

A2G

Société par Actions Simplifiée au capital de 37.000 euros
Siège social : 265 avenue Mario Bénard
83400 HYERES
R.C.S. TOULON 500 225 396

**ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 24 MARS 2017**

- PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT -

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice écoulé, dont elle constate l'existence et s'élevant à 5.143.519 euros, de la manière suivante :

Bénéfice : 5.143.519 €

Affectation :

- Au poste « Autres réserves » en intégralité, soit 5.143.519 €
Ce qui porte le solde de ce poste à la somme de 11.938.585 euros

Total affecté : 5.143.519 €

Compte tenu de cette affectation, les capitaux propres s'élèvent à la somme de 11.979.285 euros.

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code Général des Impôts, l'Assemblée Générale prend acte qu'aucune distribution de dividendes distribués n'est intervenue au titre des trois derniers.

- ADOPTION -

Cette affectation a été adoptée par l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle en date du 24 mars 2017.

**Certifiée conforme
Le Président**

Signé par :

GUINARD Gaëtan

525432F2916C462...

Bilan actif

Signé par :

GUINARD Gaëtan

525432F2916C462...

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 30/09/2016	Net 30/09/2015
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires				
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	350 962		350 962	
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	43 381 744	2 000	43 379 744	10 000 109
Créances rattachées aux participations	1 390 450	347 513	1 042 937	1 211 360
Autres titres immobilisés				55 251
Prêts				
Autres immobilisations financières				
	45 123 156	349 513	44 773 643	11 266 720
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés				
Autres créances	3 213		3 213	122 201
Capital souscrit et appelé, non versé				48 277
Valeurs mobilières de placement				154 511
Disponibilités	2 773 909		2 773 909	
Charges constatées d'avance (3)	859		859	
	2 777 980		2 777 980	324 989
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	47 901 136	349 513	47 551 623	11 591 709
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)			1 210 354	1 543 686
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan passif

	30/09/2016	30/09/2015
CAPITAUX PROPRES		
Capital	37 000	37 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	3 700	3 700
Réserves statutaires ou contactuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	6 795 066	6 707 634
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	5 143 519	87 432
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	11 979 285	6 835 766
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	34 367 131	4 317 863
Emprunts et dettes diverses (3)	1 192 887	426 047
Avances et acomptes reçues sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	11 760	10 680
Dettes fiscales et sociales	127	255
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		999
Autres dettes	433	100
Produits constatés d'avance (1)		
TOTAL DETTES	35 572 338	4 755 943
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	47 551 623	11 591 709
(1) Dont à plus d'un an (a)	32 245 278	3 681 615
(1) Dont à moins d'un an (a)	3 327 059	1 074 328
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque		
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Compte de résultat

Signé par :

GUINARD Gaëtan

525432F2916C462...

	30/09/2016	30/09/2015
Produits d'exploitation (1)		
Ventes de marchandises		
Production vendue (biens)		
Production vendue (services)		
Chiffre d'affaires net		
<i>Dont à l'exportation</i>		
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation		
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	151	
Autres produits	2	
Total des produits d'exploitation (I)	153	
Charges d'exploitation (2)		
Achats de marchandises		
Variations de stock		
Achats de matières premières et autres approvisionnements		
Variations de stock		
Autres achats et charges externes (a)	53 319	11 808
Impôts, taxes et versements assimilés	43 840	331
Salaires et traitements		
Charges sociales		
Dotations aux amortissements et dépréciations :		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements		
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations		
- Pour risques et charges : dotations aux provisions		
Autres charges	988	
Total des charges d'exploitation (II)	98 147	12 139
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	-97 995	-12 139
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun		
Bénéfice attribué ou perte transférée III		
Perte supportée ou bénéfice transféré IV		
Produits financiers		
De participation (3)	1 509 534	509 542
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)	32	1 314
Autres intérêts et produits assimilés (3)	21 027	102
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	229	
Total des produits financiers (V)	1 530 822	510 958
Charges financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	15 187	334 326
Intérêts et charges assimilées (4)	581 104	148 069
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières (VI)	596 291	482 395
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	934 532	28 564
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	836 537	16 425

Compte de résultat (suite)

	30/09/2016	30/09/2015
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital	14 311 580	
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
Total des produits exceptionnels (VII)	14 311 580	
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital	10 004 597	
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total des charges exceptionnelles (VIII)	10 004 597	
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	4 306 983	
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)		-71 007
Total des produits	15 842 554	510 958
Total des charges	10 699 035	423 527
BENEFICE OU PERTE	5 143 519	87 432
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier		
- Redevances de crédit-bail immobilier		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) Dont produits concernant les entités liées	1 509 534	509 542
(4) Dont intérêts concernant les entités liées	2 299	

Annexe des comptes annuels

Signé par :

GUINARD Gaétan

525432F2916C462...

