

A3M DISTRIBUTION
Société à responsabilité limitée
au capital de 270 300 euros
Siège social : 5-7 Rue Gambetta - Cherbourg Octeville
50100 CHERBOURG EN COTENTIN
853 069 771 RCS CHERBOURG

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 31 MARS 2026

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 30 septembre 2025

DEUXIEME RÉOLUTION

L'Assemblée Générale approuve la proposition de la gérance et décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 septembre 2025 s'élevant à 22 817,73 euros de la manière suivante :

A la réserve légale 1 140,89 euros

Le solde en totalité au compte "Autres réserves" 21 676,84 euros

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

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 31 mars 2026

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Certifié conforme
La Gérance

DocuSigned by:

F99CB6A29A9C4FD...

Signé par :

48D4366C897E46B...

CERTIFIES
CONFORMES
LA GERANCE

S.A.R.L. A3M DISTRIBUTION
5-7, RUE GAMBETTA CHERBOURG-OCTEVILLE 50100 CHERBOURG-EN-COTENTIN

BILAN ACTIF

Présenté en Euros

DocuSigned by:

F99CB6A29A9C4FD...

Exercice clos le 30/09/2025 (12 mois)		Exercice précédent 30/09/2024 (12 mois)		Variation
Brut	Amort.prov.	Net	Net	

Capital souscrit non appelé

ACTIF IMMOBILISE

Frais d'établissement					
Recherche et développement					
Concessions, brevets, droits similaires	5 633	5 633			
Fonds commercial	400 000		400 000	400 000	
Autres immobilisations incorporelles					
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels	130 255	109 170	21 086	26 637	- 5 551
Autres immobilisations corporelles	662 430	469 777	192 652	277 995	- 85 343
Immobilisations en cours				2 853	- 2 853
Avances et acomptes					
Participations évaluées selon mise en équivalence					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	10 418		10 418	418	10 000
TOTAL	1 208 736	584 580	624 156	707 903	- 83 747

ACTIF CIRCULANT

Matières premières, approvisionnements					
En-cours de production de biens					
En-cours de production de services					
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises	121 958		121 958	113 198	8 760
Avances et acomptes versés sur commandes					
Clients et comptes rattachés	16 429		16 429	10 576	5 853
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs					
. Personnel	2 400		2 400	5 685	- 3 285
. Organismes sociaux	423		423	576	- 153
. Etat, impôts sur les bénéfices	1 171		1 171	4 684	- 3 513
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	4 854		4 854	5 046	- 192
. Autres	8 490		8 490	12 639	- 4 149
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement					
Disponibilités	7 563		7 563	12 316	- 4 753
Instruments financiers à terme et jetons détenus					
Charges constatées d'avance	2 766		2 766	3 623	- 857
TOTAL	166 055		166 055	168 343	- 2 288
Charges à répartir sur plusieurs exercices					
Primes de remboursement des obligations					
Ecarts de conversion et différences d'évaluation actif					
TOTAL ACTIF	1 374 790	584 580	790 210	876 247	- 86 037

BILAN PASSIF

Présenté en Euros

	Exercice clos le 30/09/2025 (12 mois)	Exercice précédent 30/09/2024 (12 mois)	Variation
CAPITAUX PROPRES			
Capital social ou individuel	270 300	270 300	
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...			
Ecarts de réévaluation			
Réserve légale	2 038	2 038	
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves	6 437	37 495	- 31 058
Report à nouveau			
Résultat de l'exercice	22 818	-31 058	53 876
Subventions d'investissement	1 655	2 255	- 600
Provisions réglementées			
TOTAL	303 248	281 031	22 217
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
TOTAL			
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
TOTAL			
EMPRUNTS ET DETTES			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
. Emprunts	212 953	343 546	- 130 593
. Découverts, concours bancaires			
Emprunts et dettes financières diverses			
. Divers			
. Associés	25 917	23 124	2 793
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	195 306	172 562	22 744
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel	27 331	34 479	- 7 148
. Organismes sociaux	21 759	17 569	4 190
. Etat, impôts sur les bénéfices			
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	3 612	3 836	- 224
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés	59	101	- 42
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	25		25
Instruments financiers à terme			
Produits constatés d'avance			
TOTAL	486 962	595 216	- 108 254
Ecarts de conversion et différences d'évaluation passif			
TOTAL PASSIF	790 210	876 247	- 86 037

CERTIFIES
CONFORMES
LA GERANCE**ANNEXE****PRINCIPES - REGLES ET METHODES COMPTABLES**

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2024 au 30/09/2025.

