

Bordereau attestant l'exactitude des informations - BORDEAUX - 3302 - Documents comptables
(B-S) - Dépôt le 02/07/2026 - 24807 - 2018 B 00870 - 835 394 503 - A & M



SAS A & M

Comptes annuels

Certificat conforme
Bon pour dépôt au greffe

Page : 5 / 27

SAS A & M

Actif		Au 31/12/2025			Exercice précédent
		Montant brut	Amort. ou Dépré.	Montant net	Au 31/12/2024
Capital souscrit non appelé (I)					
Frais d'établissement (II)					
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles				
	Frais de développement				
	Concessions, brevets, licences, marques, procédés, solutions informatiques, droits et valeurs similaires				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles ⁽¹⁾				
	Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes				
	TOTAL				
	Immobilisations corporelles				
	Terrains				
	Constructions				
Actif circulant	Installations techniques, matériel et outillage industriels				
	Autres immobilisations corporelles	23 913	6 701	17 212	21 918
	Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes				
	TOTAL	23 913	6 701	17 212	21 918
	Immobilisations financières (2)				
	Participations	426		426	210
	Créances rattachées à des participations				
	Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
Actif circulant	Autres immobilisations financières				
	TOTAL	426		426	210
	TOTAL de l'actif immobilisé (III)	24 340	6 701	17 638	22 129
	Stocks et en-cours				
	Matières premières et autres approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits (intermédiaires et finis)				
	Marchandises	370 338	29 587	340 751	245 359
	TOTAL	370 338	29 587	340 751	245 359
Actif circulant	Avances et acomptes versés sur commandes	219 267		219 267	576 202
	Créances Clients et Comptes rattachés	9 465		9 465	
	Autres créances	8 643		8 643	55 462
	Charges constatées d'avance	700		700	725
	Capital souscrit appelé, non versé				
	TOTAL	18 808		18 808	56 187
	VMP				
	Actions propres				
	Autres titres				
	Divers				
Actif circulant	Instruments financiers à terme et jetons détenus				
	Disponibilités	282 184		282 184	350 367
	TOTAL	282 184		282 184	350 367
	TOTAL de l'actif circulant (IV)	890 598	29 587	861 011	1 228 116
	Frais d'émission des emprunts (V)				
	Primes de remboursement des emprunts (VI)				
	Écarts de conversion et différences d'évaluation - Actif (VII)				
	TOTAL GÉNÉRAL DE L'ACTIF (I+II+III+IV+V+VI+VII)	914 938	36 288	878 649	1 250 246
	Renvois : (1) Dont droit au bail				
	(2) Dont à moins d'un an				
	(3) Dont à moins d'un an			18 808	
	(4) Dont à plus d'un an				
Clause de réserve de propriété		Immobilisations	Stocks	Créances clients	

