

A2G
Société par actions simplifiée
au capital de 25 900 euros
Siège social : 265 avenue Mario Bénard,
83400 HYERES
500 225 396 RCS TOULON

**ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 11 MARS 2021**

- PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT -

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 septembre 2020 s'élevant à 4 465 078 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice 4 465 078 euros

En totalité au compte "autres réserves", soit 4 465 078 euros
qui s'élève ainsi à 17 250 545 euros.

Total affecté : 4 465 078 euros

Compte tenu de cette affectation, les capitaux propres de la Société sont de 17 280 145 euros.

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code Général des Impôts, l'Assemblée Générale constate que les dividendes distribués au titre des trois derniers exercices ont été les suivants :

Dates / Exercices	Dividende distribué	Revenus distribués éligibles à l'abattement	Revenus distribués non éligibles à l'abattement
Ex clos au 30/08/2017	---	---	---
DCU 13/04/2018	1.500.000 €	1.498.350 €	1.650 €
DCU 15/10/2019	1.200.000 €	1.198.114,2 €	1.885,73 €

- ADOPTION -

Cette affectation a été adoptée par l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle en date du 11 mars 2021.

Certifié conforme
Le Président



Bilan actif

Signé par :

GUINARD Gaëtan

525432F2916C462...

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 30/09/2020	Net 30/09/2019
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	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	43 381 891	2 000	43 379 891	43 379 891
Créances rattachées aux participations	1 373 405	453 168	920 237	890 938
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
	45 106 258	455 168	44 651 090	44 621 791
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	386 108		386 108	40 514
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	3 240 242		3 240 242	3 050 872
Charges constatées d'avance (3)	689		689	163
	3 627 039		3 627 039	3 091 549
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	48 733 297	455 168	48 278 129	47 713 340
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)			1 373 405	1 333 100
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan passif

	30/09/2020	30/09/2019
CAPITAUX PROPRES		
Capital	25 900	25 900
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	3 700	3 700
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	12 785 467	11 531 393
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	4 465 078	2 454 075
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	17 280 145	14 015 067
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)	29 867 199	32 666 647
Emprunts et dettes financières diverses (3)	1 109 915	958 714
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	19 163	18 008
Dettes fiscales et sociales	1 276	54 471
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	433	433
Produits constatés d'avance (1)		
TOTAL DETTES	30 997 985	33 698 273
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	48 278 129	47 713 340
(1) Dont à plus d'un an (a)	26 600 220	29 407 762
(1) Dont à moins d'un an (a)	4 397 764	4 290 510
(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...

	30/09/2020	30/09/2019
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		
Autres produits		
Total des produits d'exploitation (I)		
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)	31 102	25 296
Impôts, taxes et versements assimilés	3 054	3 937
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	1	
Total des charges d'exploitation (II)	34 157	29 233
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	-34 157	-29 233
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)	4 706 501	2 757 525
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)		
Autres intérêts et produits assimilés (3)	20 890	29 041
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers (V)	4 727 391	2 786 566
Charges financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	11 006	25 546
Intérêts et charges assimilées (4)	407 879	409 754
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières (VI)	418 885	435 300
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	4 308 505	2 351 266
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	4 274 349	2 322 032

Compte de résultat (suite)

	30/09/2020	30/09/2019
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
Total des produits exceptionnels (VII)		
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	204	169
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total des charges exceptionnelles (VIII)	204	169
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-204	-169
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	-190 933	-132 211
Total des produits	4 727 391	2 786 566
Total des charges	262 313	332 491
BENEFICE OU PERTE	4 465 078	2 454 075
(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	4 706 501	2 757 525
(4) Dont intérêts concernant les entités liées	5 686	4 336

Annexe des comptes annuels

Signé par :

GUINARD Gaëtan

525432F2916C462...

Règles et méthodes comptables

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/09/2020, dont le total est de 48 278 129 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 4 465 078 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2019 au 30/09/2020.

