

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 31 MARS 2022**PROPOSITION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT****DEUXIEME RÉOLUTION**

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 septembre 2021 s'élevant à 2 771 141 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice 2 771 141 euros

En totalité au compte "autres réserves", soit 2 771 141 euros
qui s'élève ainsi à 17 021 686 euros.

Total affecté : **2 771 141 euros**

Compte tenu de cette affectation, les capitaux propres de la Société sont de 17 051 285 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 30/09/2018	---	---	---
DCU 13/04/2018	1.500.000 €	1.498.350 €	1.650 €
Ex clos 30/09/2019	---	---	---
DCU 15/10/2019	1.200.000 €	1.198.114,2 €	1.885,73 €
Ex clos 30/09/2020	---	---	---
DCU 27/12/2021	3.000.000 €	2.296.142,86 €	3.857,13 €

ADOPTION

Cette affectation a été adoptée par l'Assemblée Générale en date du 31 mars 2022.

Certifié conforme
Le Président

Signé par :

GUINARD Gaëtan

525432F2916C462...

Bilan actif

Signé par :

GUINARD Gaëtan

525432F2916C462...

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 30/09/2021	Net 30/09/2020
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	24 149		24 149	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	43 392 849	2 000	43 390 849	43 379 891
Créances rattachées aux participations	5 577 228	464 166	5 113 062	920 237
Autres titres immobilisés	2 350 027		2 350 027	
Prêts				
Autres immobilisations financières				
	51 344 253	466 166	50 878 087	44 651 090
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	496 632		496 632	386 108
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	1 714 938		1 714 938	3 240 242
Charges constatées d'avance (3)				689
	2 211 570		2 211 570	3 627 039
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	53 555 823	466 166	53 089 657	48 278 129
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)			5 577 228	1 373 405
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan passif

	30/09/2021	30/09/2020
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	17 250 545	12 785 467
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	2 771 141	4 465 078
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	20 051 285	17 280 145
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)	30 624 167	29 867 199
Emprunts et dettes financières diverses (3)	1 930 856	1 109 915
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	38 944	19 163
Dettes fiscales et sociales	443 972	1 276
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	433	433
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES	33 038 371	30 997 985
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	53 089 657	48 278 129
(1) Dont à plus d'un an (a)	27 238 279	26 600 220
(1) Dont à moins d'un an (a)	5 800 092	4 397 764
(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...

	30/09/2021	30/09/2020
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)	63 849	31 102
Impôts, taxes et versements assimilés	3 157	3 054
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	1
Total des charges d'exploitation (II)	67 007	34 157
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	-67 007	-34 157
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)	3 019 353	4 706 501
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)	27	
Autres intérêts et produits assimilés (3)	-17 534	20 890
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)	3 001 846	4 727 391
Charges financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	10 998	11 006
Intérêts et charges assimilées (4)	390 907	407 879
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières (VI)	401 905	418 885
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	2 599 941	4 308 505
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	2 532 934	4 274 349

Compte de résultat (suite)

	30/09/2021	30/09/2020
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital	340 000	
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
Total des produits exceptionnels (VII)	340 000	
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	206	204
Sur opérations en capital	326 813	
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total des charges exceptionnelles (VIII)	327 019	204
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	12 981	-204
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	-225 226	-190 933
Total des produits	3 341 846	4 727 391
Total des charges	570 705	262 313
BENEFICE OU PERTE	2 771 141	4 465 078
(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	3 019 353	4 706 501
(4) Dont intérêts concernant les entités liées	9 921	5 686

Annexe des comptes annuels

Signé par :

GUINARD Gaëtan

525432F2916C462...

Règles et méthodes comptables

*Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/09/2021,
dont le total est de 53 089 657 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste,
dégageant un bénéfice de 2 771 141 euros.*

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2020 au 30/09/2021.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 05/01/2022 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 30/09/2021 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.

