

RCS : PARIS Code greffe : 7501

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

**Le greffier du tribunal de commerce de PARIS atteste l'exactitude des informations
transmises ci-après**

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2016 B 04867 Numéro SIREN : 442 373 098 Nom ou dénomination : A.F.Q.R

Ce dépôt a été enregistré le 30/08/2022 sous le numéro de dépôt 115795



CORSE AUDIT
WALTER ALLINIAL

membre indépendant de Walter France et d'Allinial Global International



A.F.Q.R

Société par actions simplifiée au capital social de 405.400 euros

12 rue de Châtillon
75014 PARIS

Siret n° 442 373 098 00056

COMPTES ANNUELS

du 01/10/2020 au 30/09/2021

Siège social :

Forum du Vazzio – CS 90009 – 20700 AJACCIO Cedex 9
Tél. : 04.95.23.79.79 – Fax : 04.84.50.70.51
Email : ajaccio@corseaudit.eu

Bureau Propriano :

15, avenue Napoléon III – 20110 PROPRIANO
Tél. : 04.95.76.15.76 – Fax : 04.84.50.39.10
Email : propriano@corseaudit.eu

Bureau Porto-Vecchio :

Espace Poretta – Route de Bastia – 20137 PORTO-VECCHIO
Tél. : 04.95.70.28.64 – Fax : 04.84.50.14.88
Email : portovecchio@corseaudit.eu

SELAS au capital social de 380.000 € - SIRET : 393 418 280 00078 - Code APE : 6920 Z
Société inscrite au Conseil Régional de l'Ordre des Experts-Comptables de Corse
Site internet : www.corseaudit-walter-allinial.com

RA



Sommaire

Sommaire	1
BILAN	
Bilan Actif	2
Bilan Passif	3
COMPTE DE RÉSULTAT	
Compte de résultat	4
Compte de résultat (Suite)	5
ANNEXE	
Règles et méthodes comptables	6
Etat des immobilisations	8
Etat des amortissements	9
Etat des provisions et dépréciations	10
Etat des créances	11
Etat des dettes	12
Charges à payer	13
Produits à recevoir	14
Produits et charges constatés d'avance	15
Composition du capital Social	16
Engagements financiers	17
Honoraires des commissaires aux comptes	18
Liste des filiales et participations	19



Bilan Actif

Bilan Actif	Du 01/10/2020 au 30/09/2021			Au 30/09/2020
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
Actif immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	12 785	12 785		
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations	24 914 591		24 914 591	5 314 591
Créances rattachées à des participations	11 748 849		11 748 849	10 950 151
Titres immobilisés de l'activité en portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	160 375		160 375	160 375
ACTIF IMMOBILISÉ	36 836 600	12 785	36 823 815	16 425 117
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
Matières premières, autres approvisionnements				
En-cours de - De biens				
production : - De services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Clients et comptes rattachés	995 947		995 947	485 779
Autres	1 353 695		1 353 695	1 057 894
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	109 464		109 464	52 008
Charges constatées d'avance	9 434		9 434	3 197
ACTIF CIRCULANT	2 468 541		2 468 541	1 598 877
Frais d'émission d'emprunt à évaluer				
Primes de remboursement des obligations	4 468		4 468	7 942
Écarts de conversion actif				
TOTAL ACTIF	39 309 609	12 785	39 296 824	18 031 936

Bilan Passif

Bilan Passif	Du 01/10/2020	Du 01/10/2019
	Au 30/09/2021	Au 30/09/2020
Capitaux propres		
Capital social ou individuel (dont versé) 405 400	405 400	405 400
Prime d'émission, de fusion, d'apport	2 301 492	2 301 492
Écarts de réévaluation	19 450 000	
Écart d'équivalence		
Réserves :		
- Légale	42 430	42 430
- Statutaires ou contractuelles		
- Réglementées		
- Autres		
Report à nouveau	2 746 238	4 061 900
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	590 012	-1 125 172
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	25 535 572	5 686 050
Autres fonds propres		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Autres		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour :		
- Risques		
- Charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Emprunts et dettes		
Emprunts obligataires convertibles	598 948	792 639
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes :		
- Auprès des établissements de crédit	11 019 476	9 449 649
- Financières diverses	1 729 325	1 872 448
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
- Fournisseurs et comptes rattachés	35 452	14 154
Dettes :		
- Fiscales et sociales	280 063	126 209
- Sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	97 988	90 788
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
EMPRUNTS ET DETTES	13 761 252	12 345 886
Écarts de conversion passif		
TOTAL PASSIF	39 296 824	18 031 936

