salariés via leur bulletins de paie afin de calculer et déclarer les cotisations sociales induites par ces éléments de rémunération.

Deux salariés sont concernés par ce dispositif.

Parties liées

Au cours de l'année 2025, La société ABFI SAS a perçu des intérêts financiers d'un montant de 37 820,02 € de la société mère. Ces intérêts correspondent à la rémunération des fonds mis à disposition de la société mère dans le cadre des accords financiers intragroupe.

La SAS refacture ses frais de fonctionnement à la société mère ABF Ingredients Limited avec un markup de 10 % au titre des prestations rendues par la SAS. Le montant refacturé pour l'année 2025 s'élève à 1 854 713,68 €.

Résultat et impôts sur les bénéfices

Notes sur le compte de résultat

	Montant
Base de calcul de l'impôt	
Taux Normal - 25 %	199 726
Taux Réduit - 15 %	
Plus-Values à LT - 15 %	
Concession de licences - 10 %	
Contribution locative - 2,5 %	
Contribution temporaire de solidarité - 33%	
Crédits d'impôt	
Compétitivité Emploi	
Crédit recherche et recherche collaborative	
Crédit formation des dirigeants	
Crédit apprentissage	
Crédit famille	14 160
Investissement en Corse	
Crédit en faveur du mécénat	
Autres imputations	

Credit d'impot famille :

Conformément aux dispositions fiscales en vigueur, la société a bénéficié d'un crédit d'impôt famille au titre des dépenses engagées pour l'accueil des enfants au sein d'un établissement spécialisé.

Montant total des dépenses engagées : 28 320 €

Taux d'éligibilité du crédit d'impôt : 50 %

Crédit d'impôt famille comptabilisé : 14 160 €

Ce crédit d'impôt vient en diminution de l'impôt sur les sociétés dû au titre de l'exercice.

Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 6 personnes.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	6	
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés		
Ouvriers		
Total	**6**	

Identité de la société mère consolidant les comptes de la société

Dénomination sociale : ASSOCIATES BRITISH FOODS PLC

Forme : LTD
SIREN : NA

Au capital de : 40 000 000 GBP

Adresse du siège social :
WESTON CENTRE 10 GROSVENOR STREET
W1K 4QY LONDRES

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 183 450 Euros
Aucun engagement n'a été valorisé en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées.

Evaluation de l'engagement indemnité de fin de carrière au 31/08/2025

La méthode retenue dans le cadre de cette évaluation est la méthode des unités de crédits projetées.
Elle retient comme base de salaire le salaire de fin de carrière et les droits sont calculés à partir de l'ancienneté finale proratisée.

Cette méthode est désignée par la norme comptable IAS n°19 révisée (norme européenne) et par la norme FAS87 (norme US GAAP)

Le montant auquel conduit l'utilisation de cette méthode correspond à la notion de P.B.O (Projected Bénéfit Obligation).
La P.B.O représente la valeur actuelle probable des droits acquis de façon irrémédiable ou non, évalués en tenant compte des augmentations de salaire jusqu'à l'âge de départ à la retraite, des probalités de turn over et de survie.

La convention collective retenue pour le calcul des indemnités de fin de carrière des salariés Cadres est la "Convention collective nationale des 5 branches industries alimentaires diverses"

Compte tenu des hypothèses actuarielles retenues, soit un taux d'actualisation de 3.45%,
le total de l'engagement des indemnités de fin de carrière au 31/08/2025 en Euros, s'élève à 183 450,14 euros.

Autres informations

Docusign Envelope ID: 3E72A49F-CC5E-8FF5-8291-983D3A576C78

GROUPE AFIGEC

Expert Comptable & Conseil

Docusign Envelope ID: 3E72A49F-CC5E-8FF5-8291-983D3A576C78

ABFI FRANCE SAS
Société par actions simplifiée
au capital de 25 000 euros
Siège social : 2 rue des Moulins, 75001 PARIS
844 831 925 RCS PARIS

DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉE UNIQUE DU 5 OCTOBRE 2026

DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31 AOUT 2025

DEUXIÈME DÉCISION

L'Associée Unique, sur proposition de la Présidente de la Société, décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 août 2025 s'élevant à 162 741,12 euros en totalité au compte « **report à nouveau** » qui s'élève ainsi à 1 318 987,99 euros.

