

A2G

Société par Actions Simplifiée au capital de 25.900 euros

Siège social : 265 avenue Mario Bénard

83400 HYERES

500 225 396 R.C.S. TOULON

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE**DU 12 MARS 2020****- 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 2.454.075 euros, de la manière suivante :

Bénéfice : 2.454.075 €

Affectation :

- En totalité au poste « Autres réserves », 2.454.075 €
Ce qui porte le solde de ce poste à la somme de 12.785.468 euros

Total affecté : **2.454.075 €**

Compte tenu de cette affectation, les capitaux propres s'élèvent à la somme de 12.815.067 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 :

Exercices	Dividende distribué	Revenus distribués éligibles à l'abattement	Revenus distribués non éligibles à l'abattement
2016	---	---	---
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 -

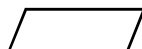
Cette affectation a été adoptée par l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle en date du 12 mars 2020.

Certifiée conforme
Le Président

Signé par :



525432F2916C462...



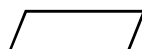
Bilan actif

Signé par :

GUINARD Gaëtan

525432F2916C462...

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 30/09/2019	Net 30/09/2018
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	43 379 744
Créances rattachées aux participations	1 333 100	442 162	890 938	861 285
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
	45 065 953	444 162	44 621 791	44 591 991
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	40 514		40 514	715 447
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	3 050 872		3 050 872	2 610 863
Charges constatées d'avance (3)	163		163	147
	3 091 549		3 091 549	3 326 457
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	48 157 502	444 162	47 713 340	47 918 448
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)			1 333 100	1 277 901
(3) Dont à plus d'un an (brut)				



Bilan passif

	30/09/2019	30/09/2018
CAPITAUX PROPRES		
Capital	25 900	37 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	3 700	3 700
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	11 531 393	14 076 386
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	2 454 075	2 755 766
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	14 015 067	16 872 853
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)	32 666 647	29 771 742
Emprunts et dettes financières diverses (3)	958 714	1 254 566
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	18 008	17 440
Dettes fiscales et sociales	54 471	1 415
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	433	433
Produits constatés d'avance (1)		
TOTAL DETTES	33 698 273	31 045 595
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	47 713 340	47 918 448
(1) Dont à plus d'un an (a)	30 165 800	27 311 221
(1) Dont à moins d'un an (a)	3 532 473	3 734 375
(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...

	30/09/2019	30/09/2018
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)	25 296	24 588
Impôts, taxes et versements assimilés	3 937	1 888
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		2 682
Total des charges d'exploitation (II)	29 233	29 157
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	-29 233	-29 157
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)	2 757 525	2 758 971
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)		
Autres intérêts et produits assimilés (3)	29 041	30 980
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)	2 786 566	2 789 951
Charges financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	25 546	55 042
Intérêts et charges assimilées (4)	409 754	437 611
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières (VI)	435 300	492 653
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	2 351 266	2 297 299
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	2 322 032	2 268 141

Compte de résultat (suite)

	30/09/2019	30/09/2018
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		341 272
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
Total des produits exceptionnels (VII)		341 272
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	169	
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total des charges exceptionnelles (VIII)	169	
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-169	341 272
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	-132 211	-146 353
Total des produits	2 786 566	3 131 223
Total des charges	332 491	375 457
BENEFICE OU PERTE	2 454 075	2 755 766
(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	2 757 525	2 758 971
(4) Dont intérêts concernant les entités liées	4 336	1 931

Annexe des comptes annuels

Signé par :

GUINARD Gaëtan

525432F2916C462...

Règles et méthodes comptables

*Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/09/2019,
dont le total est de 47 713 340 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste,
dégageant un bénéfice de 2 454 075 euros.*

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2018 au 30/09/2019.

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 30/09/2019 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.

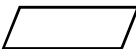
Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Le cas échéant, elles font l'objet d'une dépréciation par voie de provision pour tenir compte du risque de non recouvrement.

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.



Notes sur le bilan

Actif immobilisé

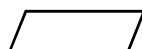
Tableau des immobilisations

	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	44 659 645	85 436	30 089	44 714 991
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières				
Immobilisations financières	44 659 645	85 436	30 089	44 714 991
ACTIF IMMOBILISE	45 010 607	85 436	30 089	45 065 953

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			85 436	85 436
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice			85 436	85 436
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions			30 089	30 089
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice			30 089	30 089



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	7 837 530	99,994	3 078 633
SAS ESPACE PASSERON 83400 HYERES	2 000	-418 616	100,00	-25 546
- 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	1 304 136		2 749 835
- Participations (détenues entre 10 et 50%)					
- Autres filiales françaises					
- Autres filiales étrangères					
- Autres participations françaises					
- Autres participations étrangères					

Au 30 septembre 2019, le montant des pertes cumulés par la SAS ESPACE PASSERON est de 444 162 €.

