

A2CA INVEST
Société par actions simplifiée
Capital social de 2 986 503 euros
Siège social : 3 avenue de la Fontanisse
30660 GALLARGUES-LE-MONTUEUX
R.C.S. NÎMES 981 349 509
(ci-après la « Société »)

EXTRAIT DU PROCES-VERBAL
DE L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 31 MARS 2026

Extrait des résolutions du procès-verbal de l'assemblée du 31 mars 2026

DEUXIÈME RÉOLUTION

L'Assemblée générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 1 106 913 euros de la manière suivante :

ORIGINE

- Résultat de l'exercice 1 106 913 euros

AFFECTATION

- Au poste « autres réserves » : 1 106 913 euros
Le poste « autres réserves » se trouvera porté, après affectation à la somme de 2 444 120 euros

Compte tenu de cette affectation, les capitaux propres de la Société seraient de 8 613 187 euros.

.../...

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Certifié conforme
La Présidente
AMBITION
P/O Monsieur Alain CONIL



A2CA INVEST
Société par actions simplifiée
Capital social de 2 986 503 euros
Siège social : 3 avenue de la Fontanisse
30660 GALLARGUES-LE-MONTUEUX
R.C.S. NÎMES 981 349 509
(ci-après la « Société »)

COMPTES ANNUELS DE L'EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2025
- BILAN – COMPTE DE RESULTAT – ANNEXES –

Certifiés conformes

Le Président
AMBITION
P/O Alain CONIL



COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 30/09/2025 12			Exercice N-1 30/09/2024 10	Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total		Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue de biens						
Production vendue de services	1 101 313		1 101 313	1 055 231	46 082	4. 37
Chiffre d'affaires NET	1 101 313		1 101 313	1 055 231	46 082	4. 37
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges				134 800	134 800-	100. 00-
Autres produits			46	1	45	NS
Total des Produits d'exploitation (I)			1 101 359	1 190 032	88 673-	7. 45-
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)						
Autres achats et charges externes *			1 088 142	1 157 172	69 030-	5. 97-
Impôts, taxes et versements assimilés			84		84	
Salaires et traitements			5 621		5 621	
Charges sociales			2 192		2 192	
Dotations aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			19 257	16 048	3 210	20. 00
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations						
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations						
Dotations aux provisions						
Autres charges			3	0	3	NS
Total des Charges d'exploitation (II)			1 115 299	1 173 220	57 921-	4. 94-
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			13 940-	16 812	30 752-	182. 91-
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges affectées à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	30/09/2025 12	30/09/2024 10	Euros	%
Produits financiers				
Produits financiers de participations (3)	1 550 000	1 600 000	50 000-	3. 13-
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)	85 882	71 465	14 418	20. 17
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V	1 635 882	1 671 465	35 582-	2. 13-
Charges financières				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)	526 757	323 791	202 966	62. 68
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI	526 757	323 791	202 966	62. 68
2. Résultat financier (V-VI)	1 109 126	1 347 674	238 548-	17. 70-
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	1 095 186	1 364 486	269 301-	19. 74-
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Total VII				
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion				
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	33 298	27 279	6 019	22. 06
Total VIII	33 298	27 279	6 019	22. 06
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	33 298-	27 279-	6 019-	22. 06-
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	45 025-		45 025-	
Total des produits (I+III+V+VII)	2 737 241	2 861 497	124 255-	4. 34-
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	1 630 329	1 524 289	106 039	6. 96
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	1 106 913	1 337 207	230 295-	17. 22-

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier
: Redevance de crédit bail immobilier
(3) Dont produits concernant les entreprises liées
(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 30/09/2025 12			Exercice N-1 30/09/2024 10	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
	Capital souscrit non appelé (I)						
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires						
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques, matériel et outillage						
	Autres immobilisations corporelles						
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations	14 325 457		14 325 457	14 325 457		
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres immobilisations financières						
	Total II	14 325 457		14 325 457	14 325 457		
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Matières premières, approvisionnements						
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	154 323		154 323	427 960	273 637-	63. 94-
	Autres créances	2 389 645		2 389 645	2 378 256	11 389	0. 48
Comptes de Régularisation	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement						
	Disponibilités	327 379		327 379	362 446	35 067-	9. 68-
	Charges constatées d'avance (3)	22 638		22 638	1 487	21 151	NS
	Total III	2 893 984		2 893 984	3 170 149	276 164-	8. 71-
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	99 495		99 495	118 752	19 257-	16. 22-
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecart de conversion actif (VI)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	17 318 937		17 318 937	17 614 358	295 421-	1. 68-

