

A.G.E DISTRIB AND CO
Société à responsabilité limitée
au capital de 73 579 euros
Siège social : 735 rue des Combes
71000 VARENNES LES MACON
504 187 675 RCS MACON

DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉE UNIQUE
DU 30 JUIN 2026

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

DEUXIÈME DÉCISION

L'Associée Unique approuve la proposition de la gérance et décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2025 s'élevant à 173 556 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	173 556 euros
<i>A la réserve légale</i>	<i>7 357 euros</i>
<i>A titre de dividende global à l'Associée Unique</i> <i>Soit 0,447 euros par part</i>	<i>120 000 euros</i>
<i>Le solde</i> <i>En totalité au compte « autres réserves » qui s'élève ainsi à 46 199 euros.</i>	<i>46 199 euros</i>

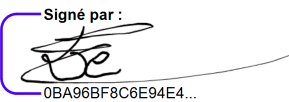
Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2025 éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 120 000 euros, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

Ce dividende sera mis en paiement à compter de ce jour.

En application de l'article 243 bis du Code général des impôts, il est rappelé que les dividendes distribués au titre des trois exercices précédents 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) (€)
N-1	Néant	Néant	Néant
N-2	893 400	893 400	Néant
N-3	Néant	Néant	Néant

Certifié conforme
La Gérance

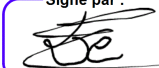
Signé par :

0BA96BF8C6E94E4...

SARL AGE DISTRIB AND CO

Etats Greffe Bilan au 31/12/2025

735 RUE DES COMBES
71000 VARENNES LES MACON
SIRET : 50418767500013

COPIE
CERTIFIEE
CONFORME
LA GERANCE

Signé par :

0BA96BF8C6E94E4...

Bilan Actif

Bilan Actif	Du 01/01/2025 au 31/12/2025			Au 31/12/2024
	Brut	Amort. Dép. (à déduire)	Net	Net
Capital souscrit non appelé	I			
Frais d'établissement	II			
Actif immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais de développement				
Concessions, brevets, droits et valeurs similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	100 900	52 145	48 754	53 099
Immo. incorp. en cours, avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains	274 320		274 320	274 320
Constructions	379 283	379 283		
Instal. techniques, matériel et outillages indus.				
Autres immobilisations corporelles				
Immo. corp. en cours, avances et acomptes				
Immobilisations financières (1)				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL DE L'ACTIF IMMOBILISÉ III	754 503	431 429	323 074	327 419
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production				
Produits finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (2)				
Créances clients et comptes rattachés	51 153		51 153	68 299
Autres créances	72 424		72 424	132 671
Charges constatées d'avance	535		535	
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres	544 903		544 903	532 403
Instruments financiers à terme et jetons détenus				
Disponibilités	23 449		23 449	64 185
TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT IV	692 465		692 465	797 558
Frais d'émission des emprunts	V			
Primes de remboursement des emprunts	VI			
Écarts de conversion et diff. d'évaluation - Actif	VII			
TOTAL GÉNÉRAL DE L'ACTIF (I à VII)	1 446 968	431 429	1 015 539	1 124 978

(1) Dont à moins d'un an

(2) Dont à moins d'un an

Bilan Passif

Bilan Passif	Du 01/01/2025 au 31/12/2025		Du 01/01/2024 au 31/12/2024		
	Total		Total		
Capitaux propres					
Capital	(dont versé)	73 579	73 579	268 637	
Primes d'émission, de fusion, d'apport					
Écarts de réévaluation					
Écart d'équivalence					
Réserve légale					36 151
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves					
Report à nouveau					-305 603
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)			173 556	139 394	
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées			142 046	142 046	
TOTAL DES CAPITAUX PROPRES I			389 181	280 625	
Autres fonds propres					
Produits des émissions de titres participatifs					
Avances conditionnées					
Autres					
TOTAL DES AUTRES FONDS PROPRES I bis					
Provisions pour risques et charges					
Provisions pour risques					
Provisions pour charges					
TOTAL DES PROVISIONS II					
Emprunts et dettes (1)					
Emprunts obligataires convertibles					
Autres emprunts obligataires					
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			406 361	28 705	
Emprunts et dettes financières diverses (2)			552	463 808	
Instruments financiers à terme					
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours					
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			6 080	16 768	
Dettes fiscales et sociales			23 641	151 706	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
Autres dettes			189 724	183 366	
Produits constatés d'avance					
TOTAL DES EMPRUNTS ET DETTES III			626 358	844 353	
Écarts de conversion et diff. d'évaluation - Passif			IV		
TOTAL GÉNÉRAL DU PASSIF (I à IV)			1 015 539	1 124 978	

(1) Dont à moins d'un an
(hors avances et acomptes reçus sur commandes en cours)
(2) Dont emprunts participatifs

Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/01/2025 au 31/12/2025			Du 01/01/2024 au 31/12/2024
	France	Exportation	Total	Total
Produits d'exploitation				
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	569 882		569 882	550 794
Montant net du chiffres d'affaires	569 882		569 882	550 794
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions				
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions				8 482
Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles				40 000
Autres produits			11 035	21 371
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION I			580 917	620 646
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises				
Variation de stocks (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stocks (matières premières et autres approvisionnements)				
Autres achats et charges externes (1)			81 734	36 155
Impôts, taxes et versements assimilés			42 701	49 105
Salaires			174 277	210 868
Cotisations sociales			110 485	128 437
Dotations aux amortissement sur immobilisations			4 345	6 982
Dépréciations sur immobilisations				
Dépréciations sur actif circulant				
Dotations aux provisions				
Valeurs comptables des immo. incorporelles et corporelles cédées				8 474
Autres charges			13	21
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION II			413 554	440 042
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			167 364	180 604
Quote-part de résultat sur opérations faites en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée		III		
Perte supportée ou bénéfice transféré		IV		
Produits financiers				
Produits financiers de participation (2)				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (2)			13 452	20 876
Autres intérêts et produits assimilés (2)				
Reprises sur dépréciations et provisions				
Différences positives de change				
Produit des cessions d'immobilisations financières				
Produits nets sur cessions de VMP et d'instruments de trésorerie				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS V			13 452	20 876

