

Conforme

BILAN - ACTIF

DocuSigned by:

CHAUVE LOIC

242A0D86795F4BC...

ACTIF	Valeurs au 30/09/25		% de l'actif	Valeurs au 30/09/24	% de l'actif
	Val. Brutes	Amort. & dépr			
Capital souscrit non appelé					
ACTIF IMMOBILISÉ					
Immobilisations incorporelles					
Frais d'établissement					
Frais de développement					
Concessions, brevets et droits similaires					
Fonds commercial (1)					
Autres immobilisations incorporelles					
Immobilisations incorporelles en cours					
Avances et acomptes					
Immobilisations corporelles					
Terrains					
Constructions	1 907	585	1 322	1 703	
Installations tech., matériel & outillages	44 186	44 025	161	418	
Autres immobilisations corporelles	10 235	7 001	3 234	2 221	
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
Immobilisations financières (2)			1		1
Participations					
Créances rattachées à des participations					
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille					
Autres titres immobilisés	15		15		
Prêts	74		74	1 267	
Autres immobilisations financières	11 744		11 744	9 604	
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ	68 162	51 611	16 550	2	15 213
1					
ACTIF CIRCULANT					
Stocks et en-cours			24		21
Matières premières et autres appro	280 010	49 512	230 498	232 693	
En-cours de production (biens et services)					
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises					
Avances et acomptes versés sur commandes				1 780	
Créances			73		74
Clients (3)	558 075		558 075	604 105	
Clients douteux, litigieux (3)					
Clients factures à établir (3)	60 917		60 917	116 475	
Personnel et comptes rattachés (3)	417		417	31	
Créances fiscales et sociales (3)	37 198		37 198	67 960	
Fournisseurs débiteurs	12 188		12 188	358	
Débiteurs divers (3)	34 884		34 884	26 145	
Capital souscrit - appelé non versé					
Valeurs mobilières de placement					
Actions propres					
Autres titres					
Instruments de trésorerie					
Disponibilités	5 785		5 785	22 602	2
Charges constatées d'avance (3)	9 556		9 556	7 023	1
TOTAL ACTIF CIRCULANT	999 032	49 512	949 519	98	1 079 171
99					
Charges à répartir sur plusieurs exercices					
Primes de remboursement des emprunts					
Ecart de conversion actif					
TOTAL ACTIF GÉNÉRAL	1 067 193	101 124	966 069	100	1 094 384
100					

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an (brut)

(3) Dont à plus d'un an (brut)

BILAN - PASSIF

PASSIF	Valeurs au 30/09/25	% du passif	Valeurs au 30/09/24	% du passif
CAPITAUX PROPRES				
Capital (dont versé : 102 040)	102 040	11	102 040	9
Primes d'émission, de fusion, d'apport	100 960	10	100 960	9
Écarts de réévaluation				
Écart d'équivalence				
Réserves		5		5
Réserve légale	2 488		2 488	
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	47 003		47 003	
Report à nouveau	-91 757	-10		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	83 133	9	-91 757	-8
SITUATION NETTE	243 868	25	160 735	15
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL CAPITAUX PROPRES	243 868	25	160 735	15
AUTRES FONDS PROPRES				
Produit des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES				
PROVISIONS				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
TOTAL PROVISIONS				
DETTES (1)				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	76 574	8	41 587	4
Emprunts et dettes financières diverses (3)				
Groupe et associés	73		25 630	2
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			11	
Fournisseurs	246 173	25	505 853	46
Fournisseurs, factures non parvenues	19 244	2	2 831	
Dettes fiscales et sociales	192 870	20	214 188	20
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés				
Autres dettes	187 268	19	143 550	13
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
TOTAL DETTES	722 202	75	933 649	85
Écarts de conversion passif				
TOTAL PASSIF GÉNÉRAL	966 069	100	1 094 384	100

(1) Dont à plus d'un an
(1) Dont à moins d'un an
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques
(3) Dont emprunts participatifs

15 371
722 202
61 199
918 268

ANNEXE COMPTABLE

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

10077 - SAS A2LC Lot Commun

Du 01/10/2024 au 30/09/2025

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/09/2025 dont le total est de 966 069,46 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un bénéfice de 83 132,88 Euros.

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

Ces comptes annuels ont été établis le 12/12/2025.

D'autre part, aucun fait significatif ne mérite une information particulière.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

- image fidèle
- comparabilité et continuité de l'exploitation
- régularité et sincérité
- 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.