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

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

Autres éléments significatifs

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 30/09/2021.

La société A2G a obtenu un report d'échéance pour une durée de 6 mois de certains de ces emprunts.

Le montant total des échéances reportées s'élève à 434 K€ au 30/09/2021.

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		326 813	24 149
- 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		326 813	24 149
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	44 755 296	4 275 322	60 541	48 970 077
- Autres titres immobilisés		2 350 027		2 350 027
- Prêts et autres immobilisations financières				
Immobilisations financières	44 755 296	6 625 348	60 541	51 320 104
ACTIF IMMOBILISE	45 106 258	6 625 348	387 354	51 344 253

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			6 625 348	6 625 348
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice			6 625 348	6 625 348
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions		326 813	60 541	387 354
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice		326 813	60 541	387 354

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	6 801 539	99,994	5 442 789
SCEA ROCGUINE 83400 HYERES	1 000		95,00	
SAS ESPACE PASSERON 83400 HYERES	2 000	-455 168	100,00	-10 998
SAS LES VIGNES DE BEAUMONT 83400 HYERES	10 000		100,00	n/c
- 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 %)	43 392 849	43 390 849	5 573 268		2 999 856
- Participations (détenues entre 10 et 50%)					
- Autres filiales françaises					
- Autres filiales étrangères					
- Autres participations françaises					
- Autres participations étrangères					

Au 30 septembre 2021, le montant des pertes cumulées par la SAS ESPACE PASSERON est de 466 166 €.

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 464 166 €, 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 6 073 860 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	5 577 228	5 577 228	
Prêts			
Autres			
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés			
Autres	496 632	496 632	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance			
Total	6 073 860	6 073 860	
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	30/09/2021	30/09/2020
Créances rattachées à des participations	19 497	6 764
Autres immobilisations financières	27	
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances		
Disponibilités		45 890
Total	19 524	52 654

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	455 168	10 998		466 166
Stocks				
Créances et Valeurs mobilières				
Total	455 168	10 998		466 166
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation				
Financières		10 998		
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 33 038 371 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	53 766	53 766		
- à plus de 1 an à l'origine	30 570 400	3 332 121	13 656 112	13 582 167
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	1 911 969	1 911 969		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	38 944	38 944		
Dettes fiscales et sociales	443 972	443 972		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	19 319	19 319		
Produits constatés d'avance				
Total	33 038 371	5 800 092	13 656 112	13 582 167
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	3 970 000			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	3 167 023			
(**) Dont envers les associés	18 887			

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 15 351 euros.

Les échéances d'emprunts ont été calculées en tenant compte des tableaux d'amortissement avec les reports d'échéances liées à la crise sanitaire du COVID19.

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	30 570 400	30 570 400	51 129 899
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	30 570 400	30 570 400	51 129 899

* Nantissement des titres de la société HYERDIS (valeur à l'actif : 43 379 899 €) 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 d'un contrat de capitalisation à hauteur de 2 350 K€, en garantie de l'enveloppe totale du financement du renforcement du fonds de roulement pour un montant total de 3 970 K€.

Charges à payer

	30/09/2021	30/09/2020
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	53 766	99 776
Emprunts et dettes financières divers	9 921	5 686
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	32 160	12 379
Dettes fiscales et sociales	113	1 276
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Total	95 961	119 116

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 : 5 400 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 et SAS HYERDIS, sociétés filiales. La société OLDIS a été absorbée au cours de l'exercice par la société HYERDIS.

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

- Produits de l'exercice : 2 401 589 euros

- Charges de l'exercice : 2 176 363 euros

Soit une économie d'impôt sur les sociétés au titre de l'exercice de: 225 226 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 DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS**

EXERCICE CLOS LE 30/09/2021

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 30/09/2021

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 30/09/2021, 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 01/10/2020 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

La crise mondiale liée à la pandémie de COVID-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, telles

que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, 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.