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 30/09/2020 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, modifié par les règlements ANC 2015-06 du 23 novembre 2015 et ANC 2016-07 du 4 novembre 2016.

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.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles 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 acquis 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. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

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.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Faits caractéristiques

Faits essentiels ayant une incidence comptable

La pandémie de Covid-19, déclarée le 12 mars 2020 par l'Organisation Mondiale de la Santé comme urgence de santé publique, ne remet pas en cause la continuité d'exploitation du groupe et n'entraîne aucune correction de la valeur comptable des actifs et des passifs inscrits dans les comptes établis au 30/09/2020.

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 - 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 - Autres titres immobilisés - Prêts et autres immobilisations financières Immobilisations financières	44 714 991	47 995	7 690	44 755 296
	44 714 991	47 995	7 690	44 755 296
ACTIF IMMOBILISE	45 065 953	47 995	7 690	45 106 258

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			47 995	47 995
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice			47 995	47 995
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions			7 690	7 690
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice			7 690	7 690

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	6 216 163	99,99	3 585 376
SAS ESPACE PASSERON 83400 HYERES	2 000	-444 162	100,00	-11 005
- 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 %)	43 381 891	43 379 891	1 315 686		4 699 737
- Participations (détenues entre 10 et 50%)					
- Autres filiales françaises					
- Autres filiales étrangères					
- Autres participations françaises					
- Autres participations étrangères					

Au 30 septembre 2020, le montant des pertes cumulées par la SAS ESPACE PASSERON est de 455 168 €.

Notre filiale est propriétaire d'un terrain sur lequel le projet commercial initial a été abandonné. A ce jour, une provision pour dépréciation des titres à 100% de 2 000 € a été constituée ainsi qu'une provision pour dépréciation de créance à hauteur de la situation nette négative pour un montant de 453 168 €, 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 1 760 202 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	1 373 405	1 373 405	
Prêts			
Autres			
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés			
Autres	386 108	386 108	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	689	689	
Total	1 760 202	1 760 202	
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	30/09/2020	30/09/2019
Créances rattachées à des participations	6 764	7 690
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances		
Disponibilités	45 890	25 000
Total	52 654	32 690

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	444 162	11 006		455 168
Stocks				
Créances et Valeurs mobilières				
Total	444 162	11 006		455 168
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation				
Financières		11 006		
Exceptionnelles				

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 25 900,00 euros décomposé en 7 000 titres d'une valeur nominale de 3,70 euros.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	7 000	4
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	7 000	4

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 30 997 985 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	99 776	99 776		
- à plus de 1 an à l'origine	29 767 423	3 167 203	14 272 828	12 327 392
Emprunts et dettes financières divers	1 109 915	1 109 915		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	19 163	19 163		
Dettes fiscales et sociales	1 276	1 276		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	433	433		
Produits constatés d'avance				
Total	30 997 985	4 397 764	14 272 828	12 327 392
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés sur l'exercice :	2 844 928			

* Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 48 335 euros.

* Impact Covid-19 sur le plan financier :

- Mise en place d'un différé de 6 mois d'amortissement en capital et en intérêts sans allongement de la durée de l'emprunt EDEL de 12 000 K€. Montant du différé en capital : 860 K€ ;
- Aucun prêt dans le cadre des politiques de soutien (PGE) n'a été contracté à la date de clôture de l'exercice.

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	29 767 423	29 767 423	51 279 891
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	29 767 423	29 767 423	51 279 891

* Nantissement des titres de la société HYERDIS (valeur à l'actif : 43 379 891 €) 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€.

* Nantissement des comptes titres A2G détenus par M. GUINARD à hauteur de 5 400 K€ au profit de la BECM, en garantie de l'enveloppe totale du financement de la réduction de capital liée à la sortie d'un associé pour un montant total de 5 400 K€.

* Caution solidaire de M.GUINARD à hauteur de 1 080 K€ au profit de la BECM en garantie de l'enveloppe totale du financement de la réduction de capital liée à la sortie d'un associé pour un montant total de 5 400 K€.

