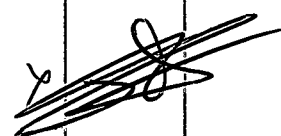


Bordereau attestant l'exactitude des informations - MONTPELLIER - 3405 - Documents
comptables (B-S) - Dépôt le 26/08/2026 - 23134 - 2023 B 04392 - 980 185 763 - A3M FLEMING
DISTR

Bilan actif

Postes	Brut	Amort. & dépréc.	Net 31/12/2025	Net 31/12/2024
Capital souscrit non appelé (I)				
Frais d'établissement (II)				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais de développement				
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, droits et valeurs similaires				
Fonds commercial	403 160		403 160	403 160
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériels et outillage industriels	314 905	82 012	232 893	272 084
Autres immobilisations corporelles	8 246	345	7 901	
Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	6 000		6 000	6 000
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ (III)	732 311	82 357	649 954	681 244
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières et autres approvisionnements	15 750		15 750	12 475
En-cours de production (biens et services)				
Produits finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
CRÉANCES				
Créances clients et comptes rattachés	8 409		8 409	2 422
Autres créances	44 417		44 417	35 916
Charges constatées d'avance	4 966		4 966	8 496
Capital souscrit - appelé, non versé				
VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT				
Actions propres				
Autres titres				150 000
Instruments financiers à terme et jetons détenus				
Disponibilités	88 882		88 882	60 656
TOTAL ACTIF CIRCULANT (IV)	163 425		163 425	269 965
Frais d'émission des emprunts (V)				
Primes de remboursement des emprunts (VI)				
Écarts de conversion et diff. d'évaluation - Actif (VII)				
TOTAL ACTIF (I + II + III + IV + V + VI + VII)	895 735	82 357	813 379	951 209

Certifié Conforme



Bilan passif

Postes	31/12/2025	31/12/2024
Capital (dont versé...)	1 000	1 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Écarts de réévaluation		
Écarts d'équivalence		
RÉSERVES		
Réserve légale	100	
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	11 584	
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	20 245	23 267
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)	32 929	24 267
Produit des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES (I BIS)		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS (II)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	577 801	670 784
Emprunts et dettes financières diverses	1 585	62 943
Instruments financiers à terme		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	196	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	135 783	125 944
Dettes fiscales et sociales	56 574	58 760
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	8 511	8 511
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES (III)	780 450	926 942
Écarts de conversion et diff. d'évaluation - Passif (IV)		
TOTAL PASSIF (I + I BIS + II + III + IV)	813 379	951 209

Compte de résultat

Postes	2025	2023 2024
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Vente de marchandises		
Production vendue de biens	1 422 774	1 548 433
Production vendue de services	9 017	
MONTANT NET DU CHIFFRE D'AFFAIRES	1 431 792	1 548 433
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions	4 500	1 500
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions		
Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles		
Autres produits	29 474	18 176
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	1 465 765	1 568 109
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises		
Variation de stocks		
Achats de matières premières et autres approvisionnements	497 698	525 289
Variation de stocks	-2 625	-12 000
Autres achats et charges externes	327 433	290 489
Impôts, taxes, et versements assimilés	17 429	18 897
Salaires	373 420	455 044
Cotisations sociales	77 228	95 676
Dotations aux amortissements et aux dépréciations :		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	39 951	42 406
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations		
Dotations aux provisions		
Valeurs comptables des immobilisations incorp. et corp. cédées		
Autres charges	94 883	100 290
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)	1 425 417	1 516 090
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	40 348	52 019
QUOTE-PART DE RÉSULTAT SUR OPÉRATIONS FAITES EN COMMUN		
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)		
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)		
PRODUITS FINANCIERS		
De participations		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	2 203	3 873
Reprises sur dépréciations et provisions		
Différences positives de change		
Produits des cessions d'immobilisations financières		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie		
TOTAL PRODUITS FINANCIERS (V)	2 203	3 873
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations aux amortissements et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées (1)	23 180	25 781
Différences négatives de change		
Valeurs comptables des immobilisations financières cédées		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie		
TOTAL CHARGES FINANCIÈRES (VI)	23 180	25 781

Postes	2025	2023 2024
RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)	-20 977	-21 908
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)	19 371	30 111
Produits exceptionnels (VII)	7 622	913
Charges exceptionnelles (VIII)		
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	7 622	913
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	6 748	7 756
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	1 475 590	1 572 894
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	1 455 345	1 549 627
RÉSULTAT DE L'EXERCICE	20 245	23 267
(1) Autres intérêts et charges assimilées concernant les entités liées	103	

Annexe

Préambule

Introduction

Introduction à l'annexe

L'exercice comptable clos le **31/12/2025** a une durée de **12** mois.

L'exercice précédent avait une durée de **13** mois recouvrant la période du **01/12/2023** à **31/12/2024**.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de **813 378,62 €**.

Le résultat net comptable est un **bénéfice** de **20 245,39 €**.