Conformément à la loi, l'Associée Unique constate qu'aucun dividende n'a été distribué au titre des trois exercices précédents.

Signed by:
Adam Heald-Barraclough
4BBC5DF6FA2E482...

Certifié conforme
La Présidente
ABF (NO.2) LIMITED
Représentée par Adam Heald-Barraclough

Docusign Envelope ID: 3E72A49F-CC5E-8FF5-8291-983D3A576C78

ABFI FRANCE SAS
Société par actions simplifiée
au capital de 25 000 euros
Siège social : 2 rue des Moulins, 75001 PARIS
844 831 925 RCS PARIS

DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉE UNIQUE DU 5 OCTOBRE 2026

DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31 AOUT 2025

DEUXIÈME DÉCISION

L'Associée Unique, sur proposition de la Présidente de la Société, décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 août 2025 s'élevant à 162 741,12 euros en totalité au compte « **report à nouveau** » qui s'élève ainsi à 1 318 987,99 euros.

Conformément à la loi, l'Associée Unique constate qu'aucun dividende n'a été distribué au titre des trois exercices précédents.

Signed by:
Adam Heald-Barraclough
4BBC5DF6FA2E482...

Certifié conforme
La Présidente
ABF (NO.2) LIMITED
Représentée par Adam Heald-Barraclough

Docusign Envelope ID: 3E72A49F-CC5E-8FF5-8291-983D3A576C78

844 831 925 RCS PARIS

ABFI FRANCE SAS

Siège social : 2 rue des Moulins
75001 PARIS

COMPTES ANNUELS
AU 31 AOUT 2025

Copie certifiée conforme,

Signed by:
Adam Heald-Barraclough
4BBC5DF6FA2E482...

La Présidente
ABF (NO.2) LIMITED
Représentée par Adam Heald-Barraclough

Sommaire

1. Etats de synthèse des comptes **1**
Compte de résultat 2
Compte de résultat (suite) 3
Bilan actif 4
Bilan passif 5
Annexe 6
Règles et méthodes comptables *7*
Notes sur le bilan *9*
Notes sur le compte de résultat *14*
Autres informations *16*

Docusign Envelope ID: 3E72A49F-CC5E-8FF5-8291-983D3A576C78

SASU ABFI FRANCE SAS 2025

Période du 01/09/2024 au 31/08/2025

Etats de synthèse des comptes

Compte de résultat

	France	Exportations et livraisons intracom.	31/08/2025	31/08/2024
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue (biens)				
Production vendue (services)	164 211	2 139 076	2 303 287	3 910 298
Chiffre d'affaires net	**164 211**	**2 139 076**	**2 303 287**	**3 910 298**
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges			271 717	206 950
Autres produits				
Total produits d'exploitation (I)			**2 575 004**	**4 117 248**
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises				
Variations de stock				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variations de stock				
Autres achats et charges externes (a)			194 358	569 795
Impôts, taxes et versements assimilés			11 589	8 233
Salaires et traitements			1 497 459	2 246 465
Charges sociales			687 579	927 960
Dotations aux amortissements et dépréciations :				
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements			18 168	17 440
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
- Pour risques et charges : dotations aux provisions				
Autres charges				
Total charges d'exploitation (II)			**2 409 152**	**3 769 894**
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			**165 852**	**347 354**
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
De participation (3)			37 820	
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)				236 221
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total produits financiers (V)			**37 820**	**236 221**
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)			5 160	270 017
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total charges financières (VI)			**5 160**	**270 017**
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			**32 660**	**-33 796**
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)			**198 512**	**313 558**

Compte de résultat (suite)

	31/08/2025	31/08/2024
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		811
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
Total produits exceptionnels (VII)		**811**
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		61 141
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total charges exceptionnelles (VIII)		**61 141**
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)		**-60 331**
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	35 771	61 423
Total des produits (I+III+V+VII)	**2 612 824**	**4 354 280**
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	**2 450 083**	**4 162 475**
BENEFICE OU PERTE	**162 741**	**191 805**
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier		
- Redevances de crédit-bail immobilier		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) Dont produits concernant les entités liées	37 820	236 221
(4) Dont intérêts concernant les entités liées	5 160	270 017