Compte de résultat (suite)

Compte de résultat (Suite)	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024
	Total	Total
Charges financières		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées (3)	12 669	214
Différences négatives de change		
Valeurs comptables des immobilisations financières cédées		
Charges nettes sur cessions de VMP et d'instruments de trésorerie		
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES VI	12 669	214
RÉSULTAT FINANCIER (V-VI)	783	20 662
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV+V-VI)	168 147	201 266
Produits exceptionnels VII		1 283
Charges exceptionnelles VIII		2 707
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)		-1 424
Participation des salariés aux résultats IX		
Impôts sur les bénéfices X	-5 409	60 449
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII)	594 370	642 805
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+X)	420 814	503 411
BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)	173 556	139 394
(1) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier	37 670	9 098
- Redevances de crédit-bail immobilier		
(2) Dont produits concernant les entités liées		
(3) Dont intérêts concernant les entités liées		

Règles et méthodes comptables

Pour les personnes morales

(Article R. 123-195 du Code du Commerce)

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2025 dont le total du bilan avant répartition est de 1 015 539 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 173 556 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2025 au 31/12/2025.

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

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général (PCG, Règlement ANC 2014-03, actualisé du règlement 2022-06).

Les conventions générales comptables ont été appliquées, 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.

Faits caractéristiques

L'assemblée du 23 janvier 2025 rappelle que suivant procès-verbal de l'assemblée générale ordinaire du 31 mai 2024, il a été décidé la distribution exceptionnelle d'un dividende pour un montant de 893 400 euros, par remise d'actions. La distribution de dividendes a été prélevée sur les capitaux propres de la Société.

La gérance a décidé le 30 juin 2025 de réduire le capital social d'une somme de 130058 euros pour le ramener de 268637 euros à 138579 euros, par résorption à due concurrence des pertes de l'exercice 2024. Cette réduction de capital a été réalisée par voie de réduction de la valeur nominale des parts sociales qui passe de 1 euro à 0.52 centimes environ chacune.

L'associée unique, la SAS AGE INVESTMENTS AND CO a décidé de rembourser une somme de 0.25 centimes environ sur chaque part sociale, et de réduire ainsi de 138579 euros à 73579 euros le montant du capital social par voie de réduction de la valeur nominale des parts sociales, qui passe ainsi de 0.52 centimes à 0.27 centimes environ.

Evénements significatifs postérieurs à compter de la clôture

Les comptes ont été arrêtés en date du 26 février 2026 avec la direction.

Méthode des coûts historiques

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

Changements comptables

L'entreprise a décidé d'appliquer le rgt 2022-06 à compter de 01/01/2025.

Informations relatives aux opérations inscrites au bilan et compte de résultat

Ne sont mentionnées dans l'annexe que les informations à caractère significatif.

Correction d'une erreur sur la constatation du crédit mécénat issu du contrôle fiscal :

La SARL AGE DISTRIB AND CO a eu un rappel d'impôt sur les sociétés au titre de dons supplémentaires non réintégrés dans les résultats fiscaux des années 2021 et 2022. Nous avons plafonné, par erreur, le rattrapage du mécénat lié à ces dons à hauteur de 60% de 20000€ dans les comptes de l'année 2024. Nous avons constaté sur cet exercice le solde du crédit mécénat soit 60% de 78360€ : 42216€.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations sont évaluées au coût d'acquisition (y compris les droits de mutation, honoraires, ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition).

Amortissements

Ils sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire.

Toutefois, l'entreprise a retenu la durée d'usage pour déterminer le plan d'amortissement des immobilisations non décomposables.

- Constructions 8 ans

Créances et dettes

Les créances et les dettes sont valorisées à leur valeur nominale. Concernant les créances, une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Engagements en matière de départ à la retraite

Les engagements de la société en matière d'indemnités de départ à la retraite de ses salariés sont mentionnés en engagements financiers donnés, à l'exclusion d'une constatation par voie comptable.

L'estimation des engagements de départ à la retraite s'effectue de façon rétrospective prorata temporis (droits individuels acquis au jour du départ à la retraite, proratisés à la date du calcul) sur la base d'une hypothèse de départ à l'initiative du salarié à l'âge de 65 ans (âge maintenu malgré la réforme légale par mesure de simplification compte tenu de l'incidence non significative des modifications apportées sur le calcul de la provision pour l'exercice 2025) en tenant compte des éléments suivants :

- paramètres propres à chacun des salariés de la société (âge à la clôture, ancienneté, statut, taux de mortalité et salaire brut annuel),
- données spécifiques à la société (convention collective, hypothèse de progression de la masse salariale, taux de rotation prévisionnel du personnel et taux de charges sociales),
- taux d'actualisation retenu à 2.50%.

Les montants éventuellement couverts par une assurance spécifique sont mentionnés en engagements reçus.

Effectif moyen

Catégories de salariés	Salariés
Cadres	1
Agents de maîtrise et techniciens	
Employés	
Ouvriers	
Apprentis sous contrat	
TOTAL	1

Commentaires : néant

Capital

Catégorie d'actions / parts sociales	Nombre au début de l'exercice	Augmentation	Diminution	Nombre à la fin de l'exercice	Valeur nominale	Montant en Euros
Actions ordinaires	268 637			268 637	0.27390	73 580
Actions à droit de vote double						
Actions à dividendes prioritaires						
Actions de priorité						
Actions de jouissance						
Autres actions / parts sociales						
TOTAL						73 580

Détail des autres actions / parts sociales

Catégorie d'actions / parts sociales	Nombre au début de l'exercice	Augmentation	Diminution	Nombre à la fin de l'exercice	Valeur nominale	Montant en Euros
--------------------------------------	-------------------------------	--------------	------------	-------------------------------	-----------------	------------------

Commentaires : néant

ENGAGEMENTS DONNES :

Commentaire

Commentaires : néant

Etat des crédits bails

Immobilisations en crédit-bail	Coût d'entrée	Dotations aux amortissements		Valeurs nettes
		de l'exercice	cumulés	
Terrains				
Construction				
Inst. tech, matériel et outillage				
Autres immobilisations corporelles		18 187	18 187	71 812
Immobilisations en cours				
TOTAL		18 187	18 187	71 812