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

Principes et méthodes comptables

Règlement comptable

Mention du règlement comptable

Les comptes annuels ont été établis en conformité avec :

- Le règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 05 juin 2014, modifié par le règlement ANC N°2022-06 du 04 novembre 2022.
- Les articles L123-12 à L123-28 du Code de commerce.

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

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses suivantes :

- Continuité de l'exploitation ;
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, à l'exception des modifications apportées dans le cadre de la première application du règlement ANC n°2022-06 ;
- Indépendance des exercices.

Liste des méthodes

Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement obtenus, en vue de leurs utilisations envisagées.

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),
- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,
- le cas échéant de l'estimation initiale des coûts de démantèlement, d'enlèvement et de restauration du site sur lequel elles sont situées. Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût de production.

~~Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.~~

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

Type d'immobilisation	Durée d'amortissement
Bâtiments, installations et agencements	
Bâtiments commerciaux	20 à 50 ans
Bureaux	25 ans
Agencements	10 ans
Mobilier	10 ans
Travaux	5 à 10 ans
Matériel et outillage	
Matériel	6,5 à 10 ans
Outillage	5 à 10 ans
Autres immobilisations corporelles	
Matériel de transport	5 ans
Matériel informatique	3 à 5 ans
Immobilisations incorporelles	
Logiciels	1 à 3 ans
Brevets	
Autres	

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

Créances et dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale. Les créances sont, le cas échéant, dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles sont susceptibles de donner lieu. Les provisions pour dépréciations éventuelles sont déterminées par comparaison entre la valeur d'acquisition et la valeur probable de réalisation.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en caisse ou en banque sont enregistrées à leur valeur nominale.

Changements de méthodes

Changement de réglementation comptable

Le règlement ANC n° 2022-06 du 4 novembre 2022 relatif à la modernisation des états financiers s'applique aux comptes afférents aux exercices ouverts à compter du 1er janvier 2025. Ainsi, pour tout exercice ouvert à compter du 1er janvier 2025, A3M FLEMING DISTRI présente ses états financiers conformément aux dispositions et aux modèles figurant dans ledit règlement.

Postes du bilan et du compte de résultat

Informations relatives à l'actif

Mouvements des postes d'immobilisations

Rubriques	Brut à l'ouverture de l'exercice (A)	Augmentations (B)	Diminutions (C)	Brut à la clôture de l'exercice (D)
Immobilisations incorporelles				
Frais de développement				
Concessions, brevets & licences				
Fonds commercial	403 160			403 160
Autres immobilisations incorporelles				
Immo. en cours, avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outilla...	314 490	415		314 905
Autres immobilisations corporelles		8 246		8 246
Immo. en cours, avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	6 000			6 000
TOTAL	723 650	8 661		732 311

(A) Solde des comptes au dernier jour de l'exercice précédent

(B) Valeurs inscrites au débit des comptes d'immobilisations sur l'exercice

(C) Valeurs inscrites au crédit des comptes d'immobilisations sur l'exercice

(D) Solde des comptes à la date de clôture de l'exercice

Amortissements et dépréciations

Amortissements	Durée d'utilisation	Mode d'amortissement	Brut à l'ouverture de l'exercice (A)	Augmentations (B)	Diminutions (C)	Brut à la clôture de l'exercice (D)
Immobilisations incorporelles						
Frais d'établissement et de R&D						
Concessions, brevets & licences						
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
Immo. en cours, avances et acomptes						
Immobilisations corporelles						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel et outill...			42 406	39 606		82 012
Autres immobilisations corporelles				345		345
Immo. en cours, avances et acomptes						
Immobilisations financières						
Participations						
Créances rattachées à des participations						
Titres immobilisés						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières						
TOTAL			42 406	39 951		82 357

Dépréciations	Brut à l'ouverture de l'exercice (A)	Augmentations (B)	Diminutions (C)	Brut à la clôture de l'exercice (D)
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de R&D				
Concessions, brevets & licences				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Immo. en cours, avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outilla...				
Autres immobilisations corporelles				
Immo. en cours, avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
Stocks et en-cours				
Matières premières				
En-cours de production (biens et services)				
Produits finis				
Marchandises				
Avances et acomptes				
Créances				
Créances clients et comptes rattachés				
Autres créances				
Charges constatées d'avance				
Capital souscrit - appelé non versé				
TOTAL				

(A) Solde des comptes au dernier jour de l'exercice précédent

(B) Valeurs inscrites au crédit des comptes d'immobilisations sur l'exercice

(C) Valeurs inscrites au débit des comptes d'immobilisations sur l'exercice

(D) Solde des comptes à la date de clôture de l'exercice

État des échéances à la clôture de l'exercice

Rubriques	Montant Brut	1 an au plus	1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Créances rattachées à des participations				
Prêts				
Autres immo. financières	6 000	6 000		
Clients douteux				
Autres créances clients	9 409	9 409		
Personnel et comptes rattachés	1 064	1 064		
Sécurité sociale et autres org. sociaux				
États et autres collectivités publiques				
Impôts sur les bénéfices	412	412		
TVA	28 395	28 395		
Autres impôts	7 464	7 464		
Divers				
Groupes et associés	86	86		
Débiteurs divers	6 996	6 996		
Charges constatées d'avance	4 966	4 966		
TOTAL	64 793	64 793		
Prêts accordés en cours d'exercice				
Rembours. obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés				