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 442 162€, en l'absence de plus-value latente identifiable sur les actifs immobilisés de la société.

Notes sur le bilan

Actif circulant

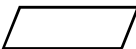
Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 1 373 777 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	1 333 100	1 333 100	
Prêts			
Autres			
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés			
Autres	40 514	40 514	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	163	163	
Total	1 373 777	1 373 777	
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	30/09/2019	30/09/2018
Créances rattachées à des participations	7 690	9 136
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances		
Disponibilités	25 000	71 027
Total	32 690	80 164



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	418 616	25 546		444 162
Stocks				
Créances et Valeurs mobilières				
Total	418 616	25 546		444 162
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation				
Financières		25 546		
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.

	Titres au début d'exercice	Titres créés d'exercice	Titres remboursés	Titres en fin d'exercice
TOTAL	10 000		3 000	7 000

Par une assemblée générale du 13 août 2019, les associés ont décidé de réduire le capital de la société de 37 000 euros à 25 900 euros par rachat de 3 000 actions soit 5 311 860 euros pour les 3 000 actions rachetées.

Notes sur le bilan

Dettes

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 33 698 273 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				
- à plus de 1 an à l'origine	32 666 647	2 500 846	13 176 891	16 988 909
Emprunts et dettes financières divers	958 714	958 714		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	18 008	18 008		
Dettes fiscales et sociales	54 471	54 471		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	433	433		
Produits constatés d'avance				
Total	33 698 273	3 532 473	13 176 891	16 988 909
Emprunts souscrits en cours d'exercice	5 311 860			
Emprunts remboursés sur l'exercice :	2 414 437			

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 665 euros.

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	32 612 351	32 612 351	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	32 612 351	32 612 351	51 279 891

Notes sur le bilan

*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 : 43 379 891 €) 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 9 988 actions A2G détenues par Mr 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 pour un montant global de 5 400 K€.

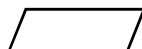
Charges à payer

	30/09/2019	30/09/2018
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	54 296	56 815
Emprunts et dettes financières divers	4 336	1 931
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	18 008	17 440
Dettes fiscales et sociales	1 430	1 415
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Total	78 070	77 601

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES CONSTATÉES D AVANCE	163		
Total	163		



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 : 1 906 940 euros

- Charges de l'exercice : 1 774 728 euros

Soit une économie d'impôt sur les sociétés au titre de l'exercice de: 132 212 euros

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 30/09/2019

Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels **Exercice clos le 30/09/2019**

Aux Associés,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la SAS A2G relatifs à l'exercice clos le 30/09/2019, 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 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 du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

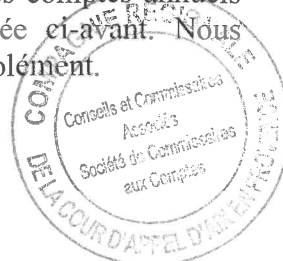
Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 01/10/2018 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.

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 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.



Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux Associés

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

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

En application de la loi, nous nous sommes assurés que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle et à l'identité des détenteurs du capital ou des droits de vote vous ont été communiquées dans le rapport de gestion.

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 le 14 Janvier 2020 par le Président.

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

En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il



estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;

- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

A Fréjus, le 26 Février 2020

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
de Rennes*

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 30/09/2019	Net 30/09/2018
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	43 379 744
Créances rattachées aux participations	1 333 100	442 162	890 938	861 285
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
	45 065 953	444 162	44 621 791	44 591 991
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	40 514		40 514	715 447
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	3 050 872		3 050 872	2 610 863
Charges constatées d'avance (3)	163		163	147
	3 091 549		3 091 549	3 326 457
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	48 157 502	444 162	47 713 340	47 918 448
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)			1 333 100	1 277 901
(3) Dont à plus d'un an (brut)				



Bilan passif

	30/09/2019	30/09/2018
CAPITAUX PROPRES		
Capital	25 900	37 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	3 700	3 700
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	11 531 393	14 076 386
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	2 454 075	2 755 766
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	14 015 067	16 872 853
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)	32 666 647	29 771 742
Emprunts et dettes financières diverses (3)	958 714	1 254 566
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	18 008	17 440
Dettes fiscales et sociales	54 471	1 415
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	433	433
Produits constatés d'avance (1)		
TOTAL DETTES	33 698 273	31 045 595
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	47 713 340	47 918 448
(1) Dont à plus d'un an (a)	29 407 762	27 311 221
(1) Dont à moins d'un an (a)	4 290 510	3 734 375
(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