Engagements de crédit-bail	Redevances payées		Redevances restant à payer			Prix d'achat résiduel
	de l'exercice	cumulées	jusqu'à 1 an	de 1 an à 5 ans	à plus de 5 ans	
Terrains						
Constructions						
Inst. tech., matériel et outillage						
Autres immobilisations corporelles	38 191		21 510	46 606		
Immobilisations en cours						
TOTAL	38 191		21 510	46 606		

Commentaires : néant

Dettes garanties par des sûretés réelles

Rubriques	Dettes garanties	Montant des sûretés	Valeurs comptables nettes des biens donnés en garantie
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes : - Auprès d'établissements de crédit - Divers	379 820	200 000	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours - Fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes : - Fiscales et sociales - Sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
TOTAL	379 820	200 000	

Commentaires : garantie nantissement de compte bloqué pendant 2 ans

Etat des immobilisations

État des immobilisations	Montant brut à l'ouverture de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Montant brut à la clôture de l'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais de développement				
Concessions, brevets, droits et valeurs similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	100 900			100 900
Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes				
TOTAL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	100 900			100 900
Immobilisations corporelles				
Terrains	274 320			274 320
Constructions	379 283			379 283
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes				
TOTAL DES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	653 603			653 603
Immobilisations financières				
Participations			893 600	
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL DES IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			893 600	
TOTAL GÉNÉRAL	754 503		893 600	754 503

Augmentations	Augmentations de l'exercice	Ventilation des augmentations				
		Virements			Entrées	
		De poste à poste	Provenant de l'actif circulant	Acquisitions	Apports	Créations
Total immobilisations incorporelles						
Total immobilisations corporelles						
Total immobilisations financières						
TOTAL GÉNÉRAL						

Diminutions	Diminutions de l'exercice	Ventilation des diminutions				
		Virements			Sorties	
		De poste à poste	À destination de l'actif circulant	Cessions	Scissions	Mises hors service
Total immobilisations incorporelles						
Total immobilisations corporelles						
Total immobilisations financières	893 600			893 600		
TOTAL GÉNÉRAL	893 600			893 600		

Commentaires : néant

Etat des amortissements

État des amortissements	Amortissements cumulés à l'ouverture de l'exercice	Augmentations Dotations de l'exercice	Diminutions	Amortissements cumulés à la clôture de l'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais de développement				
Concessions, brevets, droits et valeurs similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	47 801	4 345		52 145
TOTAL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	47 801	4 345		52 145
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	379 283			379 283
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles				
TOTAL DES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	379 283			379 283
Immobilisations financières				
TOTAL DES IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
TOTAL GÉNÉRAL	427 084	4 345		431 429

Dotations	Dotations de l'exercice	Ventilation des dotations			
		Compléments liés à une réévaluation	Sur éléments amortis selon le mode linéaire	Sur éléments amortis selon un autre mode	Dotations exceptionnelles
Immobilisations incorporelles	4 345				
Immobilisations corporelles					
Immobilisations financières					
TOTAL GÉNÉRAL	4 345				

Diminutions	Diminutions de l'exercice	Ventilation des diminutions		
		Éléments transférés à l'actif circulant	Éléments cédés	Éléments mis hors service
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières				
TOTAL GÉNÉRAL				

Commentaires : néant

Etat des provisions

Nature des provisions	Montant à l'ouverture de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises à la clôture de l'exercice	Montant à la clôture de l'exercice
Provisions réglementées				
Provisions réglementées pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires	142 046			142 046
Autres provisions réglementées				
TOTAL DES PROVISIONS RÉGLEMENTÉES	142 046			142 046
Provisions pour risques				
Provisions pour :				
- Litiges				
- Garanties données aux clients				
- Amendes et pénalités				
- Pertes de change				
- Pertes sur contrats				
Autres provisions pour risques				
TOTAL DES PROVISIONS POUR RISQUES				
Provisions pour charges				
Provisions pour :				
- Pensions et obligations similaires				
- Restructurations				
- Impôts				
- Renouvellement des immobilisations - entreprises concessionnaires				
- Gros entretien ou grandes révisions				
- Remise en état				
Autres provisions pour charges				
TOTAL DES PROVISIONS POUR CHARGES				
TOTAL DES PROVISIONS	142 046			142 046

Commentaires : néant

Etat des dépréciations

Nature 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				
Frais de développement				
Concessions, brevets, droits et valeurs similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes				
TOTAL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes				
TOTAL DES IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Immobilisations financières				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL DES IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
Créances clients				
Autres dépréciations				
TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT				
TOTAL GÉNÉRAL				

Commentaires : néant

Etat des créances

Créances	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières			
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	51 153	51 153	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	13 756	13 756	
Impôts sur les bénéfices	54 349	54 349	
Taxe sur la valeur ajoutée	3 321	3 321	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	999	999	
Charges constatées d'avance	535	535	
TOTAL	124 113	124 113	

(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice
(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice
(2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques

Commentaires : néant

Etat des dettes

Dettes	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Échéances à moins d'1 an	Échéances de 1 à 5 ans	Échéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1) :				
- A 1 an max. à l'origine	12 613	12 613		
- A plus d'1 an à l'origine	394 299	94 788	299 511	
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)	552			552
Fournisseurs et comptes rattachés	6 080	6 080		
Personnel et comptes rattachés	3 437	3 437		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	10 775	10 775		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	8 400	8 400		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	1 030	1 030		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)	12 425	12 425		
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)	177 299	177 299		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	626 910	326 847	299 511	552
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	450 000			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	77 673			
(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques				