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an
(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 30/09/2025 12		Exercice N-1 30/09/2024 10		Ecart N / N-1	
		Euros				Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 2 986 503)	2 986 503		2 986 503			
	Primes d'émission, de fusion, d'apport	3 121 987		3 121 987			
	Ecart de réévaluation						
	Réserves						
	Réserve légale						
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
	Autres réserves	1 337 207				1 337 207	
	Report à nouveau						
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	1 106 913		1 337 207		230 295-	17. 22-
AUTRES FONDS PROPRES	Subventions d'investissement						
	Provisions réglementées	60 577		27 279		33 298	122. 06
	Total I	8 613 187		7 472 976		1 140 210	15. 26
	Produit des émissions de titres participatifs						
	Avances conditionnées						
	Total II						
PROVISIONS	Provisions pour risques						
	Provisions pour charges						
	Total III						
DETTES (1)	Dettes financières						
	Emprunts obligataires convertibles	93 978		9 389-		103 367	NS
	Autres emprunts obligataires						
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	8 429 214		9 500 000		1 070 786-	11. 27-
	Concours bancaires courants	8 000				8 000	
	Emprunts et dettes financières diverses			16 000		16 000-	100. 00-
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
	Dettes d'exploitation						
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	116 040		563 444		447 405-	79. 41-
	Dettes fiscales et sociales	33 617		71 327		37 710-	52. 87-
Comptes de Régularisation	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes						
	Produits constatés d'avance (1)	24 902				24 902	
	Total IV	8 705 750		10 141 382		1 435 632-	14. 16-
	Ecart de conversion passif (V)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	17 318 937		17 614 358		295 421-	1. 68-

(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an 1 347 322 1 712 168

ANNEXE

Exercice du 01/10/2024 au 30/09/2025

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 17 318 936.93 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 1 101 312.65 Euros et dégageant un bénéfice de 1 106 912.82 Euros.

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

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

A2CA est devenue la société tête du groupe d'intégration fiscale à compter du 1er janvier 2025.

La société fille intégrée est la SAS PALKIT.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

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, 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 conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

ANNEXE

Exercice du 01/10/2024 au 30/09/2025

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres participations	14 325 457		
TOTAL	14 325 457		
TOTAL GENERAL	14 325 457		

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres participations			14 325 457	14 325 457
TOTAL			14 325 457	14 325 457
TOTAL GENERAL			14 325 457	14 325 457

Etat des amortissements

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Emballages récupérables et divers				33 298	
TOTAL				33 298	
TOTAL GENERAL				33 298	

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net début exercice	Augmentations	Dotations aux amortissements	Montant net fin exercice
Charges à répartir sur plusieurs exercices	118 752		19 257	99 495

ANNEXE

Exercice du 01/10/2024 au 30/09/2025

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres créances clients	154 323	154 323	
Impôts sur les bénéfices	108 514	108 514	
Taxe sur la valeur ajoutée	41 692	41 692	
Groupe et associés	2 239 439	2 239 439	
Charges constatées d'avance	22 638	22 638	
TOTAL	2 566 606	2 566 606	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles	93 978	93 978		
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	8 000	8 000		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	8 429 214	1 070 786	4 283 143	3 075 286
Fournisseurs et comptes rattachés	116 040	116 040		
Personnel et comptes rattachés	4 306	4 306		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	3 464	3 464		
Taxe sur la valeur ajoutée	25 720	25 720		
Autres impôts taxes et assimilés	126	126		
Produits constatés d'avance	24 902	24 902		
TOTAL	8 705 750	1 347 322	4 283 143	3 075 286
Emprunts remboursés en cours d'exercice	1 070 786			

Titres immobilisés

(PCG Art. 831-2/20 et 832-7)

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.
En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré.
Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	29 666
Total	29 666