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

Sauf indication contraire, les montants sont exprimés en Euros.

I – EVENEMENTS SIGNIFICATIFS ET FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Aucun événement ayant une incidence significative sur les états financiers et leur comparabilité par rapport à l'exercice précédent n'est à mentionner sur l'exercice.

II – PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES**1. PRINCIPES GENERAUX**

Les comptes annuels de l'exercice au 30/09/2025 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date d'arrêté des dits comptes annuels.

2. CHANGEMENT DE METHODE

Aucun changement de méthode d'évaluation n'est intervenu au cours de l'exercice.

Aucun changement de méthode de présentation n'est intervenu au cours de l'exercice.

Spécificité fonds de commerce :

Au 30 septembre 2025, la valeur actuelle de l'entreprise a été déterminée, il ressort une valeur d'usage supérieure à la valeur nette comptable des actifs de la société.

Il n'y a donc pas lieu de comptabiliser une dépréciation du fonds commercial.

3. MODE ET METHODE D'EVALUATION**➤ Immobilisations Incorporelles et Corporelles****✓ Coût d'entrée**

Les immobilisations incorporelles et corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les frais d'acquisition d'immobilisations corporelles ou incorporelles sont comptabilisés directement en charges.

✓ Fonds de commerce

Seuls sont inscrits en fonds commercial les éléments incorporels acquis par l'entreprise. Ces éléments font l'objet d'une dépréciation lorsque leur valeur actuelle est notablement inférieure à leur valeur nette comptable.

✓ Amortissements

Lorsque les éléments constitutifs d'un actif ont des utilisations différentes (composants), ils font l'objet, s'ils sont significatifs, d'une comptabilisation séparée et d'un plan d'amortissement spécifique.

Toutefois, la société étant en dessous des seuils prévus par le décret 2005-1757 du 30 décembre 2005 (total bilan $\leq$ 3,65 M€ ; chiffre d'affaires $\leq$ 7,3 M€ ; effectif $\leq$ 50) et par mesure de simplification, l'amortissement économique pour dépréciation a été calculé sur la durée d'usage fiscale pour les immobilisations non décomposables.

➤ Immobilisations Financières et Valeurs Mobilières de Placement

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires.

Les frais d'acquisition d'immobilisations financières sont comptabilisés en charges.

➤ Stocks et en-cours

Le stock fait l'objet d'un inventaire physique détaillé à la date de clôture. Les prix sont ceux indiqués en rayon, soit le prix de vente T.T.C. La connaissance permanente des marges par rayon et des différents taux de T.V.A. nous permet de reconstituer le prix d'achat H.T. avec une très grande précision.

➤ Créances, Dettes et Liquidités

Les créances, dettes et liquidités sont évaluées pour leur valeur nominale.

Pour les créances, une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire (en pratique la valeur probable de recouvrement) est inférieure à la valeur comptable.

➤ Provisions pour risques et charges

Les provisions pour risques et charges sont évaluées en fonction du risque estimé par l'entreprise en tenant compte des derniers éléments connus à la date d'arrêté et conformément au principe de prudence.

La différence entre le risque estimé et le risque maximal, correspondant par exemple aux demandes des parties adverses en cas de litige, correspond à un passif éventuel mentionné en annexe du tableau des provisions pour risques et charges.

➤ Engagements en matière de retraite

Option retenue :

Compte tenu du turnover, du nombre de salariés et de l'âge de l'effectif, les engagements en matière de retraite ne sont pas significatifs.