	30/09/2019	30/09/2018
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)	25 296	24 588
Impôts, taxes et versements assimilés	3 937	1 888
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		2 682
Total des charges d'exploitation (II)	29 233	29 157
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	-29 233	-29 157
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)	2 757 525	2 758 971
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)		
Autres intérêts et produits assimilés (3)	29 041	30 980
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)	2 786 566	2 789 951
Charges financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	25 546	55 042
Intérêts et charges assimilées (4)	409 754	437 611
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières (VI)	435 300	492 653
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	2 351 266	2 297 299
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	2 322 032	2 268 141



Compte de résultat (suite)

	30/09/2019	30/09/2018
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		341 272
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
Total des produits exceptionnels (VII)		341 272
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	169	
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total des charges exceptionnelles (VIII)	169	
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-169	341 272
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	-132 211	-146 353
Total des produits	2 786 566	3 131 223
Total des charges	332 491	375 457
BENEFICE OU PERTE	2 454 075	2 755 766
(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	2 757 525	2 758 971
(4) Dont intérêts concernant les entités liées	4 336	1 931



Règles et méthodes comptables

*Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/09/2019,
dont le total est de 47 713 340 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste,
dégageant un bénéfice de 2 454 075 euros.*

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2018 au 30/09/2019.

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 30/09/2019 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. Le cas échéant, elles font 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.



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			85 436	85 436
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice			85 436	85 436
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions			30 089	30 089
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice			30 089	30 089



Notes sur le bilan

Immobilisations financièresListe des filiales et participationsRenseignements détaillés sur chaque titre

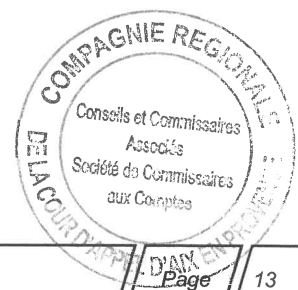
	Capital	Capitaux propres	Quote-part du capital détenue	Résultat du dernier exercice clos
- Filiales (détenues à + 50 %)				
SAS HYERDIS 83400 HYERES	1 000 000	7 837 530	99,994	3 078 633
SAS ESPACE PASSERON 83400 HYERES	2 000	-418 616	100,00	-25 546
- Participations (détenues entre 10 et 50%)				

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	1 304 136		2 749 835
- Participations (détenues entre 10 et 50%)					
- Autres filiales françaises					
- Autres filiales étrangères					
- Autres participations françaises					
- Autres participations étrangères					

Au 30 septembre 2019, le montant des pertes cumulés par la SAS ESPACE PASSERON est de 444 162 €.

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 442 162€, 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 1 373 777 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	1 333 100	1 333 100	
Prêts			
Autres			
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés			
Autres	40 514	40 514	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	163	163	
Total	1 373 777	1 373 777	
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	30/09/2019	30/09/2018
Créances rattachées à des participations	7 690	9 136
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances		
Disponibilités	25 000	71 027
Total	32 690	80 164



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	418 616	25 546		444 162
Stocks				
Créances et Valeurs mobilières				
Total	418 616	25 546		444 162
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation				
Financières		25 546		
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.

	Titres au début d'exercice	Titres créés d'exercice	Titres remboursés	Titres en fin d'exercice
TOTAL	10 000		3 000	7 000

Par une assemblée générale du 13 août 2019, les associés ont décidé de réduire le capital de la société de 37 000 euros à 25 900 euros par rachat de 3 000 actions soit 5 311 860 euros pour les 3 000 actions rachetées.



Notes sur le bilan

DettesDettesEtat des dettes

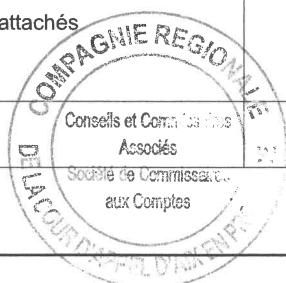
Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 33 698 273 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	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				
- à plus de 1 an à l'origine	32 666 647	3 258 884	13 194 468	16 213 294
Emprunts et dettes financières divers	958 714	958 714		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	18 008	18 008		
Dettes fiscales et sociales	54 471	54 471		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	433	433		
Produits constatés d'avance				
Total	33 698 273	4 290 510	13 194 468	16 213 294
Emprunts souscrits en cours d'exercice	5 311 860			
Emprunts remboursés sur l'exercice :	2 414 437			

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 665 euros.

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	32 612 351	32 612 351	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	32 612 351	32 612 351	51 279 891



Notes sur le bilan

*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 de Mr 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€.

Charges à payer

	30/09/2019	30/09/2018
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	54 296	56 815
Emprunts et dettes financières divers	4 336	1 931
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	18 008	17 440
Dettes fiscales et sociales	1 430	1 415
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Total	78 070	77 601

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES CONSTATÉES D AVANCE	163		
Total	163		



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 : 1 906 940 euros

- Charges de l'exercice : 1 774 728 euros

Soit une économie d'impôt sur les sociétés au titre de l'exercice de: 132 212 euros