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

Les comptes annuels au 30/09/2025 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

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,

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

- Agencement et aménagement des constructions	10 à 20 ans
- Installations techniques	5 à 10 ans
- Matériels et outillages industriels	5 à 10 ans
- Matériel de bureau	5 à 10 ans
- Matériel informatique	3 ans
- Mobilier	10 ans

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

10077 - SAS A2LC Lot Commun

Du 01/10/2024 au 30/09/2025

STOCKS

Les stocks sont évalués selon la méthode du coût d'acquisition.

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations et les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production. Le coût de la sous activité est exclu de la valeur des stocks.

Une provision pour dépréciation des stocks, égale à la différence entre la valeur brute (déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus) et le cours du jour ou la valeur de réalisation (déduction faite des frais proportionnels de vente), est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Les fournitures et matériels de sécurisation des chantiers (barrières et plots bois...) fournis dans le cadre des prestations vendues sont dépréciées selon les règles suivantes :

- à hauteur de 66% pour les clôtures car leur récupération est tributaire des intempéries et des chocs reçus au cours des réalisations des chantiers
- à hauteur de 40% pour les poteaux en bois, plots en béton et portails (en principe récupérables et réutilisables) sauf dégradations liées aux intempéries ou de casse accidentelle
- à hauteur de 30% pour les éléments électriques

Les stocks font l'objet d'une dépréciation à hauteur de 49 512 euros.

CRÉANCES

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Les créances clients cédées au factor restent inscrites en créances client jusqu'à extinction du délai de subrogation au 30/09/2025, le montant cédé non encaissé s'élève à 112 049 euros.

Le montant du fonds de garantie du factor s'élève 33 714 euros au 30/09/2025.

ÉTAT DES IMMOBILISATIONS

10077 - SAS A2LC Lot Commun

Du 01/10/2024 au 30/09/2025

CADRE A		IMMOBILISATIONS		V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations	
					suite à réévaluation	acquisitions
INCORPOR.	Frais d'établissement et de développement			TOTAL		
	Autres postes d'immobilisations incorporelles			TOTAL		
CORPORELLES	Terrains					
	Constructions	Sur sol propre		1 907,00		
		Sur sol d'autrui				
	Inst. générales, agencts & aménagts construct.					
	Installations techniques, matériel & outillage industriels			44 186,37		
	Autres immos corporelles	Inst. générales, agencts & aménagts divers				
		Matériel de transport		494,08		
		Matériel de bureau & mobilier informatique		7 384,80		3 436,42
Emballages récupérables & divers						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL				53 972,25		3 436,42
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés					15,00
	Prêts et autres immobilisations financières			10 870,52		3 369,93
TOTAL				10 870,52		3 384,93
TOTAL GENERAL				64 842,77		6 821,35

CADRE B		IMMOBILISATIONS		Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine	
				par virt poste	par cessions			
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévellop.			TOTAL				
	Autres postes d'immob. incorporelles			TOTAL				
CORPORELLES	Terrains							
	Constructions	Sur sol propre				1 907,00		
		Sur sol d'autrui						
	Inst. gal. agen. amé. cons							
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.					44 186,37		
	Autres immos corporelles	Inst. gal. agen. amé. divers						
		Matériel de transport		269,91		224,17		
		Mat. bureau, inform., mobilier		809,99		10 011,23		
Emb. récupérables & divers								
Immobilisations corporelles en cours								
Avances et acomptes								
TOTAL				1 079,90		56 328,77		
FINANCIERE:	Particip. évaluées par mise en équivalence							
	Autres participations							
	Autres titres immobilisés					15,00		
	Prêts & autres immob. financières				2 422,55	11 817,90		
TOTAL				2 422,55		11 832,90		
TOTAL GENERAL				3 502,45		68 161,67		

ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

10077 - SAS A2LC Lot Commun

Du 01/10/2024 au 30/09/2025

CADRE A	SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
TOTAL				
Terrains				
Constructions	203,76	381,40		585,16
Inst. techniques matériel et outil. industriels	43 768,32	256,64		44 024,96
Autres immobs corporelles	65,11	44,83	39,19	70,75
	5 593,00	1 757,71	420,16	6 930,55
TOTAL	49 630,19	2 440,58	459,35	51 611,42
TOTAL GENERAL	49 630,19	2 440,58	459,35	51 611,42