Commentaires : néant

Variation des capitaux propres

Variation des capitaux propres		Montant
Capitaux propres à la clôture de l'exercice antérieur avant affectations		141 232
Affectation du résultat à la situation nette par l'AGO		
CAPITAUX PROPRES À L'OUVERTURE DE L'EXERCICE		141 232
Variation :	- Du capital	
	- Des autres postes	
APPORTS REÇUS AVEC EFFET RÉTROACTIF À L'OUVERTURE DE L'EXERCICE		
CAPITAUX PROPRES À L'OUVERTURE DE L'EXERCICE APRÈS APPORTS RÉTROACTIFS		141 232
Variation :	- Du capital	
	- Des primes, réserves, report à nouveau	
	- Des "provisions" relevant des capitaux propres	
Contreparties de réévaluations		
Variations des provisions réglementées et subventions d'équipement		
Autres variations		
VARIATIONS EN COURS D'EXERCICE		
CAPITAUX PROPRES AU BILAN DE CLÔTURE DE L'EXERCICE AVANT AGO		141 232
VARIATION TOTALE DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE		
Dont variations dues à des modifications de structure au cours de l'exercice		
VARIATION TOTALE DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE HORS OPÉRATIONS DE STRUCTURE		

Commentaires : néant

Charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		8
Emprunts et dettes financières diverses	552	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 830	16 375
Dettes fiscales et sociales	5 429	123 356
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	706	6 420
TOTAL	12 517	146 159

Détail des charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		7.83
16884000 INTERETS COURUS/PRETS NE PLUS UTILISER		7.83
Emprunts et dettes financières diverses	551.86	
16880000 INTERETS COURUS SUR EMPRUNTS	551.86	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 829.60	16 375.05
40810000 FAC NON PARV FOURNISSEURS	5 829.60	16 375.05
Dettes fiscales et sociales	5 429.13	123 355.56
42820000 DETTES PR POUR CONGES A P	3 436.91	4 229.10
43820000 CHARGES SOCIALES/PROV CP	1 543.52	1 980.49
43864000 TAXE APPRENTISSAGE NEPLUS UTILISER		33.97
44810000 ETAT CHARGES A PAYER	409.00	
44810100 TAXE APPRENTISSAGE	39.70	
44860000 ETAT CHARGES A PAYER		117 112.00
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	706.38	6 420.31
41981100 AVOIRS A ETABLIR	706.38	6 420.31
TOTAL	12 516.97	146 158.75

Bilan Actif N-1

(version arrêtée et publiée)

Bilan Actif		Du 01/01/2024
		Au 31/12/2024
Capital souscrit non appelé		
Actif immobilisé		
Immobilisations incorporelles		
Frais d'établissement		
Frais de développement		
Concessions, brevets et droits similaires		
Fonds commercial (1)		53 099
Autres immobilisations incorporelles		
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles		
Immobilisations corporelles		
Terrains		274 320
Constructions		
Installations techniques, matériel et outillages industriels		
Autres immobilisations corporelles		
Immobilisations en cours		
Avances et acomptes		
Immobilisations financières (2)		
Participations évaluées selon mise en équivalence		
Autres participations		
Créances rattachées à des participations		
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
	ACTIF IMMOBILISÉ	327 419
Actif circulant		
Stocks et en-cours		
Matières premières, autres approvisionnements		
En-cours de - De biens		
production : - De services		
Produits intermédiaires et finis		
Marchandises		
Avances et acomptes versés sur commande		
Créances (3)		
Clients et comptes rattachés		68 299
Autres		132 671
Capital souscrit et appelé, non versé		
Valeurs mobilières de placement		
Actions propres		
Autres titres		532 403
Instruments de trésorerie		
Disponibilités		
		64 185
Charges constatées d'avance (3)		
	ACTIF CIRCULANT	797 558
Frais d'émission d'emprunts à étaler		
Primes de remboursement des obligations		
Écarts de conversion actif		
	TOTAL ACTIF	1 124 978
(1) Dont droit au bail		100 900
(2) Dont part à moins d'un an		
(3) Dont part à plus d'un an		

Bilan Passif N-1

(version arrêtée et publiée)

Bilan Passif		Du 01/01/2024
		Au 31/12/2024
Capitaux propres		
Capital social ou individuel (dont versé)		268 637
Prime d'émission, de fusion, d'apport		
Écarts de réévaluation		
Écart d'équivalence		
	- Légale	36 151
Réserves :	- Statutaires ou contractuelles	
	- Réglementées	
	- Autres	
Report à nouveau		-305 603
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)		139 394
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		142 046
CAPITAUX PROPRES		280 625
Autres fonds propres		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Autres		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour :	- Risques	
	- Charges	
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Emprunts et dettes (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes :	- Au près des établissements de crédit (2)	28 713
	- Financières divers (3)	463 800
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	- Fournisseurs et comptes rattachés	16 768
Dettes :	- Fiscales et sociales	151 706
	- Sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes		183 366
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
EMPRUNTS ET DETTES		844 353
Écarts de conversion passif		
TOTAL PASSIF		1 124 978
(1) Dont à plus d'un an		
(1) Dont à moins d'un an		
(2) Dont concours bancaires, soldes créditeurs de banque		12 613
(3) Dont emprunts participatifs		

Compte de résultat N-1

(version arrêtée et publiée)

Compte de résultat		Au 31/12/2024
Produits d'exploitation (1)		
Ventes de marchandises		
Production vendue - De biens		
: - De services		550 794
Chiffre d'affaires net		550 794
Production : - Stockée		
- Immobilisée		
Subventions d'exploitation reçues		8 482
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions, transferts de charges		21 371
Autres produits		
PRODUITS D'EXPLOITATION		580 646
Charges d'exploitation (2)		
Achats de marchandises (y compris droits de douane)		
Variation de stocks (marchandises)		
Achats de matières premières et autres approvisionnements		
Variation de stocks (matières premières et autres approvisionnements)		
Autres achats et charges externes *		36 155
Impôts, taxes et versements assimilés		49 105
Salaires et traitements		210 868
Charges sociales		128 437
- Amortissements sur immobilisations		6 982
Dotations aux : - Dépréciations sur immobilisations		
- Dépréciations sur actif circulant		
- Provisions pour risques et charges		
Autres charges		21
CHARGES D'EXPLOITATION		431 568
* Y compris : - Redevances de crédit-bail mobilier		9 098
- Redevances de crédit-bail immobilier		
RÉSULTAT D'EXPLOITATION		149 078
Bénéfice attribué ou perte transférée		40 000
Perte supportée ou bénéfice transféré		8 474
Produits financiers		
Produits financiers de participation (3)		
Produits des autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé (3)		
Autres intérêts et produits assimilés (3)		20 876
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
PRODUITS FINANCIERS		20 876
Charges financières		
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées (4)		214
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
CHARGES FINANCIÈRES		214
RÉSULTAT FINANCIER		20 662
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS		201 266