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/08/2025	Net 31/08/2024
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires				
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	101 167	36 978	64 189	13 233
Immobilisations corporelles en cours				63 217
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations				
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	24 464		24 464	25 856
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	**125 631**	**36 978**	**88 654**	**102 306**
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	4 027		4 027	2 426
Autres créances	2 102 153		2 102 153	1 868 113
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités				
Charges constatées d'avance (3)	8 215		8 215	11 795
TOTAL ACTIF CIRCULANT	**2 114 394**		**2 114 394**	**1 882 333**
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	**2 240 026**	**36 978**	**2 203 048**	**1 984 639**

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an (brut)
(3) Dont à plus d'un an (brut)

Bilan passif

	31/08/2025	31/08/2024
CAPITAUX PROPRES		
Capital	25 000	25 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	2 500	2 500
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	1 156 247	964 442
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	**162 741**	**191 805**
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	**1 346 488**	**1 183 747**
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	6	
Emprunts et dettes financières diverses (3)	372 095	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	9 833	72 951
Dettes fiscales et sociales	444 290	682 156
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	30 337	45 785
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES	**856 560**	**800 892**
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	**2 203 048**	**1 984 639**
(1) Dont à plus d'un an (a)		
(1) Dont à moins d'un an (a)	856 560	800 892
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	6	
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Docusign Envelope ID: 3E72A49F-CC5E-8FF5-8291-983D3A576C78

SASU ABFI FRANCE SAS 2025

Période du 01/09/2024 au 31/08/2025

Annexe

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SASU ABFI FRANCE SAS

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/08/2025, dont le total est de 2 203 048 Euros
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 162 741 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.

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 30/10/2025 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/08/2025 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014.
Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité 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.

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

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en Euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

* Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
* Matériel de bureau : 5 à 10 ans
* Matériel informatique : 3 ans
* Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.
L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Règles et méthodes comptables

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Frais d'émission des emprunts

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

Engagement de retraite

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier.

Les engagements correspondants font l'objet d'une mention intégrale dans la présente annexe.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers	2 849	63 217		66 065
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	29 195	5 907		35 102
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours	63 217		63 217	
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	**95 260**	**69 124**	**63 217**	**101 167**
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	25 856	832	2 224	24 464
Immobilisations financières	**25 856**	**832**	**2 224**	**24 464**
ACTIF IMMOBILISE	**121 116**	**69 956**	**65 441**	**125 631**

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions		69 124	832	69 956
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		**69 124**	**832**	**69 956**
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste		63 217	2 224	65 441
Virements vers l'actif circulant				
Cessions				
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice		**63 217**	**2 224**	**65 441**

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers	1 384	12 159		13 543
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	17 426	6 008		23 434
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	**18 810**	**18 168**		**36 978**
ACTIF IMMOBILISE	**18 810**	**18 168**		**36 978**

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 2 138 859 Euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	24 464		24 464
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	4 027	4 027	
Autres	2 102 153	2 102 153	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	8 215	8 215	
Total	**2 138 859**	**2 114 394**	**24 464**
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 25 000,00 Euros décomposé en 25 000 titres d'une valeur nominale de 1,00 Euros.

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 856 560 Euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine	6	6		
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	9 833	9 833		
Dettes fiscales et sociales	444 290	444 290		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	402 432	402 432		
Produits constatés d'avance				
Total	**856 560**	**856 560**		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice				
(**) Dont envers les associés	372 095			

Charges à payer

	Montant
FOURNISSEURS - FACT. NON PARVENUES	9 359
DETTES PROVIS. PR CONGES A PAYER	15 747
ETAT - AUTRES CHARGES A PAYER	2 910
TA FPC	607
PROVISION BONUS	248 159
CHARGES SUR PROVISIONS BONUS	74 022
Total	**350 804**

Informations relatives au plan d'incitation à long-terme

Le plan d'incitation à LT d'ABFI est un programme discrétionnaire conçu pour récompenser la croissance des performances de l'entreprise et de la division sur une période de trois ans. Un nouveau cycle débute au début de chaque exercice financier, sous réserve de confirmation de l'éligibilité. Pour être éligible, il faut avoir occupé un poste éligible au sein d'ABFI ou d'une entreprise d'ABFI pendant 12 mois. Des objectifs de performance sur trois ans sont fixés au début de chaque cycle. Actuellement, ils sont répartis sur une base 70/30 entre l'entreprise locale et la division afin de promouvoir la contribution à la performance de l'entreprise individuelle et à la performance

Notes sur le bilan

globale de la division par le biais d'une collaboration efficace. Les rôles des divisions sont basés sur 100 % des objectifs de performance des divisions.