CADRE B	VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES						
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	DOTATIONS			REPRISES			Mouv. net des amorts fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement							
Fonds commercial							
Autres immobs incorporelles							
TOTAL							
Terrains							
Constr.							
Sur sol propre							
Sur sol autrui							
Inst. agenc. et amén.							
Inst. techn. mat. et outillage							
A. Immo. corp.							
Inst. gales, ag. am div							
Matériel transport							
Mat. bureau mobilier inf.							
Emballages réc. divers							
TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GÉNÉRAL							
Total général non ventilé							

CADRE C	Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler					
Primes de remboursement des obligations					

ÉTAT DES DÉPRÉCIATIONS

10077 - SAS A2LC Lot Commun

Du 01/10/2024 au 30/09/2025

Détermination de la valeur actuelle

MOUVEMENTS DES DÉPRÉCIATIONS

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE				
RUBRIQUES	Dépréciations début de l'exercice	Augmentations dotations de l'exercice	Diminutions reprises de l'exercice	Dépréciations fin de l'exercice
Frais d'établissement, de recherche et de développement				
Autres immobilisations incorporelles				
Terrains				
Sur sol propre				
Constructions				
Sur sol d'autrui				
Inst. gales agen. aménag constr.				
Inst. techniques matériel et outillage industriels				
Inst. gales agen. aménag. divers				
Autres immobs corporelles				
Matériel de transport				
Mat. bureau et mob. informatique				
Emballages récupérables divers				
Immob. financières				
Titres mis en équivalence				
Titres de participations				
Autres				
TOTAL				
Stocks	77 048,00		27 536,00	49 512,00
Créances				
Valeurs mobilières de placement				
TOTAL GÉNÉRAL	77 048,00		27 536,00	49 512,00

CRÉDIT-BAIL

10077 - SAS A2LC Lot Commun

Du 01/10/2024 au 30/09/2025

CRÉDIT-BAIL

	Valeur d'origine	AMORTISSEMENTS		Valeur résiduelle
		Antérieurs	Dotations exercice	
Autres immobs incorporelles	49 680,02	12 512,00	16 560,01	20 608,01
Terrains				
Constructions				
Inst. matériels et outillages				
Autres immobs corporelles				
Immobilisations en cours				
TOTAL	49 680,02	12 512,00	16 560,01	20 608,01

	REDEVANCES PAYÉES		
	Cumuls exercice antérieurs	Exercice	Total
Autres immobs. incorporelles	22 354,72	18 155,04	40 509,76
Terrains			
Constructions			
Inst. matériels et outillages			
Autres immobs. corporelles			
Immobilisations en cours			
TOTAL	22 354,72	18 155,04	40 509,76

	VALEUR RESTANT À PAYER				VALEUR RÉSIDUELLE			
	à 1an au plus	à + 1an et 5 ans au plus	à + 5 ans	Total	à 1an au plus	à + 1an et 5 ans au plus	à + 5 ans	Total
Autres immobs. incorpor.	12 796,56	18 128,46		30 925,02				
Terrains								
Constructions								
Inst. matériels, outillages								
Autres immobs. corpor.								
Immobilisations en cours								
TOTAL	12 796,56	18 128,46		30 925,02				

LOCATIONS

10077 - SAS A2LC Lot Commun

Du 01/10/2024 au 30/09/2025

LOCATIONS				
	Valeur d'origine	REDEVANCES PAYÉES		
		Cumul exerc. antérieurs	Exercice	Total
Autres immobilisations incorporelles				
Terrains				
Constructions				
Inst. matériels et outillages				
Autres immobilisations corporelles		4 508,76	897,48	5 406,24
Immobilisations en cours				
TOTAL		4 508,76	897,48	5 406,24

	VALEUR RESTANT À PAYER			
	à 1 an au plus	à + 1an et 5 ans au plus	à + 5 ans	Total
Autres immobilisations incorporelles				
Terrains				
Constructions				
Inst. matériels, outillages				
Autres immobilisations corporelles	897,48	3 589,92	4 936,14	9 423,54
Immobilisations en cours				
TOTAL	897,48	3 589,92	4 936,14	9 423,54

ÉTAT DES STOCKS

10077 - SAS A2LC Lot Commun

Du 01/10/2024 au 30/09/2025

TABLEAU DES STOCKS

	Stocks début	Augmentations	Diminutions	Stocks fin
Marchandises				
Matières premières				
Autres approvisionnements	309 741,17	280 010,03	309 741,17	280 010,03
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits				
TOTAL	309 741,17	280 010,03	309 741,17	280 010,03