Ph

Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/10/2020 au 30/09/2021			Au 30/09/2020
	France	Exportation	Total	Total
Produits d'exploitation				
Ventes de marchandises				
Production vendue : - De biens				
- De services	463 332		463 332	243 000
Chiffre d'affaires net	463 332		463 332	243 000
Production : - Stockée				
- Immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues				
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions, transferts de charges			10 146	726
Autres produits			153	50
PRODUITS D'EXPLOITATION			473 631	243 776
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stocks (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stocks (matières premières et autres approvisionnements)				
Autres achats et charges externes *			216 965	165 419
Impôts, taxes et versements assimilés			5 313	2 304
Salaires et traitements			370 510	168 931
Charges sociales			152 919	74 808
Dotations aux : - Amortissements sur immobilisations				
- Dépréciations sur immobilisations				
- Dépréciations sur actif circulant				
- Provisions pour risques et charges				
Autres charges			2	12
CHARGES D'EXPLOITATION			745 709	411 472
* Y compris : - Redevances de crédit-bail mobilier				
- Redevances de crédit-bail immobilier				
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			-272 078	-167 696
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers				
Produits financiers de participation			683 565	1 151 325
Produits des autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			185 373	120 613
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			868 938	1 271 938
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions			3 474	60 687
Intérêts et charges assimilées			278 753	1 873 242
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIÈRES			282 227	1 933 929
RÉSULTAT FINANCIER			586 711	-661 991
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS			314 633	-829 688

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (suite)	Au 30/09/2021	Au 30/09/2020
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	11 600	6 268
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	11 600	6 268
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	8 872	
Sur opérations en capital		31 250
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	8 872	31 250
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	2 728	-24 982
Participation des salariés		
Impôts sur les bénéfices	-272 651	270 503
TOTAL DES PRODUITS	1 354 169	1 521 982
TOTAL DES CHARGES	764 156	2 647 154
BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)	590 012	-1 125 172

Annexe

Règles et méthodes comptables

(Articles R. 123-195 et R. 123-198 du Code du Commerce)

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 30/09/2021 dont le total du bilan avant répartition est de 39 296 824 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 590 012 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.

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général (PCG, Règlement ANC 2015-06).

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices,

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

Faits caractéristiques

la société a souscrit des PGE pour 2,9 M€ afin de faire face aux besoins de trésorerie du groupe.

Evénements significatifs postérieurs à compter de la clôture

Information relative aux traitements comptables induits par l'épidémie de Coronavirus.

Conformément aux dispositions de l'article L 833-2 du plan comptable général, les comptes au 30 septembre 2021 ont été arrêtés sans aucun ajustement lié à l'épidémie du Coronavirus.

Les éléments suivants reflètent les conditions qui existaient à la date de clôture, sans tenir compte de l'évolution ultérieure de la situation sur :

- La valeur comptable des actifs et passifs
- La dépréciation des créances clients
- La dépréciation des immobilisations corporelles et incorporelles
- La dépréciation des stocks

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

Changements comptables

La loi des finances 2021 a introduit un dispositif de réévaluation des actifs en sursis d'imposition, sur option, afin de permettre aux sociétés, dans le contexte de la crise COVID, d'afficher leurs véritables fonds propres. Cette mesure a permis de réévaluer les titres de participation dans les comptes d'AFQR de 19 450 000 euros de la manière suivante:

- Ichthus : 13 700 000 euros ;
- GMG: 1 700 000 euros;
- FPO : 2 600 000 euros ;
- Acquadea : 1 450 000 euros.

Cette réévaluation a été effectuée selon la méthode DCF après application d'un abattement de 40% par mesure de prudence.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Amortissements

Ils sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire ou dégressif.

Toutefois, l'entreprise a retenu la durée d'usage pour déterminer le plan d'amortissement des immobilisations non décomposables.

- | | |
|---|--------------|
| • Constructions | 10 à 50 ans, |
| • Agencements et aménagements des constructions | 10 à 20 ans, |
| • Installations industrielles | 5 à 10 ans, |
| • Matériel et outillage | 5 à 10 ans, |
| • Matériel de transport | 4 à 5 ans, |
| • Mobilier de bureau | 10 ans. |

Pour les biens amortis selon le mode dégressif ou faisant l'objet d'un amortissement exceptionnel, la quote-part excédant l'amortissement linéaire est comptabilisée en amortissement dérogatoire au passif du bilan.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Etat des immobilisations

Immobilisations	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations de l'exercice	Acquisitions créances virements
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	12 785		
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	12 785		
Immobilisations corporelles			
Terrains			
Constructions :			
- Sur sol propre			
- Sur sol d'autrui			
Installations :			
- Générales, agencements et aménagements constructions			
- Techniques, matériel et outillage			
- Générales, agencements et aménagements divers			
Matériel :			
- De transport			
- De bureau et informatique, mobilier			
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres :	16 264 742	19 450 000	1 438 978
- Participations			
- Titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	160 375		
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES	16 425 117	19 450 000	1 438 978
TOTAL GÉNÉRAL	16 437 902	19 450 000	1 438 978

Immobilisations	Diminutions		Valeur brute des immo. en fin d'exercice	Réval. légale ou éval. par mise en équival.
	Virements	Cessions		Val. d'origine des immo. en fin d'ex.
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles			12 785	
TOTAL			12 785	
Terrains				
Constructions :				
- Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui				
Installations :				
- Gales, agencets et aménagt. const.				
- Techniques, matériel et outillage				
- Gales, agencets et aménagt. divers				
Matériel :				
- De transport				
- De bureau et informatique, mob.				
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres :	490 280		36 663 440	
- Participations				
- Titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			160 375	
TOTAL	490 280		36 823 815	
TOTAL GÉNÉRAL	490 280		36 836 600	