État des charges constatées d'avance

Charges constatées d'avance	Montant	Commentaire
Charges constatées d'avance	4 966	
TOTAL	4 966	

Informations relatives au passif

Variation du capital

Capital social	Nombres d'actions ou parts sociales	Valeur nominale
Titres en début d'exercice	1 000	
Titres émis		
Titres remboursés ou annulés		
Titres en fin d'exercice	1 000	

Capitaux propres

Rubriques	Montant à l'ouverture de l'exercice	Affectation du résultat	Distribution de dividendes	Augmentation de capital	Réduction de capital
Capital (dont versé...)	1 000				
Fonds fiduciaires					
Primes liées au capital social					
Écarts de réévaluation					
Réserve légale		100			
Autres réserves		11 584			
Capital souscrit non versé					
Report à nouveau créditeur					
Report à nouveau débiteur					
Dividendes					
Résultat de l'exercice	23 267	-23 267			
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	24 267	-11 584			

Rubriques	Résultat de l'exercice	Autre (à préciser)	Montant à la clôture de l'exercice
Capital (dont versé...)			1 000
Fonds fiduciaires			
Primes liées au capital social			
Écarts de réévaluation			
Réserve légale			100
Autres réserves			11 584
Capital souscrit non versé			
Report à nouveau créditeur			
Report à nouveau débiteur			
Dividendes			
Résultat de l'exercice	20 245		20 245
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
TOTAL	20 245		32 929

Provisions

Nature de la provision	À l'ouverture de l'exercice	Dotations	Reprises utilisées	Solde des reprises	À la clôture de l'exercice
Provisions pour risques					
Provisions pour charges					
TOTAL					

Précisions sur les dettes

Rubriques	Montant Brut	1 an au plus	1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes aux étab. de crédit	577 801	96 492	433 297	48 011
Emprunts et dettes financières divers	1 489	1 489		
Fournisseurs et comptes rattachés	135 783	135 783		
Personnel et comptes rattachés	27 257	27 257		
Sécurité Sociale et autres org. sociaux	26 444	26 444		
États et autres collectivités publiques				
Impôts sur les bénéfices				
TVA	1 460	1 460		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	1 413	1 413		
Dettes sur immo. et comptes rattachés				
Groupe et associés	96	96		
Autres dettes	8 707	8 707		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	780 450	299 141	433 297	48 011
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice	94 472			
Emprunts et dettes contractés auprès des ...	96			

Informations relatives au compte de résultat

État des charges à payer et des produits à recevoir

Charges à payer	Montant	Commentaire
Intérêts courus	1 489	
Fournisseurs - Factures non parvenues	9 937	
Personnel - Dettes provisionnées pour congés à payer	15 949	
Personnel - Autres charges à payer	447	
Organismes sociaux - Charges sociales sur congés payés	3 269	
Organismes sociaux - Autres charges à payer	371	
TOTAL	31 462	

Produits à recevoir	Montant	Commentaire
Clients - Factures à établir	8 762	
Etat - Produits à recevoir	7 464	
TOTAL	16 226	

Informations relatives à l'effectif

Effectif employé pendant l'exercice

Catégorie	Effectif moyen employé pendant l'exercice
Ouvriers	
Employés, techniciens, agents de maîtrise	12
Cadres et ingénieurs	
TOTAL	12

A3M FLEMING DISTRI
Société par actions simplifiée
au capital de 1 000 euros
Siège social : 160 rue Alexandre Fleming
34430 ST JEAN DE VEDAS
980 185 763 RCS MONTPELLIER

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 23 JUIN 2026

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

DEUXIÈME RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2025 de la manière suivante :

Origine :

Bénéfice de l'exercice	20 245,39 euros
------------------------	-----------------

Affectation :

- | | |
|---|-----------------|
| - Au compte « Autre Réserves » à hauteur de | 10 122,69 euros |
| - A titre de dividende | 10 122,70 euros |
| Soit 10,12 euros par action (arrondi) | |

~~Le dividende est mis en paiement ce jour.~~

La distribution de dividende sus-mentionnée intervient en application de l'article 19 des statuts de la société, lequel prévoit :

- qu'il sera par principe et systématiquement distribué, à l'issue de chaque Assemblée Générale d'approbation des comptes, un premier dividende correspondant à 50 % du résultat distribuable.
- que sur ce bénéfice distribuable, l'assemblée générale des associés peut, en outre, décider l'affectation de toutes sommes qu'elle juge à propos au compte de report à nouveau ou à tous comptes de réserves générales ou spéciales.

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2025 non éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 10 122,70 euros, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte que les dividendes distribués depuis la constitution de la société ont été les suivants :

Exercices	Revenus éligibles à la réfaction		Revenus non éligibles à la réfaction
	Dividendes	Autres revenus distribués	
31 décembre 2024	-	-	11 583,64 €

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 23 juin 2026

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

Certifié conforme
La Présidente
Société HCB A3M