ACTIF CIRCULANT

10077 - SAS A2LC Lot Commun

Du 01/10/2024 au 30/09/2025

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)	74,40		74,40
	Autres immobilisations financières	11 743,50		11 743,50
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	618 992,30	618 992,30	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés	417,32	417,32	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	2 433,35	2 433,35	
	Impôts sur les bénéfices			
	Etat & autres	34 765,01	34 765,01	
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	coll. publiques			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	47 072,02	47 072,02	
	Charges constatées d'avance	9 556,49	9 556,49	
TOTAUX		725 054,39	713 236,49	11 817,90
Renvois	(1) Montant	- Créances représentatives de titres prêtés		
	(2) des	- Prêts accordés en cours d'exercice	929,93	
	(2) Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)	- Remboursements obtenus en cours d'exercice	2 122,55	

COMPTES DE RÉGULARISATION -
ACTIF

10077 - SAS A2LC Lot Commun

Du 01/10/2024 au 30/09/2025

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	9 556,49
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	9 556,49

PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	60 917,48
Autres créances	3 203,33
Disponibilités	
TOTAL	64 120,81

ETAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

10077 - SAS A2LC Lot Commun

Du 01/10/2024 au 30/09/2025

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

Dont 112 049 € d'encours factor dans les autres dettes. Il s'agit des créances cédées au factor mais pas encore réglées au factor.

Le montant du fonds de garantie du factor s'élève 33 714 euros au 30/09/2025.

ÉTAT DES DETTES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts & dettes	à 1 an max. à l'origine				
etbs de crédit (1)	à plus d' 1 an à l'origine	76 574,03	76 574,03		
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)					
Fournisseurs & comptes rattachés		265 416,82	265 416,82		
Personnel & comptes rattachés		29 551,79	29 551,79		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux		32 826,54	32 826,54		
Etat &	Impôts sur les bénéfices	960,00	960,00		
autres	Taxe sur la valeur ajoutée	125 986,70	125 986,70		
collectiv.	Obligations cautionnées				
publiques	Autres impôts, tax & assimilés	3 545,35	3 545,35		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés					
Groupe & associés (2)		72,98	72,98		
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)		187 267,52	187 267,52		
Dette représentative des titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAUX		722 201,73	722 201,73		

Renvois

(1)

Emprunts souscrits en cours d'exercice

Emprunts remboursés en cours d'exer.

(2)

Montant divers emprunts, dett/associés

26 204,23

72,98

COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

10077 - SAS A2LC Lot Commun

Du 01/10/2024 au 30/09/2025

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	4,49
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	19 243,50
Dettes fiscales et sociales	34 662,75
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	71 373,73
TOTAL DES CHARGES À PAYER	125 284,47

ENGAGEMENTS

10077 - SAS A2LC Lot Commun

Du 01/10/2024 au 30/09/2025

ENGAGEMENTS DONNÉS						
	Autres	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Montant
Effets escomptés non échus						
Cautiounnements, avals et garanties donnés par la société						
Engagements assortis de sûretés réelles						
Intérêts à échoir	35,96					35,96
Assurances à échoir	238,21					238,21
Autres engagements donnés :						
Contrats de crédits-bails	30 925,02					30 925,02
Contrats de locations financement	9 423,54					9 423,54
TOTAL (1)	40 622,73					40 622,73
	Autres	Dirigeants	Provisions			Montant
Engagements en matière de pensions						
TOTAL	40 622,73					40 622,73

A2LC Lot Commun
Société par actions simplifiée
au capital de 102 040 euros
Siège social : 12 Rue des Acacias, 33210 MAZERES
RCS BORDEAUX 824 867 170

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 31 MARS 2026

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

DEUXIÈME RÉOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le **30 septembre 2025** s'élevant à 83 132,88 euros de la manière suivante :

- | | |
|---|------------------------|
| ❖ Bénéfice de l'exercice | 83 132,88 euros |
| • En totalité au compte « report à nouveau » | 83 132,88 euros |

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte qu'aucune distribution de dividende n'a été effectuée au cours des trois derniers exercices de la Société.

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

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

Le Président
Loïc CHAILLOU

DocuSigned by:

242A0D86795F4BC...