Vérifications spécifiques

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

Informations données dans le rapport de gestion et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés

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.

En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiement prévues à l'article D.441-6 du code de commerce ne sont pas mentionnées dans le rapport de gestion. En conséquence, nous ne pouvons pas attester de leur sincérité et de leur concordance avec les comptes annuels.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention

comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président le 05/01/2022.

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 17 Mars 2022

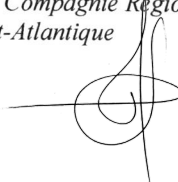
Pour la Société CCA

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

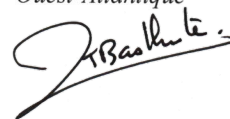


Pour le Cabinet Vilaine et Associés

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

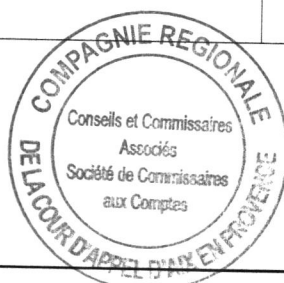


Thomas BASTHISTE
Commissaire aux comptes
*Membre de la Compagnie Régionale
Ouest-Atlantique*



Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 30/09/2021	Net 30/09/2020
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	24 149		24 149	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	43 392 849	2 000	43 390 849	43 379 891
Créances rattachées aux participations	5 577 228	464 166	5 113 062	920 237
Autres titres immobilisés	2 350 027		2 350 027	
Prêts				
Autres immobilisations financières				
	51 344 253	466 166	50 878 087	44 651 090
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	496 632		496 632	386 108
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	1 714 938		1 714 938	3 240 242
Charges constatées d'avance (3)				689
	2 211 570		2 211 570	3 627 039
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	53 555 823	466 166	53 089 657	48 278 129
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)			5 577 228	1 373 405
(3) Dont à plus d'un an (brut)				



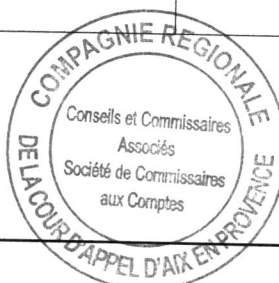
Bilan passif

	30/09/2021	30/09/2020
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	17 250 545	12 785 467
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	2 771 141	4 465 078
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	20 051 285	17 280 145
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)	30 624 167	29 867 199
Emprunts et dettes financières diverses (3)	1 930 856	1 109 915
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	38 944	19 163
Dettes fiscales et sociales	443 972	1 276
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	433	433
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES	33 038 371	30 997 985
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	53 089 657	48 278 129
(1) Dont à plus d'un an (a)		
(1) Dont à moins d'un an (a)	27 238 279	26 600 220
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	5 800 092	4 397 764
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		



Compte de résultat

	30/09/2021	30/09/2020
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)	63 849	31 102
Impôts, taxes et versements assimilés	3 157	3 054
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	1
Total des charges d'exploitation (II)	67 007	34 157
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	-67 007	-34 157
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)	3 019 353	4 706 501
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)	27	
Autres intérêts et produits assimilés (3)	-17 534	20 890
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)	3 001 846	4 727 391
Charges financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	10 998	11 006
Intérêts et charges assimilées (4)	390 907	407 879
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières (VI)	401 905	418 885
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	2 599 941	4 308 505
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	2 532 934	4 274 349



Compte de résultat (suite)

	30/09/2021	30/09/2020
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital	340 000	
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
Total des produits exceptionnels (VII)	340 000	
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	206	204
Sur opérations en capital	326 813	
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total des charges exceptionnelles (VIII)	327 019	204
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	12 981	-204
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	-225 226	-190 933
Total des produits	3 341 846	4 727 391
Total des charges	570 705	262 313
BENEFICE OU PERTE	2 771 141	4 465 078
(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	3 019 353	4 706 501
(4) Dont intérêts concernant les entités liées	9 921	5 686



Règles et méthodes comptables

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/09/2021, dont le total est de 53 089 657 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 2 771 141 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2020 au 30/09/2021.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 05/01/2022 par les dirigeants de l'entreprise.



Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 30/09/2021 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.

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

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

Autres éléments significatifs

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 30/09/2021.

La société A2G a obtenu un report d'échéance pour une durée de 6 mois de certains de ces emprunts.

Le montant total des échéances reportées s'élève à 434 K€ au 30/09/2021.



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		326 813	24 149
- 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		326 813	24 149
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	44 755 296	4 275 322	60 541	48 970 077
- Autres titres immobilisés		2 350 027		2 350 027
- Prêts et autres immobilisations financières				
Immobilisations financières	44 755 296	6 625 348	60 541	51 320 104
ACTIF IMMOBILISE	45 106 258	6 625 348	387 354	51 344 253



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			6 625 348	6 625 348
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice			6 625 348	6 625 348
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions		326 813	60 541	387 354
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice		326 813	60 541	387 354



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	6 801 539	99,994	5 442 789
SCEA ROCGUINE 83400 HYERES	1 000		95,00	
SAS ESPACE PASSERON 83400 HYERES	2 000	-455 168	100,00	-10 998
SAS LES VIGNES DE BEAUMONT 83400 HYERES	10 000		100,00	n/c
- 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 %)	43 392 849	43 390 849	5 573 268		2 999 856
- Participations (détenues entre 10 et 50%)					
- Autres filiales françaises					
- Autres filiales étrangères					
- Autres participations françaises					
- Autres participations étrangères					

Au 30 septembre 2021, le montant des pertes cumulées par la SAS ESPACE PASSERON est de 466 166 €.

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 464 166 €, 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 6 073 860 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	5 577 228	5 577 228	
Prêts			
Autres			
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés			
Autres	496 632	496 632	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance			
Total	6 073 860	6 073 860	
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	30/09/2021	30/09/2020
Créances rattachées à des participations	19 497	6 764
Autres immobilisations financières	27	
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances		
Disponibilités		45 890
Total	19 524	52 654



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	455 168	10 998		466 166
Stocks				
Créances et Valeurs mobilières				
Total	455 168	10 998		466 166
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation				
Financières		10 998		
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

DettesEtat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 33 038 371 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	53 766	53 766		
- à plus de 1 an à l'origine	30 570 400	3 332 121	13 656 112	13 582 167
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	1 911 969	1 911 969		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	38 944	38 944		
Dettes fiscales et sociales	443 972	443 972		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	19 319	19 319		
Produits constatés d'avance				
Total	33 038 371	5 800 092	13 656 112	13 582 167
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	3 970 000			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	3 167 023			
(**) Dont envers les associés	18 887			

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 15 351 euros.

Les échéances d'emprunts ont été calculées en tenant compte des tableaux d'amortissement avec les reports d'échéances liées à la crise sanitaire du COVID19.



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	30 570 400	30 570 400	51 129 899
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	30 570 400	30 570 400	51 129 899

* Nantissement des titres de la société HYERDIS (valeur à l'actif : 43 379 899 €) 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 d'un contrat de capitalisation à hauteur de 2 350 K€, en garantie de l'enveloppe totale du financement du renforcement du fonds de roulement pour un montant total de 3 970 K€.

Charges à payer

	30/09/2021	30/09/2020
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	53 766	99 776
Emprunts et dettes financières divers	9 921	5 686
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	32 160	12 379
Dettes fiscales et sociales	113	1 276
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Total	95 961	119 116



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 : 5 400 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 et SAS HYERDIS, sociétés filiales. La société OLDIS a été absorbée au cours de l'exercice par la société HYERDIS.

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

- Produits de l'exercice : 2 401 589 euros

- Charges de l'exercice : 2 176 363 euros

Soit une économie d'impôt sur les sociétés au titre de l'exercice de: 225 226 euros