ANNEXE

Exercice du 01/10/2024 au 30/09/2025

Détail des produits à recevoir

	Montant
CLIENTS FAE	29 666
Total	29 666

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts obligataires convertibles	93 978
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	8 000
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	40 400
Dettes fiscales et sociales	1 089
Total	143 467

ANNEXE

Exercice du 01/10/2024 au 30/09/2025

Détail des charges à payer

	Montant
INTERETS COURUS S/EMP	93 978
FRAIS BQ A PAYER	8 000
FOURNISSEURS FACTURES NON PARVENUES	40 400
PROVISION POUR CONGES PAYES	506
CHARGES S/CONGES A PAYER	154
PROVISION RTT A PAYER	260
CHARGES S/RTT A PAYER	100
TA ET FPC A PAYER	69
Total	143 467

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	22 638
Total	22 638
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	24 902
Total	24 902

ANNEXE

Exercice du 01/10/2024 au 30/09/2025

Détail des charges constatées d'avance

	Exploitation	Financier	Exceptionnel
CCA	22 638		
Total	22 638		

Charges à répartir sur plusieurs exercices

	Valeurs	Taux d'amortissement
Frais d'émission des emprunts	99 495	
Total	99 495	



Société de commissariat aux comptes

A2CA INVEST

S.A.S au capital de 2.986.503 €

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS**

EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2025

SOCIETE PAR ACTIONS SIMPLIFIEE AU CAPITAL DE 2.986.503 €
R.C.S NÎMES 981 349 509

3 AVENUE DE LA FONTANISSE
30660 GALLARGUES LE MONTUEUX

Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 30 septembre 2025

A2CA INVEST SAS
Siège social : 3 avenue de La Fontanisse - 30660 Gallargues-le-Montueux
Capital social : 2.986.503 €
R.C.S Nîmes 981 349 509

A l'assemblée générale de la société A2CA INVEST,

■ **Opinion**

En exécution de la mission qui nous a été confiée lors de la constitution de votre société, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société A2CA INVEST relatifs à l'exercice clos le 30 septembre 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} octobre 2024 à la date d'émission de notre rapport.

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.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de 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 la Présidente et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés.

En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiement prévues à l'article D. 441-4 du code de commerce, pris en application de l'article L. 441-6-1 dudit code, ne sont pas mentionnées dans le rapport de la Présidente.

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 la Présidente.

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 ;

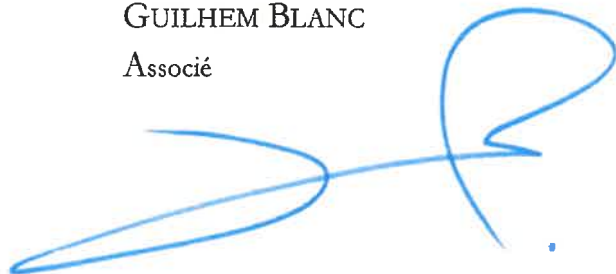
A2CA INVEST SAS
Siège social : 3 avenue de La Fontanisse - 30660 Gallargues-le-Montueux
Capital social : 2.986.503 €
R.C.S Nîmes 981 349 509

- 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.

Montpellier, le 13 mars 2026

Le Commissaire aux Comptes
Victorin

GUILHEM BLANC
Associé



Comptes annuels au 30 septembre 2025

A2CA INVEST SAS
Siège social : 3 avenue de La Fontanisse - 30660 Gallargues-le-Montueux
Capital social : 2.986.503 €
R.C.S Nîmes 981 349 509