Prix des actions : £21,732

Nombre d'actions attribuées pendant l'exercice : 8 641

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES CONSTATEES D AVANCE	8 215		
Total	**8 215**		

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis			
Ventes de produits intermédiaires			
Ventes de produits résiduels			
Travaux			
Etudes			
Prestations de services		1 824 377	1 824 377
Ventes de marchandises			
Produits des activités annexes	164 211	314 699	478 910
TOTAL	**164 211**	**2 139 076**	**2 303 287**

Charges et produits d'exploitation et financiers

Transferts de charges d'exploitation et financières

Les transferts de charges comptabilisés correspondent à la plus-value sur cessions d'actions attribuées à des salariés

Cette plus value est versée par Equinity à la société, qui se charge de les reverser aux salariés via leur bulletins de paie afin de calculer et déclarer les cotisations sociales induites par ces éléments de rémunération.

Deux salariés sont concernés par ce dispositif.

Parties liées

Au cours de l'année 2025, La société ABFI SAS a perçu des intérêts financiers d'un montant de 37 820,02 € de la société mère. Ces intérêts correspondent à la rémunération des fonds mis à disposition de la société mère dans le cadre des accords financiers intragroupe.

La SAS refacture ses frais de fonctionnement à la société mère ABF Ingredients Limited avec un markup de 10 % au titre des prestations rendues par la SAS. Le montant refacturé pour l'année 2025 s'élève à 1 854 713,68 €.

Résultat et impôts sur les bénéfices

Notes sur le compte de résultat

	Montant
Base de calcul de l'impôt	
Taux Normal - 25 %	199 726
Taux Réduit - 15 %	
Plus-Values à LT - 15 %	
Concession de licences - 10 %	
Contribution locative - 2,5 %	
Contribution temporaire de solidarité - 33%	
Crédits d'impôt	
Compétitivité Emploi	
Crédit recherche et recherche collaborative	
Crédit formation des dirigeants	
Crédit apprentissage	
Crédit famille	14 160
Investissement en Corse	
Crédit en faveur du mécénat	
Autres imputations	

Credit d'impot famille :

Conformément aux dispositions fiscales en vigueur, la société a bénéficié d'un crédit d'impôt famille au titre des dépenses engagées pour l'accueil des enfants au sein d'un établissement spécialisé.

Montant total des dépenses engagées : 28 320 €

Taux d'éligibilité du crédit d'impôt : 50 %

Crédit d'impôt famille comptabilisé : 14 160 €

Ce crédit d'impôt vient en diminution de l'impôt sur les sociétés dû au titre de l'exercice.

Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 6 personnes.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	6	
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés		
Ouvriers		
Total	**6**	

Identité de la société mère consolidant les comptes de la société

Dénomination sociale : ASSOCIATES BRITISH FOODS PLC

Forme : LTD
SIREN : NA

Au capital de : 40 000 000 GBP

Adresse du siège social :
WESTON CENTRE 10 GROSVENOR STREET
W1K 4QY LONDRES

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 183 450 Euros
Aucun engagement n'a été valorisé en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées.

Evaluation de l'engagement indemnité de fin de carrière au 31/08/2025

La méthode retenue dans le cadre de cette évaluation est la méthode des unités de crédits projetées.
Elle retient comme base de salaire le salaire de fin de carrière et les droits sont calculés à partir de l'ancienneté finale proratisée.

Cette méthode est désignée par la norme comptable IAS n°19 révisée (norme européenne) et par la norme FAS87 (norme US GAAP)

Le montant auquel conduit l'utilisation de cette méthode correspond à la notion de P.B.O (Projected Bénéfit Obligation).
La P.B.O représente la valeur actuelle probable des droits acquis de façon irrémédiable ou non, évalués en tenant compte des augmentations de salaire jusqu'à l'âge de départ à la retraite, des probalités de turn over et de survie.