Règles et méthodes comptables

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/09/2016, dont le total est de 47 551 623 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 5 143 519 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2015 au 30/09/2016.

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

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 30/09/2016 ont été établis selon les normes définies par le plan comptable général approuvé par arrêté ministériel du 08/09/2014, en application des articles L. 123-12 à L. 123-28 et R. 123-172 à R. 123-208 du code de commerce.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité 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.

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

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition.

Règles et méthodes comptables

Participations, titres, valeurs mobilières

Les titres de participation ont été comptabilisés, lors de leur entrée dans le patrimoine, au coût d'acquisition qui s'entend du prix pour lequel ils ont été acquis.

Pour les valeurs mobilières de placement, les frais accessoires ne sont pas incorporés dans le coût d'acquisition.

Lorsqu'il existe un indice de perte de valeur, un test de dépréciation est effectué : la valeur nette comptable de l'actif immobilisé est comparée à sa valeur actuelle.

Si la valeur actuelle d'un actif immobilisé devient inférieure à sa valeur nette comptable, cette dernière, si l'actif continue à être utilisé, est ramenée à la valeur actuelle par le biais d'une dépréciation.

Toutefois, lorsque la valeur actuelle n'est pas jugée notablement, c'est à dire de manière significative, inférieure à la valeur nette comptable, cette dernière est maintenue au bilan.

La comptabilisation d'une dépréciation modifie de manière prospective la base amortissable de l'actif déprécié. Les titres de participation sont évalués à leur coût d'acquisition hors frais accessoires.

La valeur d'inventaire des titres correspond à la valeur d'utilité pour l'entreprise. Elle est déterminée en fonction de l'actif net de la filiale, de sa rentabilité et de ses perspectives d'avenir. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Créances et produits

Seuls les créances certaines et les produits acquis ont été rattachés à l'exercice comptable.

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Le cas échéant, elles ont fait l'objet d'une dépréciation par voie de provision pour tenir compte du risque de non recouvrement.

Dettes et charges

Les dettes certaines qui existent à la clôture de l'exercice, figurent en comptes de tiers ou de charges à payer au passif du bilan.

Disponibilités

Les disponibilités sont enregistrées pour leur valeur nominale.

Faits caractéristiques

Autres éléments significatifs

Au cours de mois d'octobre 2015, notre société a cédé sa participation dans la SAS Sodesup II, exploitant le Centre E.Leclerc de Vence et pris le contrôle de la SAS Hyerdis exploitant le centre E.Leclerc de Hyères, et sa filiale Oldis.

Ces deux sociétés rejoignent le groupe fiscal formé par la SAS A2G et sa filiale Espace Passeron à compter de l'exercice ouvert le 1.10.2016.

Par décision du 15 octobre 2015, notre société a transféré son siège social au 265 Avenue Mario Benard 83 400 Hyères.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre		350 962		350 962
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier				
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles		350 962		350 962
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	11 545 795	43 403 856	10 177 457	44 772 194
- Autres titres immobilisés	55 251		55 251	
- Prêts et autres immobilisations financières				
Immobilisations financières	11 601 046	43 403 856	10 232 708	44 772 194
ACTIF IMMOBILISE	11 601 046	43 754 818	10 232 708	45 123 156

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions		350 962	43 403 856	43 754 818
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		350 962	43 403 856	43 754 818
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions			10 232 708	10 232 708
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice			10 232 708	10 232 708

Notes sur le bilan

Immobilisations financières

Liste des filiales et participations

Renseignements détaillés sur chaque titre

	Capital	Capitaux propres	Quote-part du capital détenue	Résultat du dernier exercice clos
- Filiales (détenues à + 50 %)				
SAS HYERDIS 83400 HYERES	1 000 000	10 049 346	99,99	2 146 871
SAS ESPACE PASSERON 83400 HYERES	2 000	-334 326	100,00	-15 187
- Participations (détenues entre 10 et 50%)				

Renseignements globaux sur toutes les filiales

	Valeur comptable Brute	Valeur comptable Nette	Montant des prêts et avances	Cautions et avals	Dividendes encaissés
- Filiales (détenues à + 50 %)	43 383 744	43 381 744	1 193 492		1 499 910
- Participations (détenues entre 10 et 50%)					
- Autres filiales françaises					
- Autres filiales étrangères					
- Autres participations françaises					
- Autres participations étrangères					

Au 30 septembre 2016, le montant des pertes cumulées par la SAS ESPACE PASSERON est de 349 513 €.