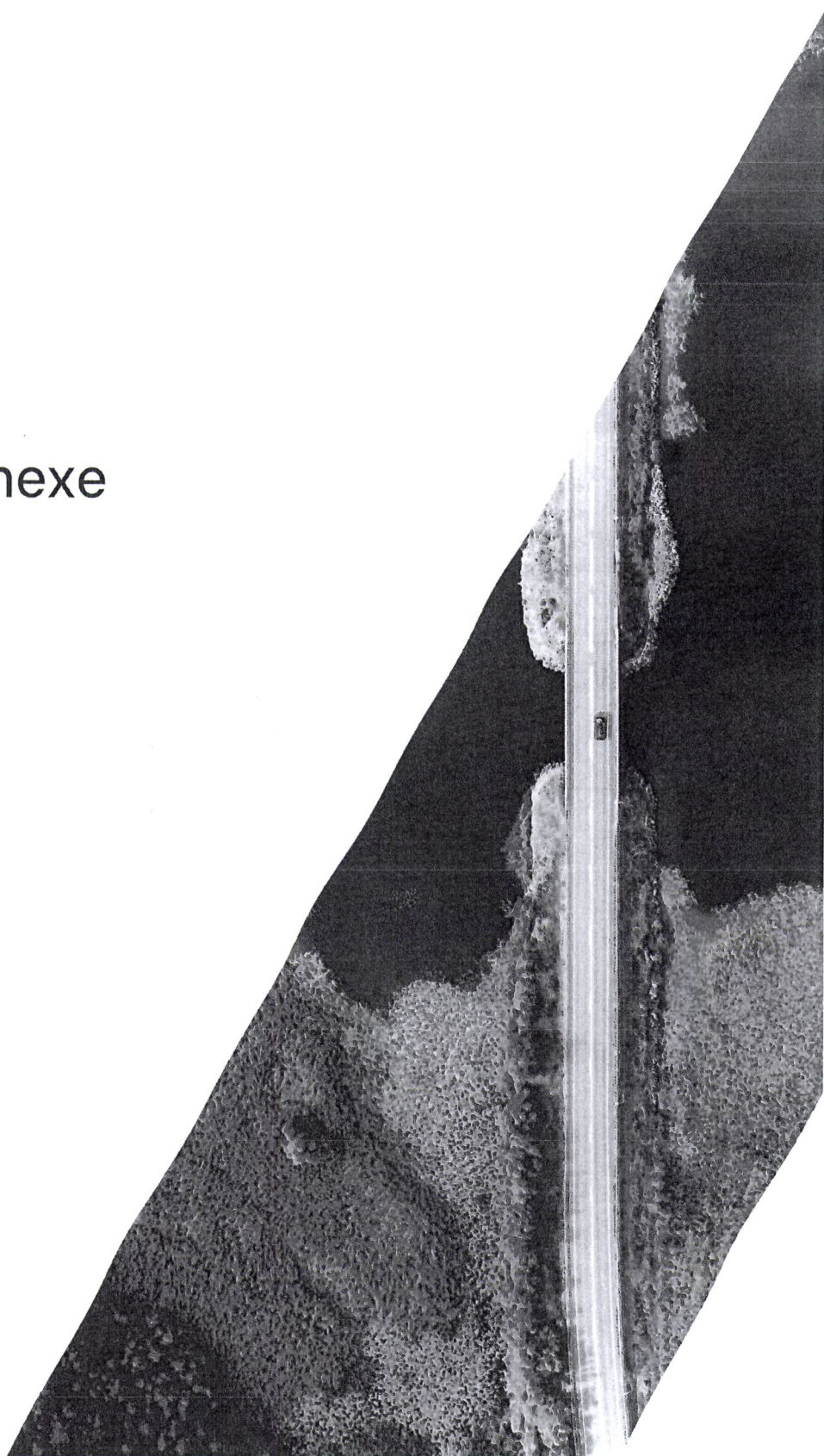
SAS A & M

Passif		Au 31/12/2025	Au 31/12/2024
Capitaux propres	Capital (dont versé : 10 000)	10 000	10 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport		
	Écarts de réévaluation		
	Écarts d'équivalence		
	Réserves :		
	Réserve légale	1 000	1 000
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	204 000	240 225
	Report à nouveau		
Aut. fonds propres	Résultats antérieurs en instance d'affectation		
	Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	88 883	21 275
	Situation nette avant répartition	303 884	272 501
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
Total des capitaux propres (I)		303 884	272 501
Aut. fonds propres	Montant des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
Total des autres fonds propres (I bis)			
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
Total des provisions (II)			
Dettes (2)	Emprunts et dettes assimilées		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	229 909	216 691
	Emprunts et dettes financières diverses (1)		10 334
	Instruments financiers à terme		
	Total des emprunts et dettes assimilées	229 909	227 026
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	210 253	502 138
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 650	145 689
	Dettes fiscales et sociales	64 965	102 191
Dettes	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	61 985	699
	Produits constatés d'avance		
	Total des dettes (III)	574 765	977 744
Écarts de conversion et différences d'évaluation - Passif (IV)			
TOTAL GÉNÉRAL DU PASSIF (I+I bis+II+III+IV)		878 649	1 250 246
Renvois	Crédit-bail immobilier		
	Crédit-bail mobilier		
	Effets portés à l'escompte et non échus		
(1) Dont emprunts participatifs			
(2) Dont à moins d'un an (hors avances et acomptes reçus sur commandes en cours)		352 285	445 696



SAS A & M

Annexe



Page : 10 / 27

SAS A & M

Annexe aux comptes annuels

Date de clôture : 31/12/2025

Table des matières

1	Principes et méthodes comptables	3
1.1	Principes généraux	3
2	Informations relatives aux postes du bilan et du compte de résultat	4
2.1	Informations relatives à l'actif	4
2.1.1	Mouvements des postes d'immobilisations, amortissements et dépréciations	4
2.1.2	Précisions sur les postes d'immobilisations, amortissements et dépréciations	6
2.1.3	Précisions sur les stocks et en-cours	8
2.1.4	État des échéances des créances à la clôture de l'exercice	9
2.1.5	Précisions sur certains postes d'actif	
2.2	Informations relatives au passif	10
2.2.1	Capitaux propres	10
2.2.2	État des échéances des dettes à la clôture de l'exercice	12
2.3	Informations relatives au compte de résultat	
2.3.1	Ventilation du chiffre d'affaires	
3	Informations relatives à l'effectif	12
3.1	Informations relatives à l'effectif	12