* Nantissement du compte à terme d'un montant de 2 500 K€ détenu par A2G au profit de la BECM, BPI et la banque EDEL, en garantie de l'enveloppe totale du financement de l'acquisition des titres de la société HYERDIS, soit 36 000 € (la levée de caution est en cours).

Charges à payer

	30/09/2020	30/09/2019
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	99 776	54 296
Emprunts et dettes financières divers	5 686	4 336
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	12 379	18 008
Dettes fiscales et sociales	1 276	1 430
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Total	119 116	78 070

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES CONSTATÉES D AVANCE	689		
Total	689		

Notes sur le compte de résultat

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Montant facturé au titre du contrôle légal des comptes annuels : 3 960 euros.

Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale

A partir de l'exercice ouvert au 01/10/2016, la société SAS A2G est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SAS A2G, avenue Mario Benard 83400 HYERES.

Le groupe est constitué par :

SAS A2G, société tête de groupe

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

Au titre de l'intégration fiscale, montant compris dans l'impôt sur les sociétés :

- Produits de l'exercice : 1 820 313 euros

- Charges de l'exercice : 1 629 380 euros

Soit une économie d'impôt sur les sociétés au titre de l'exercice de: 190 933 euros

Identité de la société mère consolidant les comptes de la société

Dénomination sociale : A2G

Forme : SAS

SIREN : 500 225 396

Adresse : Avenue Mario BENARD 83400- HYERES

Cabinet CCA

32 Allée Sébastien Vauban
Immeuble Espace Capitou
83600 FREJUS

Cabinet Vilaine & Associés

6 Avenue Jacques Cartier
44800 SAINT-HERBLAIN

SAS A2G

Société par Actions Simplifiée au Capital de 25 900 Euros

Siège social : 265 Avenue Mario Bénard
83400 HYERES

**RAPPORT DES COMMISSAIRES AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS**

EXERCICE CLOS LE 30/09/2020

Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 30/09/2020

Aux Associés,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la SAS A2G relatifs à l'exercice clos le 30/09/2020, tels qu'ils sont joints au présent rapport. Ces comptes ont été arrêtés par le Président le 25/02/2021 sur la base des éléments disponibles à cette date dans un contexte évolutif de crise sanitaire liée au Covid-19.

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 SAS A2G 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 des commissaires 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 qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} Octobre 2019 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le paragraphe suivant « Etat des dettes » de l'annexe des comptes annuels.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, 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'observations à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Président et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux Associés. S'agissant des événements survenus et des éléments connus postérieurement à la date d'arrêté des comptes relatifs aux effets de la crise liée au Covid-19, la direction nous a indiqué qu'ils feront l'objet d'une communication à L'Assemblée Générale appelée à statuer sur les comptes.

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 SAS 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 SAS ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président le 25/02/2021.

Responsabilités des commissaires 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.823-10-1 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 SAS.

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 SAS 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.

A Fréjus, le 03 Mars 2021

Pour la Société CCA

Claude LAVANCHY
Commissaire aux comptes
Membre de la Compagnie Régionale
D'Aix en Provence



Pour le Cabinet Vilaine et Associés

Marc SOUCARRE
Commissaire aux comptes
Membre de la Compagnie Régionale
Ouest-Atlantique

Thomas BASTHISTE
Commissaire aux comptes
Membre de la Compagnie Régionale
Ouest-Atlantique

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 30/09/2020	Net 30/09/2019
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets, licences, logiciels, droits & valeurs similaires				
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	350 962		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	43 381 891	2 000	43 379 891	43 379 891
Créances rattachées aux participations	1 373 405	453 168	920 237	890 938
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
	45 106 258	455 168	44 651 090	44 621 791
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	386 108		386 108	40 514
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	3 240 242		3 240 242	3 050 872
Charges constatées d'avance (3)	689		689	163
	3 627 039		3 627 039	3 091 549
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	48 733 297	455 168	48 278 129	47 713 340
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)			1 373 405	1 333 100
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan passif