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 30/09/2025 12		Exercice N-1 30/09/2024 10	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Euros	%
	Capital souscrit non appelé (I)					
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations incorporelles					
	Frais d'établissement					
	Frais de développement					
	Concessions, brevets et droits similaires					
	Fonds commercial (1)					
	Autres immobilisations incorporelles					
	Avances et acomptes					
	Immobilisations corporelles					
	Terrains					
	Constructions					
	Installations techniques, matériel et outillage					
	Autres immobilisations corporelles					
	Immobilisations en cours					
	Avances et acomptes					
	Immobilisations financières (2)					
	Participations mises en équivalence					
	Autres participations	14 325 457		14 325 457	14 325 457	
	Créances rattachées à des participations					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts					
	Autres immobilisations financières					
Total II		14 325 457		14 325 457	14 325 457	
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours					
	Matières premières, approvisionnements					
	En-cours de production de biens					
	En-cours de production de services					
	Produits intermédiaires et finis					
	Marchandises					
	Avances et acomptes versés sur commandes					
	Créances (3)					
	Clients et comptes rattachés	154 323		154 323	427 960	273 637- 63. 94-
	Autres créances	2 389 645		2 389 645	2 378 256	11 389 0. 48
	Capital souscrit - appelé, non versé					
Comptes de Régularisation	Valeurs mobilières de placement					
	Disponibilités	327 379		327 379	362 446	35 067- 9. 68-
	Charges constatées d'avance (3)	22 638		22 638	1 487	21 151 NS
	Total III	2 893 984		2 893 984	3 170 149	276 164- 8. 71-
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	99 495		99 495	118 752	19 257- 16. 22-
Primes de remboursement des obligations (V)						
Ecart de conversion actif (VI)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)		17 318 937		17 318 937	17 614 358	295 421- 1. 68-

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an
(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 30/09/2025 12	Exercice N-1 30/09/2024 10	Ecart N / N-1	
				Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 2 986 503)	2 986 503	2 986 503		
	Primes d'émission, de fusion, d'apport	3 121 987	3 121 987		
	Ecart de réévaluation				
	Réserves				
	Réserve légale				
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves	1 337 207		1 337 207	
	Report à nouveau				
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	1 106 913	1 337 207	230 295-	17. 22-
AUTRES FONDS PROPRES	Subventions d'investissement				
	Provisions réglementées	60 577	27 279	33 298	122. 06
	Total I	8 613 187	7 472 976	1 140 210	15. 26
PROVISIONS	Produit des émissions de titres participatifs				
	Avances conditionnées				
DETTE (1)	Total II				
Comptes de Régularisation	Provisions pour risques				
	Provisions pour charges				
	Total III				
	Dettes financières				
	Emprunts obligataires convertibles	93 978	9 389-	103 367	NS
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	8 429 214	9 500 000	1 070 786-	11. 27-
	Concours bancaires courants	8 000		8 000	
	Emprunts et dettes financières diverses		16 000	16 000-	100. 00-
Comptes de Régularisation	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	116 040	563 444	447 405-	79. 41-
	Dettes fiscales et sociales	33 617	71 327	37 710-	52. 87-
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes				
	Produits constatés d'avance (1)	24 902		24 902	
	Total IV	8 705 750	10 141 382	1 435 632-	14. 16-
	Ecart de conversion passif (V)				
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	17 318 937	17 614 358	295 421-	1. 68-

(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an

1 347 322 1 712 168

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 30/09/2025 12			Exercice N-1 30/09/2024 10		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total			Euros	%
Produits d'exploitation (1)							
Ventes de marchandises							
Production vendue de biens							
Production vendue de services	1 101 313		1 101 313	1 055 231		46 082	4.37
Chiffre d'affaires NET	1 101 313		1 101 313	1 055 231		46 082	4.37
Production stockée							
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation							
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges				134 800		134 800-	100.00-
Autres produits			46	1		45	NS
Total des Produits d'exploitation (I)			1 101 359	1 190 032		88 673-	7.45-
Charges d'exploitation (2)							
Achats de marchandises							
Variation de stock (marchandises)							
Achats de matières premières et autres approvisionnements							
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)							
Autres achats et charges externes *			1 088 142	1 157 172		69 030-	5.97-
Impôts, taxes et versements assimilés			84			84	
Salaires et traitements			5 621			5 621	
Charges sociales			2 192			2 192	
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			19 257	16 048		3 210	20.00
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations							
Dotations aux provisions							
Autres charges			3	0		3	NS
Total des Charges d'exploitation (II)			1 115 299	1 173 220		57 921-	4.94-
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			13 940-	16 812		30 752-	182.91-
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun							
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)							
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)							