1 Principes et méthodes comptables

1.1 Principes généraux

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du Code de Commerce et du règlement ANC N°2014-03 relatif au Plan Comptable Général (en tenant compte de tous les règlements le modifiant à ce jour dans sa version consolidée) et conformément au règlement ANC n°2022-06 du 4 novembre 2022 relatif à la modernisation des états financiers

2 Informations relatives aux postes du bilan et du compte de résultat

2.1 Informations relatives à l'actif

2.1.1 Mouvements des postes d'immobilisations, amortissements et dépréciations

À leur date d'entrée dans le patrimoine de l'entité, la valeur des actifs est déterminée le cas échéant dans les conditions suivantes :

- Les actifs acquis à titre onéreux sont comptabilisés à leur coût d'acquisition.
- Les actifs produits par l'entité sont comptabilisés à leur coût de production.
- Les actifs acquis à titre gratuit sont comptabilisés à leur valeur vénale.
- Les actifs acquis par voie d'échange sont comptabilisés à leur valeur vénale.

1. Tableau des immobilisations – Cadre général

	Montant brut à l'ouverture de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Montant brut à la clôture de l'exercice
Immobilisations incorporelles	-	-	-	-
Immobilisations corporelles	23 913	-	-	23 913
Immobilisations financières	210	216	-	426
TOTAL	24 124	216	-	24 340

2. Tableau des amortissements – Cadre général

	Amortissements cumulés à l'ouverture de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions	Amortissements cumulés à la clôture de l'exercice
Immobilisations incorporelles	-	-	-	-
Immobilisations corporelles	1 994	4 706	-	6 701
Immobilisations financières	-	-	-	-
TOTAL	1 994	4 706	-	6 701

3. Tableau des dépréciations

	Dépréciations à l'ouverture de l'exercice	Augmentations : Dotations de l'exercice	Diminutions : Reprises de l'exercice	Dépréciations à la clôture de l'exercice
Immobilisations incorporelles	-	-	-	-
Immobilisations corporelles	-	-	-	-
Immobilisations financières	-	-	-	-
Stocks et en-cours	21 319	29 587	21 319	29 587
Créances	-	-	-	-
TOTAL	21 319	29 587	21 319	29 587

2.1.2 Précisions sur les postes d'immobilisations, amortissements et dépréciations

1. Tableau des amortissements – Nature des dotations

Dotations de l'exercice		Ventilation des dotations			
		Compléments liés à une réévaluation	Sur éléments amortis selon mode linéaire	Sur éléments amortis selon autres mode	Dotations exceptionnelles
<i>Immobilisations incorporelles</i>	Frais d'établissement	-	-	-	-
	Frais de développement	-	-	-	-
	Concessions et droits similaires, brevets, licences, marques, procédés, solutions informatiques, droits et valeurs similaires	-	-	-	-
	Droit au bail	-	-	-	-
	Fonds commercial	-	-	-	-
	Autres immobilisations incorporelles	-	-	-	-
	Immobilisations incorporelles en cours	-	-	-	-
	Avances et acomptes versés sur commandes d'immobilisations incorporelles	-	-	-	-
	TOTAL I	-	-	-	-
<i>Immobilisations corporelles</i>	Terrains	-	-	-	-
	Agencements et aménagements de terrains	-	-	-	-
	Constructions	-	-	-	-
	Constructions sur sol d'autrui	-	-	-	-
	Installations techniques, matériels et outillages industriels	-	-	-	-
	Installations générales, agencements, aménagements divers	-	-	-	-

	Matériel de transport	-	4 373	-	-
	Matériel de bureau et matériel informatique	-	333	-	-
	Mobilier	-	-	-	-
	Cheptel	-	-	-	-
	Emballages récupérables	-	-	-	-
	Immobilisations corporelles en cours	-	-	-	-
	Avances et acomptes versés sur commandes d'immobilisations corporelles	-	-	-	-
	TOTAL II	-	4 706	-	-
<i>Immobilisations financières</i>	Participations et créances rattachées à des participations	-	-	-	-
	Autres immobilisations financières	-	-	-	-
	TOTAL III	-	-	-	-
	TOTAL GENERAL (I+II+III)	-	4 706	-	-

2.1.3 Précisions sur les stocks et en-cours

Les stocks suivants sont évalués selon la méthode FIFO. Le coût d'achat est composé du prix d'achat augmenté des frais de transport.

Une dépréciation a été comptabilisée pour certains vins afin de le valoriser au prix du marché.

