

Bordereau attestant l'exactitude des informations - MONTPELLIER - 3405 - Documents
comptables (B-S) - Dépôt le 26/08/2026 - 23133 - 2022 B 02245 - 912 083 979 - A3M DISTRI

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	440 870		440 870	440 870
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériels et outillage industriels	160 527	79 962	80 565	97 243
Autres immobilisations corporelles	27 412	13 657	13 755	15 681
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	15 699		15 699	15 699
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ (III)	644 508	93 619	550 889	569 493
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières et autres approvisionnements	21 075		21 075	15 410
En-cours de production (biens et services)				
Produits finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
CRÉANCES				
Créances clients et comptes rattachés	41 406		41 406	11 170
Autres créances	113 869		113 869	88 152
Charges constatées d'avance	3 494		3 494	3 234
Capital souscrit - appelé, non versé				
VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT				
Actions propres				
Autres titres	136 538		136 538	252 020
Instruments financiers à terme et jetons détenus				
Disponibilités	100 658		100 658	128 459
TOTAL ACTIF CIRCULANT (IV)	417 040		417 040	498 445
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)	1 061 548	93 619	967 929	1 067 939

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	100
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	133 896	98 939
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	147 379	69 913
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)	282 375	169 952
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	416 204	521 146
Emprunts et dettes financières diverses	447	895
Instruments financiers à terme		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	49	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	122 747	278 589
Dettes fiscales et sociales	130 407	81 598
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	15 699	15 699
Autres dettes		
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES (III)	685 554	897 927
Écarts de conversion et diff. d'évaluation - Passif (IV)		
TOTAL PASSIF (I + I BIS + II + III + IV)	967 929	1 067 879

Compte de résultat

Postes	2025	2024
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Vente de marchandises		
Production vendue de biens	2 050 708	2 013 787
Production vendue de services	29 398	
MONTANT NET DU CHIFFRE D'AFFAIRES	2 080 106	2 013 787
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions	9 167	8 000
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions		
Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles		
Autres produits	35 710	29 249
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	2 124 982	2 051 036
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises		
Variation de stocks		
Achats de matières premières et autres approvisionnements	706 552	678 991
Variation de stocks	- 5 490	4 516
Autres achats et charges externes	440 808	414 699
Impôts, taxes, et versements assimilés	14 809	18 589
Salaires	503 310	556 645
Cotisations sociales	109 826	108 469
Dotations aux amortissements et aux dépréciations :		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	26 853	25 287
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations		
Dotations aux provisions		
Valeurs comptables des immobilisations incorp. et corp. cédées		
Autres charges	136 681	137 126
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)	1 933 349	1 944 323
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	191 633	106 712
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	5 895	10 107
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)	5 895	10 107
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations aux amortissements et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées	5 727	7 015
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)	5 727	7 015

Postes	2025	2024
RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)	168	3 092
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)	191 801	109 804
Produits exceptionnels (VII)	6 213	38 649
Charges exceptionnelles (VIII)	4 005	59 272
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	2 208	-20 623
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	46 630	19 269
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	2 137 091	2 099 791
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	1 989 711	2 029 879
RÉSULTAT DE L'EXERCICE	147 379	69 913

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 **12** mois recouvrant la période du **01/01/2024** à **31/12/2024**.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de **967 928,78 €**.

Le résultat net comptable est un **bénéfice de 147 379,32 €**.

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

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 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	440 870			440 870
Autres immobilisations incorporelles				
Immo. en cours, avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outilla...	154 781	5 747		160 527
Autres immobilisations corporelles	24 910	2 502		27 412
Immo. en cours, avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	15 699			15 699
TOTAL	636 260	8 249		644 508

(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...			57 537	22 425		79 962
Autres immobilisations corporelles			9 229	4 428		13 657
Immo. en cours, avances et acomptes						
Immobilisations financières						
Participations						
Créances rattachées à des participations						
Titres immobilisés						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières						
TOTAL			66 767	26 853		93 619

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	15 699	15 699		
Clients douteux				
Autres créances clients	41 406	41 406		
Personnel et comptes rattachés	200	200		
Sécurité sociale et autres org. sociaux				
États et autres collectivités publiques				
Impôts sur les bénéfices				
TVA	43 362	43 362		
Autres impôts	13 257	13 257		
Divers				
Groupes et associés				
Débiteurs divers	57 050	57 050		
Charges constatées d'avance	3 494	3 494		
TOTAL	174 468	174 468		
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	3 494	
TOTAL	3 494	

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	98 939	34 956			
Capital souscrit non versé					
Report à nouveau créditeur					
Report à nouveau débiteur					
Dividendes					
Résultat de l'exercice	69 913	-69 913			
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	169 952	-34 956			

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			133 896
Capital souscrit non versé			
Report à nouveau créditeur			
Report à nouveau débiteur			
Dividendes			
Résultat de l'exercice	147 379		147 379
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
TOTAL	147 379		282 375

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	416 204	106 959	309 245	
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	122 747	122 747		
Personnel et comptes rattachés	56 273	56 273		
Sécurité Sociale et autres org. sociaux	43 381	43 381		
États et autres collectivités publiques				
Impôts sur les bénéfices	24 334	24 334		
TVA	3 580	3 580		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	2 840	2 840		
Dettes sur immo. et comptes rattachés	15 699	15 699		
Groupe et associés	447	447		
Autres dettes	49	49		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	685 554	376 308	309 245	
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice	105 299			
Emprunts et dettes contractés auprès des ...	447			

Informations relatives au compte de résultat

État des charges à payer et des produits à recevoir

Charges à payer	Montant	Commentaire
Fournisseurs - Factures non parvenues	6 348	
Personnel - Dettes provisionnées pour congés à payer	37 041	
Personnel - Autres charges à payer	267	
Organismes sociaux - Charges sociales sur congés payés	7 500	
Organismes sociaux - Autres charges à payer	503	
TOTAL	51 660	

Produits à recevoir	Montant	Commentaire
Clients - Factures à établir	21 481	
Etat - Produits à recevoir	13 257	
TOTAL	34 737	

Fiscalité

Crédit d'impôts

Crédit d'impôts	Montant
Crédit d'impôt recherche	
Autres crédits d'impôt	1 872
TOTAL	1 872

Credit d'impot mecenat

Informations relatives à l'effectif

Effectif employé pendant l'exercice

Catégorie	Effectif moyen employé pendant l'exercice
Ouvriers Employés, techniciens, agents de maîtrise Cadres et ingénieurs	17
TOTAL	17

A3M DISTRI
Société par actions simplifiée
au capital de 1 000 euros
Siège social : 99 Avenue de la Condamine
34430 SAINT-JEAN-DE-VEDAS
912 083 979 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

DEUXIEME 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	147 379,32 euros
------------------------	------------------

Affectation :

- Au compte "Autres Réserves"	73 689,66 euros
-------------------------------	-----------------

- A titre de dividende	73 689,66 euros
------------------------	-----------------

Soit 73,69 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'élèverait à 73 689,66 euros, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

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

Exercice	Dividendes distribués (€)	Revenus éligibles à l'abattement de 40% (CGI, art. 158) (€)	Revenus non éligibles à l'abattement de 40% (CGI, art. 158) (€)
31 décembre 2024	34 956,26	-	34 956,26
31 décembre 2023	169 342,00	113 459,14	55 882,86
31 décembre 2022	-	-	-

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