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	30/09/2025 12	30/09/2024 10	Euros	%
Produits financiers				
Produits financiers de participations (3)	1 550 000	1 600 000	50 000-	3. 13-
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)	85 882	71 465	14 418	20. 17
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V	1 635 882	1 671 465	35 582-	2. 13-
Charges financières				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)	526 757	323 791	202 966	62. 68
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI	526 757	323 791	202 966	62. 68
2. Résultat financier (V-VI)	1 109 126	1 347 674	238 548-	17. 70-
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	1 095 186	1 364 486	269 301-	19. 74-
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Total VII				
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion				
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	33 298	27 279	6 019	22. 06
Total VIII	33 298	27 279	6 019	22. 06
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	33 298-	27 279-	6 019-	22. 06-
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	45 025-		45 025-	
Total des produits (I+III+V+VII)	2 737 241	2 861 497	124 255-	4. 34-
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	1 630 329	1 524 289	106 039	6. 96
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	1 106 913	1 337 207	230 295-	17. 22-

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier
: Redevance de crédit bail immobilier
(3) Dont produits concernant les entreprises liées
(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

ANNEXE

Exercice du 01/10/2024 au 30/09/2025

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 17 318 936.93 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 1 101 312.65 Euros et dégageant un bénéfice de 1 106 912.82 Euros.

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

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

A2CA est devenue la société tête du groupe d'intégration fiscale à compter du 1er janvier 2025.

La société fille intégrée est la SAS PALKIT.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

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, 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 conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

ANNEXE

Exercice du 01/10/2024 au 30/09/2025

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres participations	14 325 457		
TOTAL	14 325 457		
TOTAL GENERAL	14 325 457		

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres participations			14 325 457	14 325 457
TOTAL			14 325 457	14 325 457
TOTAL GENERAL			14 325 457	14 325 457

Etat des amortissements

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Emballages récupérables et divers				33 298	
TOTAL				33 298	
TOTAL GENERAL				33 298	

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net début exercice	Augmentations	Dotations aux amortissements	Montant net fin exercice
Charges à répartir sur plusieurs exercices	118 752		19 257	99 495

ANNEXE

Exercice du 01/10/2024 au 30/09/2025

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres créances clients	154 323	154 323	
Impôts sur les bénéfices	108 514	108 514	
Taxe sur la valeur ajoutée	41 692	41 692	
Groupe et associés	2 239 439	2 239 439	
Charges constatées d'avance	22 638	22 638	
TOTAL	2 566 606	2 566 606	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles	93 978	93 978		
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	8 000	8 000		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	8 429 214	1 070 786	4 283 143	3 075 286
Fournisseurs et comptes rattachés	116 040	116 040		
Personnel et comptes rattachés	4 306	4 306		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	3 464	3 464		
Taxe sur la valeur ajoutée	25 720	25 720		
Autres impôts taxes et assimilés	126	126		
Produits constatés d'avance	24 902	24 902		
TOTAL	8 705 750	1 347 322	4 283 143	3 075 286
Emprunts remboursés en cours d'exercice	1 070 786			

Titres immobilisés

(PCG Art. 831-2/20 et 832-7)

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.
En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré.
Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	29 666
Total	29 666

ANNEXE

Exercice du 01/10/2024 au 30/09/2025

Détail des produits à recevoir

	Montant
CLIENTS FAE	29 666
Total	29 666

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts obligataires convertibles	93 978
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	8 000
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	40 400
Dettes fiscales et sociales	1 089
Total	143 467

ANNEXE

Exercice du 01/10/2024 au 30/09/2025

Détail des charges à payer

	Montant
INTERETS COURUS S/EMP	93 978
FRAIS BQ A PAYER	8 000
FOURNISSEURS FACTURES NON PARVENUES	40 400
PROVISION POUR CONGES PAYES	506
CHARGES S/CONGES A PAYER	154
PROVISION RTT A PAYER	260
CHARGES S/RTT A PAYER	100
TA ET FPC A PAYER	69
Total	143 467

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	22 638
Total	22 638
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	24 902
Total	24 902

ANNEXE

Exercice du 01/10/2024 au 30/09/2025

Détail des charges constatées d'avance

	Exploitation	Financier	Exceptionnel
CCA	22 638		
Total	22 638		

Charges à répartir sur plusieurs exercices

	Valeurs	Taux d'amortissement
Frais d'émission des emprunts	99 495	
Total	99 495	