NOTES SUR LE BILAN ACTIF

FONDS COMMERCIAL (HORS DROIT AU BAIL) = 400 000 €

Fonds commercial	Valeur brute	Amort./Deprec.	Valeur nette	Taux
Fonds acheté	400 000		400 000	100 %
Fonds réévalué				%
Fonds reçu en apport				%
TOTAL	400 000		400 000	

ACTIF IMMOBILISE

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

Immobilisations brutes = 1 208 736 €

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	405 633			405 633
Immobilisations corporelles	782 021	15 709	5 045	792 685
Immobilisations financières	418	10 000		10 418
TOTAL	1 188 072	25 709	5 045	1 208 736

Amortissements et dépréciations d'actif = 584 580 €

Amortissements et dépréciations	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	5 633			5 633
Immobilisations corporelles	474 536	106 603	2 192	578 947
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	480 169	106 603	2 192	584 580

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Concessions brevets licen	5 633	5 633	0	3 ans
Fonds commercial	400 000	0	400 000	Non amortiss.
Inst.tech.mat.out.industr	130 255	109 170	21 086	de 3 à 7 ans
Aai divers	629 361	452 719	176 642	de 5 à 7 ans
Matériel de transport	28 530	12 782	15 748	5 ans
Mat.bureau & informatique	4 539	4 276	263	de 3 à 5 ans
TOTAL	1 198 318	584 580	613 738	

ETAT DES CREANCES = 46 951 €

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	10 418		10 418
Actif circulant & charges d'avance	36 533	36 533	
TOTAL	46 951	36 533	10 418

PRODUITS A RECEVOIR PAR POSTES DU BILAN = 8 637 €

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	
Autres créances	8 637
Disponibilités	
TOTAL	8 637

CHARGES CONSTATEES D'AVANCE = 2 766 €

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

ANNEXE (SUITE)**NOTES SUR LE BILAN PASSIF****CAPITAL SOCIAL = 270 300 €**

Mouvements des titres	Nombre	Val. nominale	Capital social
Titres en début d'exercice	27 030	10.00	270 300
Titres émis			
Titres remboursés ou annulés			
Titres en fin d'exercice	27 030	10.00	270 300

ETAT DES DETTES = 486 962 €

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	212 953	131 198	81 755	
Dettes financières diverses	25 917	25 917		
Fournisseurs	195 306	195 306		
Dettes fiscales & sociales	52 761	52 761		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	25	25		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	486 962	405 207	81 755	

CHARGES A PAYER PAR POSTES DU BILAN = 54 041 €

Charges à payer	Montant
Emp. & dettes établ. de crédit	155
Emp. & dettes financières div.	828
Fournisseurs	15 801
Dettes fiscales & sociales	37 257
Autres dettes	
TOTAL	54 041

ANNEXE (SUITE)**DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE**

Les comptes détaillés dans les tableaux suivants concernent les écritures comptables relatives à l'indépendance des exercices.

PRODUITS A RECEVOIR = 8 637 €

Produits à recevoir sur autres créances	Montant
Avoirs a recevoir(409800)	8 118
Rsi m. mantelet michel(438711)	423
Cet(448710)	96
TOTAL	8 637

CHARGES CONSTATEES D'AVANCE = 2 766 €

Charges constatées d'avance	Montant
Charges constatées d'avance(486060)	2 766
TOTAL	2 766

CHARGES A PAYER = 54 041 €

Emprunts & dettes auprès des étab. de crédit	Montant
Interets courus sur emp.e(168840)	155
TOTAL	155

Emprunts & dettes financières diverses	Montant
Intérêts courus(458800)	828
TOTAL	828

Dettes fournisseurs et comptes rattachés	Montant
Fourn fact non parvenues (408100)	15 801
TOTAL	15 801

Dettes fiscales et sociales	Montant
Provisions congés payés(428200)	22 135
Provisions 13e mois(428300)	5 055
Charg. soc./prov cp(438200)	3 846
Charg. soc./prov 13e mois(438300)	3 539
Rsi mme mantelet marie(438611)	2 682
TOTAL	37 257