Compte de résultat N-1 (Suite)

(version arrêtée et publiée)

Compte de résultat (suite)		Au 31/12/2024
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		1 283
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	PRODUITS EXCEPTIONNELS	1 283
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		1 819
Sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		888
	CHARGES EXCEPTIONNELLES	2 707
	RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	-1 424
Participation des salariés		
Impôts sur les bénéfices		60 449
	TOTAL DES PRODUITS	642 805
	TOTAL DES CHARGES	503 411
	BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)	139 394
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		1 283
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) Dont produits concernant les entités liées		
(4) Dont intérêts concernant les entités liées		

Thierry Dumas
Marie Savin
Angélique Da Silva Ferret
Jacques Brillouet
Laurence Magnin
Experts-Comptables
Commissaires aux comptes

AGE DISTRIB AND CO
Parc d'activité des Combes
71000 VARENNES LES MACON
Société à Responsabilité Limitée au capital de 73 579 €
504 187 675 RCS MACON

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2025

AUDITIS

113 Rue des Grands Crus – CS 80001 – 71017 MACON CEDEX
Tél. +33 (0)3 85 20 58 40
contact@auditis.fr

A l'assemblée générale de la société AGE DISTRIB AND CO,

- **Opinion**

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, il nous appartient d'effectuer l'audit des comptes annuels de la SARL AGE DISTRIB AND CO relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2025, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

- **Fondement de l'opinion**

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} janvier 2025 à la date d'émission de notre rapport.

- **Observation**

Sans remettre en cause l'opinion ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point suivant exposé dans la note « Changements comptables » de l'annexe des comptes annuels concernant les incidences de la première application du règlement ANC n°2022-06.

- **Justification des appréciations**

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

- **Vérifications spécifiques**

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du gérant et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'associé unique.

En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiement prévues à l'article D.441.6 du code de commerce ne sont pas mentionnées dans le rapport de gestion. En conséquence, nous ne pouvons pas attester de leur sincérité et de leur concordance avec les comptes annuels.

- **Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels**

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le gérant.

- **Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels**

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.821-55 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- Il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- Il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- Il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- Il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- Il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

FAIT A MACON,

L'AN DEUX MILLE VINGT SIX,
LE VINGT-TROIS JUIN.

AUDITIS

Commissaire aux Comptes

Inscrit sur la liste nationale des commissaires aux comptes

Rattaché à la CRCC de Besançon – Dijon

représentée par

Laurence MAGNIN
Associée - Responsable technique

Thierry DUMAS
Associé - Responsable légal

Bilan Actif

		Du 01/01/2025 au 31/12/2025		Au 31/12/2024
Bilan Actif		Brut	Amort. Dép. (à déduire)	Net
Capital souscrit non appelé	I			
Frais d'établissement	II			
Actif immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais de développement				
Concessions, brevets, droits et valeurs similaires				
Fonds commercial				53 099
Autres immobilisations incorporelles		100 900	52 145	48 754
Immo. incorp. en cours, avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains		274 320		274 320
Constructions		379 283	379 283	
Instal. techniques, matériel et outillages indus.				
Autres immobilisations corporelles				
Immo. corp. en cours, avances et acomptes				
Immobilisations financières (1)				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL DE L'ACTIF IMMOBILISÉ	III	754 503	431 429	323 074
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production				
Produits finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (2)				
Créances clients et comptes rattachés		51 153		51 153
Autres créances		72 424		72 424
Charges constatées d'avance		535		535
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres		544 903		544 903
Instruments financiers à terme et jetons détenus				
Disponibilités		23 449		23 449
TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT	IV	692 465		692 465
Frais d'émission des emprunts	V			
Primes de remboursement des emprunts	VI			
Écarts de conversion et diff. d'évaluation - Actif	VII			
TOTAL GÉNÉRAL DE L'ACTIF (I à VII)		1 446 968	431 429	1 015 539

(1) Dont à moins d'un an

(2) Dont à moins d'un an

Voir le rapport de l'expert-comptable avant les comptes annuels

- 4 -

Bilan Passif

Bilan Passif	Du 01/01/2025 au 31/12/2025		Du 01/01/2024 au 31/12/2024	
	Total		Total	
Capitaux propres				
Capital (dont versé)	73 579	73 579		268 637
Primes d'émission, de fusion, d'apport				
Écarts de réévaluation				
Écart d'équivalence				
Réserve légale				36 151
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau				-305 603
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)		173 556		139 394
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées		142 046		142 046
TOTAL DES CAPITAUX PROPRES I		389 181		280 625
Autres fonds propres				
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
Autres				
TOTAL DES AUTRES FONDS PROPRES I bis				
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
TOTAL DES PROVISIONS II				
Emprunts et dettes (1)				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	406 361		28 713	
Emprunts et dettes financières diverses (2)	552		463 800	
Instruments financiers à terme				
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 080		16 768	
Dettes fiscales et sociales	23 641		151 706	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	189 724		183 366	
Produits constatés d'avance				
TOTAL DES EMPRUNTS ET DETTES III		626 358		844 353
Écarts de conversion et diff. d'évaluation - Passif IV				
TOTAL GÉNÉRAL DU PASSIF (I à IV)		1 015 539		1 124 978
(1) Dont à moins d'un an (hors avances et acomptes reçus sur commandes en cours)				
(2) Dont emprunts participatifs				

Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/01/2025 au 31/12/2025			Du 01/01/2024 au 31/12/2024
	France	Exportation	Total	Total
Produits d'exploitation				
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	569 882		569 882	550 794
Montant net du chiffres d'affaires	569 882		569 882	550 794
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions				
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions				8 482
Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles				
Autres produits			11 035	21 371
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION I			580 917	580 645
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises				
Variation de stocks (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stocks (matières premières et autres approvisionnements)				
Autres achats et charges externes (1)			81 734	36 155
Impôts, taxes et versements assimilés			42 701	49 105
Salaires			174 277	210 868
Cotisations sociales			110 485	128 437
Dotations aux amortissement sur immobilisations			4 345	6 982
Dépréciations sur immobilisations				
Dépréciations sur actif circulant				
Dotations aux provisions				
Valeurs comptables des immo. incorporelles et corporelles cédées				
Autres charges			13	21
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION II			413 554	431 568
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			167 364	149 078
Quote-part de résultat sur opérations faites en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée		III		40 000
Perte supportée ou bénéfice transféré		IV		8 474
Produits financiers				
Produits financiers de participation (2)				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (2)			13 452	
Autres intérêts et produits assimilés (2)				20 876
Reprises sur dépréciations et provisions				
Différences positives de change				
Produit des cessions d'immobilisations financières				
Produits nets sur cessions de VMP et d'instruments de trésorerie				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS V			13 452	20 876

Compte de résultat (suite)

Compte de résultat (Suite)	Du 01/01/2025 au 31/12/2025		Du 01/01/2024 au 31/12/2024	
	Total		Total	
Charges financières				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (3)		12 669		214
Différences négatives de change				
Valeurs comptables des immobilisations financières cédées				
Charges nettes sur cessions de VMP et d'instruments de trésorerie				
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES VI		12 669		214
RÉSULTAT FINANCIER (V-VI)		783		20 662
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV+V-VI)		168 147		201 266
Produits exceptionnels VII				1 283
Charges exceptionnelles VIII				2 707
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)				-1 424
Participation des salariés aux résultats IX				
Impôts sur les bénéfices X		-5 409		60 449
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII)		594 370		642 805
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+X)		420 814		503 411
BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)		173 556		139 394
(1) Y compris :				
- Redevances de crédit-bail mobilier		37 670		9 098
- Redevances de crédit-bail immobilier				
(2) Dont produits concernant les entités liées				
(3) Dont intérêts concernant les entités liées				

Règles et méthodes comptables

Pour les personnes morales

(Article R. 123-195 du Code du Commerce)

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2025 dont le total du bilan avant répartition est de 1 015 539 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 173 556 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2025 au 31/12/2025.

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

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général (PCG, Règlement ANC 2014-03, actualisé du règlement 2022-06).

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

- continuité de l'exploitation,
- indépendance des exercices,

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

Faits caractéristiques

L'assemblée du 23 janvier 2025 rappelle que suivant procès-verbal de l'assemblée générale ordinaire du 31 mai 2024, il a été décidé la distribution exceptionnelle d'un dividende pour un montant de 893 400 euros, par remise d'actions. La distribution de dividendes a été prélevée sur les capitaux propres de la Société.

La gérance a décidé le 30 juin 2025 de réduire le capital social d'une somme de 130058 euros pour le ramener de 268637 euros à 138579 euros, par résorption à due concurrence des pertes de l'exercice 2024. Cette réduction de capital a été réalisée par voie de réduction de la valeur nominale des parts sociales qui passe de 1 euro à 0.52 centimes environ chacune.

L'associée unique, la SAS AGE INVESTMENTS AND CO a décidé de rembourser une somme de 0.25 centimes environ sur chaque part sociale, et de réduire ainsi de 138579 euros à 73579 euros le montant du capital social par voie de réduction de la valeur nominale des parts sociales, qui passe ainsi de 0.52 centimes à 0.27 centimes environ.

Événements significatifs postérieurs à compter de la clôture

Les comptes ont été arrêtés en date du 26 février 2026 avec la direction.

Méthode des coûts historiques

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

Changements comptables

Le règlement ANC n°2022-06 relatif à la modernisation des états financiers, qui modifie le règlement ANC n°2014-03 relatif au Plan comptable général, est applicable obligatoirement aux exercices ouverts à compter du 1er janvier 2025.

Ainsi, à compter du 1er janvier 2025, A.G.E DISTRIB AND CO SARL présente ses états financiers conformément aux dispositions et aux modèles figurant dans ledit règlement.

Les impacts significatifs de ce changement sur les principaux postes des états financiers de l'exercice sont présentés ci-dessous, afin de permettre une meilleure compréhension des effets de la nouvelle réglementation sur la situation financière et le résultat :

- Présentation des montants comptabilisés dans le résultat courant 2025 d'éléments qui auraient figuré en résultat exceptionnel avant l'application du Règlement.
- Indication du montant de la quote-part des subventions d'investissement virée au résultat de l'exercice 2025 et comptabilisée dans le résultat d'exploitation 2025.
- Présentation des changements induits par la suppression de la technique de transferts de charges.
- Présentation du montant des remboursements de frais de personnel comptabilisés au crédit des charges de personnel en 2025
- Présentation du montant d'autres éléments qui auraient été précédemment comptabilisés dans des comptes de transferts de charges avant l'application du règlement

Les impacts sur les comptes sont les suivants :

- Nouvelle définition du résultat exceptionnel

Les éléments qui étaient auparavant classés en résultat exceptionnel, mais qui relèvent désormais de l'activité courante ou récurrente, sont présentés dans les rubriques appropriées du compte de résultat.

- Suppression du compte de transfert de charges

Les transferts de charges qui étaient auparavant comptabilisés en produits (compte 79), sont désormais directement imputés en diminution des charges correspondantes (charges de personnel, charges externes, etc.) ou comptabilisés dans d'autres comptes de produits (comptes 708, 758 ou 757).

- Charges constatées d'avance

Au bilan, les charges constatées d'avance sont désormais présentées dans la rubrique "Créances".

Informations relatives aux opérations inscrites au bilan et compte de résultat

Ne sont mentionnées dans l'annexe que les informations à caractère significatif.