La convention collective retenue pour le calcul des indemnités de fin de carrière des salariés Cadres est la "Convention collective nationale des 5 branches industries alimentaires diverses"

Compte tenu des hypothèses actuarielles retenues, soit un taux d'actualisation de 3.45%,
le total de l'engagement des indemnités de fin de carrière au 31/08/2025 en Euros, s'élève à 183 450,14 euros.

Autres informations

Docusign Envelope ID: 3E72A49F-CC5E-8FF5-8291-983D3A576C78

GROUPE AFIGEC

Expert Comptable & Conseil

Docusign Envelope ID: 3E72A49F-CC5E-8FF5-8291-983D3A576C78

844 831 925 RCS PARIS

ABFI FRANCE SAS

Siège social : 2 rue des Moulins
75001 PARIS

COMPTES ANNUELS
AU 31 AOUT 2025

Copie certifiée conforme,

Signed by:
Adam Heald-Barraclough
4BBC5DF6FA2E482...

La Présidente
ABF (NO.2) LIMITED
Représentée par Adam Heald-Barraclough

Sommaire

1. Etats de synthèse des comptes **1**
Compte de résultat 2
Compte de résultat (suite) 3
Bilan actif 4
Bilan passif 5
Annexe 6
Règles et méthodes comptables *7*
Notes sur le bilan *9*
Notes sur le compte de résultat *14*
Autres informations *16*

Docusign Envelope ID: 3E72A49F-CC5E-8FF5-8291-983D3A576C78

SASU ABFI FRANCE SAS 2025

Période du 01/09/2024 au 31/08/2025

Etats de synthèse des comptes

Compte de résultat

	France	Exportations et livraisons intracom.	31/08/2025	31/08/2024
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue (biens)				
Production vendue (services)	164 211	2 139 076	2 303 287	3 910 298
Chiffre d'affaires net	**164 211**	**2 139 076**	**2 303 287**	**3 910 298**
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges			271 717	206 950
Autres produits				
Total produits d'exploitation (I)			**2 575 004**	**4 117 248**
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises				
Variations de stock				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variations de stock				
Autres achats et charges externes (a)			194 358	569 795
Impôts, taxes et versements assimilés			11 589	8 233
Salaires et traitements			1 497 459	2 246 465
Charges sociales			687 579	927 960
Dotations aux amortissements et dépréciations :				
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements			18 168	17 440
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
- Pour risques et charges : dotations aux provisions				
Autres charges				
Total charges d'exploitation (II)			**2 409 152**	**3 769 894**
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			**165 852**	**347 354**
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
De participation (3)			37 820	
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)				236 221
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total produits financiers (V)			**37 820**	**236 221**
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)			5 160	270 017
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total charges financières (VI)			**5 160**	**270 017**
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			**32 660**	**-33 796**
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)			**198 512**	**313 558**

Compte de résultat (suite)

	31/08/2025	31/08/2024
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		811
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
Total produits exceptionnels (VII)		**811**
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		61 141
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total charges exceptionnelles (VIII)		**61 141**
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)		**-60 331**
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	35 771	61 423
Total des produits (I+III+V+VII)	**2 612 824**	**4 354 280**
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	**2 450 083**	**4 162 475**
BENEFICE OU PERTE	**162 741**	**191 805**
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier		
- Redevances de crédit-bail immobilier		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) Dont produits concernant les entités liées	37 820	236 221
(4) Dont intérêts concernant les entités liées	5 160	270 017

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/08/2025	Net 31/08/2024
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires				
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	101 167	36 978	64 189	13 233
Immobilisations corporelles en cours				63 217
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations				
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	24 464		24 464	25 856
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	**125 631**	**36 978**	**88 654**	**102 306**
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	4 027		4 027	2 426
Autres créances	2 102 153		2 102 153	1 868 113
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités				
Charges constatées d'avance (3)	8 215		8 215	11 795
TOTAL ACTIF CIRCULANT	**2 114 394**		**2 114 394**	**1 882 333**
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	**2 240 026**	**36 978**	**2 203 048**	**1 984 639**