	30/09/2020	30/09/2019
CAPITAUX PROPRES		
Capital	25 900	25 900
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	3 700	3 700
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	12 785 467	11 531 393
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	4 465 078	2 454 075
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	17 280 145	14 015 067
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)	29 867 199	32 666 647
Emprunts et dettes financières diverses (3)	1 109 915	958 714
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	19 163	18 008
Dettes fiscales et sociales	1 276	54 471
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	433	433
Produits constatés d'avance (1)		
TOTAL DETTES	30 997 985	33 698 273
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	48 278 129	47 713 340
(1) Dont à plus d'un an (a)	26 600 220	29 407 762
(1) Dont à moins d'un an (a)	4 397 764	4 290 510
(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

	30/09/2020	30/09/2019
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		
Autres produits		
Total des produits d'exploitation (I)		
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)	31 102	25 296
Impôts, taxes et versements assimilés	3 054	3 937
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	1	
Total des charges d'exploitation (II)	34 157	29 233
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	-34 157	-29 233
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)	4 706 501	2 757 525
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)		
Autres intérêts et produits assimilés (3)	20 890	29 041
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers (V)	4 727 391	2 786 566
Charges financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	11 006	25 546
Intérêts et charges assimilées (4)	407 879	409 754
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières (VI)	418 885	435 300
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	4 308 505	2 351 266
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	4 274 349	2 322 032

Compte de résultat (suite)

	30/09/2020	30/09/2019
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
Total des produits exceptionnels (VII)		
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	204	169
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total des charges exceptionnelles (VIII)	204	169
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-204	-169
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	-190 933	-132 211
Total des produits	4 727 391	2 786 566
Total des charges	262 313	332 491
BENEFICE OU PERTE	4 465 078	2 454 075
(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	4 706 501	2 757 525
(4) Dont intérêts concernant les entités liées	5 686	4 336

Annexe des comptes annuels

Règles et méthodes comptables

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/09/2020,

dont le total est de 48 278 129 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 4 465 078 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2019 au 30/09/2020.

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 30/09/2020 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, modifié par les règlements ANC 2015-06 du 23 novembre 2015 et ANC 2016-07 du 4 novembre 2016.

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.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles 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 acquis 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. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

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.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Faits caractéristiques

Faits essentiels ayant une incidence comptable

La pandémie de Covid-19, déclarée le 12 mars 2020 par l'Organisation Mondiale de la Santé comme urgence de santé publique, ne remet pas en cause la continuité d'exploitation du groupe et n'entraîne aucune correction de la valeur comptable des actifs et des passifs inscrits dans les comptes établis au 30/09/2020.

Notes sur le bilan

Actif immobiliséTableau 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	44 714 991	47 995	7 690	44 755 296
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières				
Immobilisations financières	44 714 991	47 995	7 690	44 755 296
ACTIF IMMOBILISE	45 065 953	47 995	7 690	45 106 258

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			47 995	47 995
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice			47 995	47 995
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions			7 690	7 690
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice			7 690	7 690

Notes sur le bilan

Immobilisations financièresListe des filiales et participationsRenseignements 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	6 216 163	99,99	3 585 376
SAS ESPACE PASSERON 83400 HYERES	2 000	-444 162	100,00	-11 005
- 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 %)	43 381 891	43 379 891	1 315 686		4 699 737
- Participations (détenues entre 10 et 50%)					
- Autres filiales françaises					
- Autres filiales étrangères					
- Autres participations françaises					
- Autres participations étrangères					

Au 30 septembre 2020, le montant des pertes cumulées par la SAS ESPACE PASSERON est de 455 168 €.

Notre filiale est propriétaire d'un terrain sur lequel le projet commercial initial a été abandonné. A ce jour, une provision pour dépréciation des titres à 100% de 2 000 € a été constituée ainsi qu'une provision pour dépréciation de créance à hauteur de la situation nette négative pour un montant de 453 168 €, en l'absence de plus-value latente identifiable sur les actifs immobilisés de la société.