1. Tableau des stocks et en-cours

Postes ^(a)	Au 31-12-2025	Au 31-12-2024
Matières premières et autres approvisionnements	-	-
En-cours de production	-	-
Produits finis	-	-
Marchandises	370 338	266 679
TOTAL	370 338	266 679

^(a) À développer si nécessaire

2. Tableau des dépréciations des stocks et en-cours

Postes ^(a)	Au 31-12-2025	Au 31-12-2024	Méthode utilisée pour le calcul de la dépréciation
Matières premières et autres approvisionnements	-	-	-
En-cours de production	-	-	-
Produits finis	-	-	-
Marchandises	29 587	21 319	-
TOTAL	29 587	21 319	

^(a) À développer si nécessaire

2.1.4 État des échéances des créances à la clôture de l'exercice

Créances ^(a)	Montant brut	Échéance à un an au plus	Échéance à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé	-	-	-
Créances de l'actif circulant	216 431	216 431	-
Charges constatées d'avance	700	700	-
TOTAL	217 131	217 131	-

^(a) À développer si nécessaire

2.2 Informations relatives au passif

2.2.1 Capitaux propres

1. Tableau de variation des capitaux propres

	Montant à l'ouverture de l'exercice	Affectation du résultat de l'exercice antérieur	Distribution de dividendes	Augmentation de capital
Capital	10 000	-	-	-
Primes d'émission, de fusion, d'apport	-	-	-	-
Ecart de réévaluation	-	-	-	-
Ecart d'équivalence	-	-	-	-
Réserve légale	1 000	-	-	-
Réserves statutaires ou contractuelles	-	-	-	-
Réserves réglementées	-	-	-	-
Autres réserves	240 225	-	-	-
Report à nouveau	-	-	-	-
Résultat de l'exercice	21 275	-	-	-
Subventions d'investissement	-	-	-	-
Provisions réglementées	-	-	-	-
Total des capitaux propres	272 501	-	-	-

	Réduction de capital	Résultat de l'exercice	Autres	Montant à la clôture de l'exercice
Capital	-	-	-	10 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport	-	-	-	-
Écarts de réévaluation	-	-	-	-
Écart d'équivalence	-	-	-	-
Réserve légale	-	-	-	1 000
Réserves statutaires ou contractuelles	-	-	-	-
Réserves réglementées	-	-	-	-
Autres réserves	-	21 275	-57 500	204 000
Report à nouveau	-	-	-	-
Résultat de l'exercice	-	88 883	-21 275	88 883
Subventions d'investissement	-	-	-	-
Provisions réglementées	-	-	-	-
Total des capitaux propres	-	110 158	-78 775	303 884

Dividendes pris sur les réserves

2.2.2 État des échéances des dettes à la clôture de l'exercice

Dettes ^(a)	Montant brut	Échéance à un an au plus	Échéance à plus d'un an et cinq ans au plus	Échéance à plus de cinq ans
Emprunts et dettes assimilées	229 909	217 683	12 226	-
Fournisseurs et comptes rattachés	7 650	7 650	-	-
Autres dettes	316 259	316 259	-	-
Produits constatés d'avance	-	-	-	-
TOTAL	553 820	541 594	12 226	-

^(a) Informations relatives à l'effectif

2.3 Informations relatives à l'effectif

Le nombre moyen de salariés employés au cours de l'exercice est de 1.

A & M
Société par actions simplifiée
au capital de 10 000 euros
Siège social : 9, Rue Cippe-Brémontier
33260 LA TESTE DE BUCH
RCS BORDEAUX 835 394 503

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 12 JUIN 2026

Proposition de la résolution d'affectation du résultat
de l'exercice clos le 31 décembre 2025

-

DEUXIÈME RÉOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2025 s'élevant à 88 883,12 € de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice 88 883,12 €

En totalité au compte « autres réserves » qui s'élève ainsi à 292 883,94 €.

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte que les dividendes distribués au titre des trois derniers exercices ont été les suivants :

Exercice clos le 31 décembre 2022 : Néant

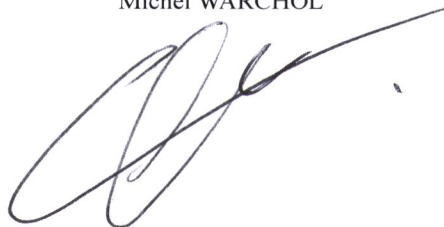
Exercice clos le 31 décembre 2023 : Néant

Exercice clos le 31 décembre 2024 :
57 500,00 €, soit 115,00 € par titre
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 57 500,00 €

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 12 JUIN 2026

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des voix des associés.

Certifié conforme
Le Président
Michel WARCHOL



M. W

A. W