Notre filiale est propriétaire d'un terrain sur lequel le projet commercial initial a été abandonné.

A ce jour, une provision pour dépréciation de 2 000 € des titres à 100 % a été constituée ainsi qu'une provision pour dépréciation de créance à hauteur de la situation nette négative pour un montant de 347 513 €, en l'absence de plus value latente identifiable sur les actifs immobilisés de la société.

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 1 394 522 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations	1 390 450	1 210 354	180 096
Prêts			
Autres			
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés			
Autres	3 213	3 213	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	859	859	
Total	1 394 522	1 214 425	180 096
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	30/09/2016	30/09/2015
Créances rattachées à des participations	18 738	9 607
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances		
Disponibilités	21 027	650
Total	39 765	10 257

Notes sur le bilan

Dépréciation des actifs

Les flux s'analysent comme suit :

	Dépréciations au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Dépréciations à la fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières	334 326	15 187		349 513
Stocks				
Créances et Valeurs mobilières				
Total	334 326	15 187		349 513
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation				
Financières		15 187		
Exceptionnelles				

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

En date du 15/10/2015, les actionnaires décident la division de la valeur nominale des 1000 actions composant le capital et l'échange d'une action de 37 euros contre 10 actions de 3.70 euros de valeur nominale.

Désormais, le capital social dont le montant s'élève à 37 000 euros est divisé en 10 000 titres d'une valeur nominale de 3,70 euros.

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 35 572 338 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine	75 993	75 993		
- à plus de 1 an à l'origine	34 291 138	2 045 860	8 984 541	23 260 737
Emprunts et dettes financières divers	1 192 887	1 192 887		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	11 760	11 760		
Dettes fiscales et sociales	127	127		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	433	433		
Produits constatés d'avance				
Total	35 572 338	3 327 059	8 984 541	23 260 737
Emprunts souscrits en cours d'exercice	36 000 000			
Emprunts remboursés sur l'exercice :	6 001 914			

Notes sur le bilan

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Dettes garanties	Montant des sûretés	Valeurs des biens donnés en garantie
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit	36 000 000	36 000 000	45 879 744
Emprunts et dettes divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Total	36 000 000	36 000 000	45 879 744

Etat des sûretés consenties

*Nantissement du compte à Terme d'un montant de 2 500 K€ detenu par la société A2G au profit de la BECM, la BPI et la banque EDEL en garantie de l'enveloppe totale du financement de l'acquisition des titres Hyerdis soit 36 000 K€.

*Nantissement des titres de la société Hyerdis (valeur à l'actif : 43 379 744 €) au profit de la BECM, la BPI et la banque EDEL en garantie de l'enveloppe totale du financement de l'acquisition des titres de la société Hyerdis pour un montant total de 36 000 K€.

Notes sur le bilan

Charges à payer

	30/09/2016	30/09/2015
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	75 993	24 811
Emprunts et dettes financières divers	2 299	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	11 760	10 680
Dettes fiscales et sociales	127	255
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Total	90 179	35 746

Notes sur le bilan

Autres informations

Eléments concernant les entreprises liées

	Entreprises liées	Entreprises avec lien de participation
Capital souscrit non appelé		
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles		
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles		
Participations	43 381 744	
Créances rattachées à des participations	1 210 354	
Prêts		
Autres titres immobilisés		
Autres immobilisations financières		
Total Immobilisations	44 592 098	
Avances et acomptes versés sur commandes		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances		
Capital souscrit appelé, non versé		
Total Créances		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts convertibles		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers	1 193 316	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Total Dettes	1 193 316	

Ces éléments concernent la SAS HYERDIS et la SAS Espace Passeron, sociétés filiales de la SAS A2G.

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES CONSTATÉES D AVANCE	859		
Total	859		

Notes sur le compte de résultat

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Montant comptabilisé au titre du contrôle légal des comptes annuels : 2 040 euros

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

Montant compris dans les charges financières : 2 299 euros

Montant compris dans les produits financiers : 1 509 534 euros

Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale

A partir de l'exercice ouvert au 01/11/2007, la société SAS A2G a opté pour le régime d'intégration fiscale.

Pour l'exercice clos le 30.09.2016, le groupe est constitué par :

SAS A2G, société mère.

SAS ESPACE PASSERON, société filiale.

A compter de l'exercice ouvert le 01.10.2016, le groupe sera constitué par :

SAS A2G, société mère.

SAS ESPACE PASSERON, SAS HYERDIS et SARL OLDIS sociétés filiales.