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an (brut)
(3) Dont à plus d'un an (brut)

Bilan passif

	31/08/2025	31/08/2024
CAPITAUX PROPRES		
Capital	25 000	25 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	2 500	2 500
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	1 156 247	964 442
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	**162 741**	**191 805**
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	**1 346 488**	**1 183 747**
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	6	
Emprunts et dettes financières diverses (3)	372 095	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	9 833	72 951
Dettes fiscales et sociales	444 290	682 156
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	30 337	45 785
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES	**856 560**	**800 892**
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	**2 203 048**	**1 984 639**
(1) Dont à plus d'un an (a)		
(1) Dont à moins d'un an (a)	856 560	800 892
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	6	
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Docusign Envelope ID: 3E72A49F-CC5E-8FF5-8291-983D3A576C78

SASU ABFI FRANCE SAS 2025

Période du 01/09/2024 au 31/08/2025

Annexe

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SASU ABFI FRANCE SAS

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/08/2025, dont le total est de 2 203 048 Euros
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 162 741 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.

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 30/10/2025 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/08/2025 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014.
Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité 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.

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

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en Euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

* Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
* Matériel de bureau : 5 à 10 ans
* Matériel informatique : 3 ans
* Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.
L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Règles et méthodes comptables

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Frais d'émission des emprunts

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

Engagement de retraite

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier.

Les engagements correspondants font l'objet d'une mention intégrale dans la présente annexe.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers	2 849	63 217		66 065
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	29 195	5 907		35 102
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours	63 217		63 217	
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	**95 260**	**69 124**	**63 217**	**101 167**
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	25 856	832	2 224	24 464
Immobilisations financières	**25 856**	**832**	**2 224**	**24 464**
ACTIF IMMOBILISE	**121 116**	**69 956**	**65 441**	**125 631**

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions		69 124	832	69 956
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		**69 124**	**832**	**69 956**
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste		63 217	2 224	65 441
Virements vers l'actif circulant				
Cessions				
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice		**63 217**	**2 224**	**65 441**

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers	1 384	12 159		13 543
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	17 426	6 008		23 434
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	**18 810**	**18 168**		**36 978**
ACTIF IMMOBILISE	**18 810**	**18 168**		**36 978**

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 2 138 859 Euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	24 464		24 464
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	4 027	4 027	
Autres	2 102 153	2 102 153	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	8 215	8 215	
Total	**2 138 859**	**2 114 394**	**24 464**
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 25 000,00 Euros décomposé en 25 000 titres d'une valeur nominale de 1,00 Euros.

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 856 560 Euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine	6	6		
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	9 833	9 833		
Dettes fiscales et sociales	444 290	444 290		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	402 432	402 432		
Produits constatés d'avance				
Total	**856 560**	**856 560**		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice				
(**) Dont envers les associés	372 095			

Charges à payer

	Montant
FOURNISSEURS - FACT. NON PARVENUES	9 359
DETTES PROVIS. PR CONGES A PAYER	15 747
ETAT - AUTRES CHARGES A PAYER	2 910
TA FPC	607
PROVISION BONUS	248 159
CHARGES SUR PROVISIONS BONUS	74 022
Total	**350 804**

Informations relatives au plan d'incitation à long-terme

Le plan d'incitation à LT d'ABFI est un programme discrétionnaire conçu pour récompenser la croissance des performances de l'entreprise et de la division sur une période de trois ans. Un nouveau cycle débute au début de chaque exercice financier, sous réserve de confirmation de l'éligibilité. Pour être éligible, il faut avoir occupé un poste éligible au sein d'ABFI ou d'une entreprise d'ABFI pendant 12 mois. Des objectifs de performance sur trois ans sont fixés au début de chaque cycle. Actuellement, ils sont répartis sur une base 70/30 entre l'entreprise locale et la division afin de promouvoir la contribution à la performance de l'entreprise individuelle et à la performance

Notes sur le bilan

globale de la division par le biais d'une collaboration efficace. Les rôles des divisions sont basés sur 100 % des objectifs de performance des divisions.