Correction d'une erreur sur la constatation du crédit mécénat issu du contrôle fiscal :

La SARL AGE DISTRIB AND CO a eu un rappel d'impôt sur les sociétés au titre de dons supplémentaires non réintégrés dans les résultats fiscaux des années 2021 et 2022. Nous avons plafonné, par erreur, le rattrapage du mécénat lié à ces dons à hauteur de 60% de 20000€ dans les comptes de l'année 2024. Nous avons constaté sur cet exercice le solde du crédit mécénat soit 60% de 78360€ : 42216€.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations sont évaluées au coût d'acquisition (y compris les droits de mutation, honoraires, ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition).

Amortissements

Ils sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire.

Toutefois, l'entreprise a retenu la durée d'usage pour déterminer le plan d'amortissement des immobilisations non décomposables.

- Constructions 8 ans

Créances et dettes

Les créances et les dettes sont valorisées à leur valeur nominale. Concernant les créances, une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Engagements en matière de départ à la retraite

Les engagements de la société en matière d'indemnités de départ à la retraite de ses salariés sont mentionnés en engagements financiers donnés, à l'exclusion d'une constatation par voie comptable.

L'estimation des engagements de départ à la retraite s'effectue de façon rétrospective prorata temporis (droits individuels acquis au jour du départ à la retraite, proratisés à la date du calcul) sur la base d'une hypothèse de départ à l'initiative du salarié à l'âge de 65 ans (âge maintenu malgré la réforme légale par mesure de simplification compte tenu de l'incidence non significative des modifications apportées sur le calcul de la provision pour l'exercice 2025) en tenant compte des éléments suivants :

- paramètres propres à chacun des salariés de la société (âge à la clôture, ancienneté, statut, taux de mortalité et salaire brut annuel),
- données spécifiques à la société (convention collective, hypothèse de progression de la masse salariale, taux de rotation prévisionnel du personnel et taux de charges sociales),
- taux d'actualisation retenu à 2.50%.

Les montants éventuellement couverts par une assurance spécifique sont mentionnés en engagements reçus.

Effectif moyen

Catégories de salariés	Salariés
Cadres	1
Agents de maîtrise et techniciens	
Employés	
Ouvriers	
Apprentis sous contrat	
TOTAL	1

Commentaires : néant

Capital

Catégorie d'actions / parts sociales	Nombre au début de l'exercice	Augmentation	Diminution	Nombre à la fin de l'exercice	Valeur nominale	Montant en Euros
Actions ordinaires	268 637			268 637	0.27390	73 580
Actions à droit de vote double						
Actions à dividendes prioritaires						
Actions de priorité						
Actions de jouissance						
Autres actions / parts sociales						
TOTAL						73 580

Détail des autres actions / parts sociales

Catégorie d'actions / parts sociales	Nombre au début de l'exercice	Augmentation	Diminution	Nombre à la fin de l'exercice	Valeur nominale	Montant en Euros
--------------------------------------	-------------------------------	--------------	------------	-------------------------------	-----------------	------------------

Commentaires : néant

Engagements financiers

ENGAGEMENTS DONNES :

Nature des engagements donnés	Montant en Euros
Effets escomptés non échus	
Aval et cautions	
Crédit-bail mobilier	68 116
Crédit-bail immobilier	
Autres engagements	
Engagements de départ en retraite	7 066
TOTAL	75 182

Commentaire

ENGAGEMENTS RECUS :

Nature des engagements reçus	Montant en Euros
Abandon de créances	
IFC	24 863
TOTAL	24 863

Commentaires : néant

Etat des crédits bails

Immobilisations en crédit-bail	Coût d'entrée	Dotations aux amortissements		Valeurs nettes
		de l'exercice	cumulés	
Terrains				
Construction				
Inst. tech, matériel et outillage				
Autres immobilisations corporelles		18 187	18 187	71 812
Immobilisations en cours				
TOTAL		18 187	18 187	71 812

Engagements de crédit-bail	Redevances payées		Redevances restant à payer			Prix d'achat résiduel
	de l'exercice	cumulées	jusqu'à 1 an	de 1 an à 5 ans	à plus de 5 ans	
Terrains						
Constructions						
Inst. tech., matériel et outillage						
Autres immobilisations corporelles	38 191		21 510	46 606		
Immobilisations en cours						
TOTAL	38 191		21 510	46 606		

Commentaires : néant

Dettes garanties par des sûretés réelles

Rubriques	Dettes garanties	Montant des sûretés	Valeurs comptables nettes des biens donnés en garantie
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes : - Auprès d'établissements de crédit	379 820	200 000	
- Divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
- Fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes : - Fiscales et sociales			
- Sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
TOTAL	379 820	200 000	

Commentaires : garantie nantissement de compte bloqué pendant 2 ans

Etat des immobilisations

État des immobilisations	Montant brut à l'ouverture de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Montant brut à la clôture de l'exercice	
Immobilisations incorporelles					
Frais de développement					
Concessions, brevets, droits et valeurs similaires					
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles	100 900			100 900	
Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes					
TOTAL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	100 900			100 900	
Immobilisations corporelles					
Terrains	274 320			274 320	
Constructions	379 283			379 283	
Installations techniques, matériel et outillages industriels					
Autres immobilisations corporelles					
Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes					
TOTAL DES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	653 603			653 603	
Immobilisations financières					
Participations			893 600		
Créances rattachées à des participations					
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières					
TOTAL DES IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			893 600		
TOTAL GÉNÉRAL	754 503		893 600	754 503	
Ventilation des augmentations					
Augmentations	Augmentations de l'exercice	Virements			Entrées
		De poste à poste	Provenant de l'actif circulant	Acquisitions	Apports Créations
Total immobilisations incorporelles					
Total immobilisations corporelles					
Total immobilisations financières					
TOTAL GÉNÉRAL					
Ventilation des diminutions					
Diminutions	Diminutions de l'exercice	Virements			Sorties
		De poste à poste	À destination de l'actif circulant	Cessions	Scissions Mises hors service
Total immobilisations incorporelles					
Total immobilisations corporelles					
Total immobilisations financières	893 600			893 600	
TOTAL GÉNÉRAL	893 600			893 600	