Notes sur le bilan

Actif circulantEtat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 1 760 202 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	1 373 405	1 373 405	
Prêts			
Autres			
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés			
Autres	386 108	386 108	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	689	689	
Total	1 760 202	1 760 202	
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	30/09/2020	30/09/2019
Créances rattachées à des participations	6 764	7 690
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances		
Disponibilités	45 890	25 000
Total	52 654	32 690

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	444 162	11 006		455 168
Stocks				
Créances et Valeurs mobilières				
Total	444 162	11 006		455 168
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation				
Financières		11 006		
Exceptionnelles				

Capitaux propresComposition du capital social

Capital social d'un montant de 25 900,00 euros décomposé en 7 000 titres d'une valeur nominale de 3,70 euros.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	7 000	4
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	7 000	4

Notes sur le bilan

DettesEtat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 30 997 985 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	99 776	99 776		
- à plus de 1 an à l'origine	29 767 423	3 167 203	14 272 828	12 327 392
Emprunts et dettes financières divers	1 109 915	1 109 915		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	19 163	19 163		
Dettes fiscales et sociales	1 276	1 276		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	433	433		
Produits constatés d'avance				
Total	30 997 985	4 397 764	14 272 828	12 327 392
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés sur l'exercice :	2 844 928			

* Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 48 335 euros.

* Impact Covid-19 sur le plan financier :

- Mise en place d'un différé de 6 mois d'amortissement en capital et en intérêts sans allongement de la durée de l'emprunt EDEL de 12 000 K€. Montant du différé en capital : 860 K€ ;
- Aucun prêt dans le cadre des politiques de soutien (PGE) n'a été contracté à la date de clôture de l'exercice.

Notes sur le bilan

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Dettes garanties	Montant des suretés	Valeurs des biens donnés en garantie
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit	29 767 423	29 767 423	51 279 891
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	29 767 423	29 767 423	51 279 891

* Nantissement des titres de la société HYERDIS (valeur à l'actif : 43 379 891 €) 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€.

* Nantissement des comptes titres A2G détenus par M. GUINARD à hauteur de 5 400 K€ au profit de la BECM, en garantie de l'enveloppe totale du financement de la réduction de capital liée à la sortie d'un associé pour un montant total de 5 400 K€.

* Caution solidaire de M.GUINARD à hauteur de 1 080 K€ au profit de la BECM en garantie de l'enveloppe totale du financement de la réduction de capital liée à la sortie d'un associé pour un montant total de 5 400 K€.

* Nantissement du compte à terme d'un montant de 2 500 K€ détenu par A2G au profit de la BECM, BPI et la banque EDEL, en garantie de l'enveloppe totale du financement de l'acquisition des titres de la société HYERDIS, soit 36 000 € (la levée de caution est en cours).

Charges à payer

	30/09/2020	30/09/2019
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	99 776	54 296
Emprunts et dettes financières divers	5 686	4 336
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	12 379	18 008
Dettes fiscales et sociales	1 276	1 430
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Total	119 116	78 070

Notes sur le bilan**Comptes de régularisation****Charges constatées d'avance**

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES CONSTATÉES D AVANCE	689		
Total	689		

Notes sur le compte de résultat

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Montant facturé au titre du contrôle légal des comptes annuels : 3 960 euros.

Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale

A partir de l'exercice ouvert au 01/10/2016, la société SAS A2G est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SAS A2G, avenue Mario Benard 83400 HYERES.

Le groupe est constitué par :

SAS A2G, société tête de groupe

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

Au titre de l'intégration fiscale, montant compris dans l'impôt sur les sociétés :

- Produits de l'exercice : 1 820 313 euros

- Charges de l'exercice : 1 629 380 euros

Soit une économie d'impôt sur les sociétés au titre de l'exercice de: 190 933 euros

Identité de la société mère consolidant les comptes de la société

Dénomination sociale : A2G

Forme : SAS

SIREN : 500 225 396

Adresse : Avenue Mario BENARD 83400- HYERES