Prix des actions : £21,732

Nombre d'actions attribuées pendant l'exercice : 8 641

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES CONSTATEES D AVANCE	8 215		
Total	**8 215**		

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis			
Ventes de produits intermédiaires			
Ventes de produits résiduels			
Travaux			
Etudes			
Prestations de services		1 824 377	1 824 377
Ventes de marchandises			
Produits des activités annexes	164 211	314 699	478 910
TOTAL	**164 211**	**2 139 076**	**2 303 287**

Charges et produits d'exploitation et financiers

Transferts de charges d'exploitation et financières

Les transferts de charges comptabilisés correspondent à la plus-value sur cessions d'actions attribuées à des salariés

Cette plus value est versée par Equinity à la société, qui se charge de les reverser aux salariés via leur bulletins de paie afin de calculer et déclarer les cotisations sociales induites par ces éléments de rémunération.

Deux salariés sont concernés par ce dispositif.

Parties liées

Au cours de l'année 2025, La société ABFI SAS a perçu des intérêts financiers d'un montant de 37 820,02 € de la société mère. Ces intérêts correspondent à la rémunération des fonds mis à disposition de la société mère dans le cadre des accords financiers intragroupe.

La SAS refacture ses frais de fonctionnement à la société mère ABF Ingredients Limited avec un markup de 10 % au titre des prestations rendues par la SAS. Le montant refacturé pour l'année 2025 s'élève à 1 854 713,68 €.

Résultat et impôts sur les bénéfices

Notes sur le compte de résultat

	Montant
Base de calcul de l'impôt	
Taux Normal - 25 %	199 726
Taux Réduit - 15 %	
Plus-Values à LT - 15 %	
Concession de licences - 10 %	
Contribution locative - 2,5 %	
Contribution temporaire de solidarité - 33%	
Crédits d'impôt	
Compétitivité Emploi	
Crédit recherche et recherche collaborative	
Crédit formation des dirigeants	
Crédit apprentissage	
Crédit famille	14 160
Investissement en Corse	
Crédit en faveur du mécénat	
Autres imputations	

Credit d'impot famille :

Conformément aux dispositions fiscales en vigueur, la société a bénéficié d'un crédit d'impôt famille au titre des dépenses engagées pour l'accueil des enfants au sein d'un établissement spécialisé.

Montant total des dépenses engagées : 28 320 €

Taux d'éligibilité du crédit d'impôt : 50 %

Crédit d'impôt famille comptabilisé : 14 160 €

Ce crédit d'impôt vient en diminution de l'impôt sur les sociétés dû au titre de l'exercice.

Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 6 personnes.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	6	
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés		
Ouvriers		
Total	**6**	

Identité de la société mère consolidant les comptes de la société

Dénomination sociale : ASSOCIATES BRITISH FOODS PLC

Forme : LTD
SIREN : NA

Au capital de : 40 000 000 GBP

Adresse du siège social :
WESTON CENTRE 10 GROSVENOR STREET
W1K 4QY LONDRES

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 183 450 Euros
Aucun engagement n'a été valorisé en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées.

Evaluation de l'engagement indemnité de fin de carrière au 31/08/2025

La méthode retenue dans le cadre de cette évaluation est la méthode des unités de crédits projetées.
Elle retient comme base de salaire le salaire de fin de carrière et les droits sont calculés à partir de l'ancienneté finale proratisée.

Cette méthode est désignée par la norme comptable IAS n°19 révisée (norme européenne) et par la norme FAS87 (norme US GAAP)

Le montant auquel conduit l'utilisation de cette méthode correspond à la notion de P.B.O (Projected Bénéfit Obligation).
La P.B.O représente la valeur actuelle probable des droits acquis de façon irrémédiable ou non, évalués en tenant compte des augmentations de salaire jusqu'à l'âge de départ à la retraite, des probalités de turn over et de survie.

La convention collective retenue pour le calcul des indemnités de fin de carrière des salariés Cadres est la "Convention collective nationale des 5 branches industries alimentaires diverses"

Compte tenu des hypothèses actuarielles retenues, soit un taux d'actualisation de 3.45%,
le total de l'engagement des indemnités de fin de carrière au 31/08/2025 en Euros, s'élève à 183 450,14 euros.

Autres informations

Docusign Envelope ID: 3E72A49F-CC5E-8FF5-8291-983D3A576C78

GROUPE AFIGEC

Expert Comptable & Conseil