Commentaires : néant

Etat des amortissements

État des amortissements	Durée d'utilisation ou taux d'amortissement ou fourchette retenue	Mode d'amortissement	Amortissements cumulés à l'ouverture de l'exercice	Augmentations Dotations de l'exercice	Diminutions	Amortissements cumulés à la clôture de l'exercice
Immobilisations incorporelles						
Frais de développement						
Concessions, brevets, droits et valeurs similaires						
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles			47 801	4 345		52 145
TOTAL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			47 801	4 345		52 145
Immobilisations corporelles						
Terrains						
Constructions			379 283			379 283
Installations techniques, matériel et outillages industriels						
Autres immobilisations corporelles						
TOTAL DES IMMOBILISATIONS CORPORELLES			379 283			379 283
Immobilisations financières						
TOTAL DES IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES						
TOTAL GÉNÉRAL			427 084	4 345		431 429

Ventilation des dotations					
Dotations	Dotations de l'exercice	Compléments liés à une réévaluation	Sur éléments amortis selon le mode linéaire	Sur éléments amortis selon un autre mode	Dotations exceptionnelles
Immobilisations incorporelles	4 345				
Immobilisations corporelles					
Immobilisations financières					
TOTAL GÉNÉRAL	4 345				

Ventilation des diminutions				
Diminutions	Diminutions de l'exercice	Éléments transférés à l'actif circulant	Éléments cédés	Éléments mis hors service
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières				
TOTAL GÉNÉRAL				

Commentaires : néant

Etat des provisions

Nature des provisions	Montant à l'ouverture de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises à la clôture de l'exercice		Montant à la clôture de l'exercice
			Utilisées	Non utilisées	
Provisions réglementées					
Provisions réglementées pour hausse des prix					
Amortissements dérogatoires	142 046				142 046
Autres provisions réglementées					
TOTAL DES PROVISIONS RÉGLEMENTÉES	142 046				142 046
Provisions pour risques					
Provisions pour :					
- Litiges					
- Garanties données aux clients					
- Amendes et pénalités					
- Pertes de change					
- Pertes sur contrats					
Autres provisions pour risques					
TOTAL DES PROVISIONS POUR RISQUES					
Provisions pour charges					
Provisions pour :					
- Pensions et obligations similaires					
- Restructurations					
- Impôts					
- Renouvellement des immobilisations - entreprises concessionnaires					
- Gros entretien ou grandes révisions					
- Remise en état					
Autres provisions pour charges					
TOTAL DES PROVISIONS POUR CHARGES					
TOTAL DES PROVISIONS	142 046				142 046

Commentaires : néant

Etat des dépréciations

Nature 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				
Frais de développement				
Concessions, brevets, droits et valeurs similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes				
TOTAL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes				
TOTAL DES IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Immobilisations financières				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL DES IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
Créances clients				
Autres dépréciations				
TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT				
TOTAL GÉNÉRAL				

Commentaires : néant

Etat des créances

Créances	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières			
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	51 153	51 153	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	13 756	13 756	
Impôts sur les bénéfices	54 349	54 349	
Taxe sur la valeur ajoutée	3 321	3 321	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	999	999	
Charges constatées d'avance	535	535	
TOTAL	124 113	124 113	

(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice

(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice

(2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques

Commentaires : néant

Etat des dettes

Dettes	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Échéances à moins d'1 an	Échéances de 1 à 5 ans	Échéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1) :				
- A 1 an max. à l'origine	12 613	12 613		
- A plus d'1 an à l'origine	394 299	94 788	299 511	
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)	552			552
Fournisseurs et comptes rattachés	6 080	6 080		
Personnel et comptes rattachés	3 437	3 437		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	10 775	10 775		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	8 400	8 400		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	1 030	1 030		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)	12 425	12 425		
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)	177 299	177 299		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
	TOTAL	626 910	326 847	299 511
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	450 000			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	77 673			
(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques				

Commentaires : néant

Variation des capitaux propres

Variation des capitaux propres	Montant
Capitaux propres à la clôture de l'exercice antérieur avant affectations	141 232
Affectation du résultat à la situation nette par l'AGO	
CAPITAUX PROPRES À L'OUVERTURE DE L'EXERCICE	141 232
Variation :	
- Du capital	
- Des autres postes	
APPORTS REÇUS AVEC EFFET RÉTROACTIF À L'OUVERTURE DE L'EXERCICE	
CAPITAUX PROPRES À L'OUVERTURE DE L'EXERCICE APRÈS APPORTS RÉTROACTIFS	141 232
- Du capital	-195 058
Variation :	
- Des primes, réserves, report à nouveau	-36 151
- Des "provisions" relevant des capitaux propres	
Contreparties de réévaluations	
Variations des provisions réglementées et subventions d'équipement	
Autres variations	305 602
VARIATIONS EN COURS D'EXERCICE	74 393
CAPITAUX PROPRES AU BILAN DE CLÔTURE DE L'EXERCICE AVANT AGO	215 625
VARIATION TOTALE DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE	74 393
Dont variations dues à des modifications de structure au cours de l'exercice	-195 058
VARIATION TOTALE DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE HORS OPÉRATIONS DE STRUCTURE	269 451

Commentaires : néant

Charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		8
Emprunts et dettes financières diverses	552	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 830	16 375
Dettes fiscales et sociales	5 429	123 356
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	706	6 420
TOTAL	12 517	146 159

Détail des charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		7.83
16884000 INTERETS COURUS/PRETS NE PLUS UTILISER		7.83
Emprunts et dettes financières diverses	551.86	
16880000 INTERETS COURUS SUR EMPRUNTS	551.86	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 829.60	16 375.05
40810000 FAC NON PARV FOURNISSEURS	5 829.60	16 375.05
Dettes fiscales et sociales	5 429.13	123 355.56
42820000 DETTES PR POUR CONGES A P	3 436.91	4 229.10
43820000 CHARGES SOCIALES/PROV CP	1 543.52	1 980.49
43864000 TAXE APPRENTISSAGE NEPLUS UTILISER		33.97
44810000 ETAT CHARGES A PAYER	409.00	
44810100 TAXE APPRENTISSAGE	39.70	
44860000 ETAT CHARGES A PAYER		117 112.00
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	706.38	6 420.31
41981100 AVOIRS A ETABLIR	706.38	6 420.31
TOTAL	12 516.97	146 158.75