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice				
Immobilisations amortissables	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminut.	Montant en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles	12 785			12 785
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	12 785			12 785
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions : - Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel				
Installations générales, agencements et aménagements divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier				
Emballages récupérables et divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
TOTAL GÉNÉRAL	12 785			12 785

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires							
Immobilisations amortissables	Dotations			Reprises			Mvt net des amort. à la fin de l'ex.
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Immobilisations incorporelles							
Frais d'établissement et dvp.							
Autres postes d'immo. incorp.							
TOTAL							
Immobilisations corporelles							
Terrains							
Constructions : - Sur sol propre							
- Sur sol d'autrui							
Inst. gales, agenc. et aménag. des constructions							
Inst. techniques, mat. et outillage industriels							
Inst. gales, agenc. et aménagements divers							
Matériel de transport							
Mat. de bur. et informat., mob.							
Emballages récup. et divers							
TOTAL							
Frais d'acqui. de titres de particip.							
TOTAL GÉNÉRAL							
TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ		TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ			TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ		

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augment.	Dotations exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations	7 942		3 474	4 468

Etat des provisions et dépréciations

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Réglementées				
- Reconstitution des gisements				
Provisions pour : - Investissements				
- Hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES				
Risques et charges				
- Litiges				
- Garanties données aux clients				
- Pertes sur marché à terme				
- Amendes et pénalités				
- Pertes de change				
Provisions pour : - Pensions et obligations				
- Impôts				
- Renouvellement des immobilisations				
- Gros entretien et grandes révisions				
- Charges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				

Nature des dépréciations	Montant au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Dépréciations				
- Incorporelles				
- Corporelles				
Immobilisations : - Titres mis en équivalence				
- Titres de participation				
- Financières				
Sur stocks et en cours				
Sur comptes clients				
Autres provisions pour dépréciation				
DÉPRÉCIATIONS				
TOTAL GÉNÉRAL				
- D'exploitation				
Dont dotations et reprises : - Financières				
- Exceptionnelles				
Titres mis en équivalence : Montant de la dépréciation				

Etat des créances

Créances	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations	11 748 849	11 748 849	
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières	160 375	160 375	
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	995 947	995 947	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	4 000	4 000	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices	466 946	466 946	
Taxe sur la valeur ajoutée	60 799	60 799	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)	808 970	808 970	
Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	12 980	12 980	
Charges constatées d'avance	9 434	9 434	
TOTAL	14 268 301	14 268 301	
(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			
(2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques			

Etat des dettes

Dettes	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an	Échéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)	598 948	598 948		
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de - A 1 an max. à l'origine	6 292	6 292		
crédit (1) : - A plus d'1 an à l'origine	11 013 184	3 082 035	7 583 627	347 522
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)	150 854	40 885	109 969	
Fournisseurs et comptes rattachés	35 452	35 452		
Personnel et comptes rattachés	17 800	17 800		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	127 633	127 633		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	119 061	119 061		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	15 568	15 568		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)	1 578 471	1 578 471		
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)	97 988	97 988		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	13 761 252	5 720 134	7 693 596	347 522
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	2 910 000			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	1 371 349			
(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques				

Charges à payer

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/09/2021	30/09/2020
Emprunts obligataires convertibles		897
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	6 292	8 475
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 260	12 000
Dettes fiscales et sociales	36 374	22 333
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	43 926	43 705

Détail des charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/09/2021	30/09/2020
Emprunts obligataires convertibles		897.00
16881000 INT.COURUS S/ OC		897.00
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	6 292.00	8 475.00
16884000 INT. COURUS S/ EMPRUNT BANC.	6 292.00	8 475.00
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 260.00	12 000.00
40810000 FOURNISSEURS, FNP	1 260.00	12 000.00
Dettes fiscales et sociales	36 373.73	22 332.53
42820000 DETTE PROV. C.P.	17 391.44	2 350.48
43820000 PROV. CH. FISC. & SOC. S/ C.P.	7 744.13	1 047.14
43861000 LA MONDIALE		10 000.00
44861000 PREL A LA SOURCE DIV. A PAYER	7 875.00	6 375.00
44862000 Taxe d'apprentissage	886.27	
44863000 CHARGES A PAYER	2 476.89	2 559.91
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	43 925.73	43 704.53

Produits à recevoir
(Article R123-189 du Code de Commerce)

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/09/2021	30/09/2020
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	324 000	192 000
Autres créances		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	324 000	192 000

Détail des produits à recevoir

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/09/2021	30/09/2020
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	324 000.00	192 000.00
41810000 CLIENTS FACT A ETABLIR	12 000.00	
41811000 FAE GMG	312 000.00	192 000.00
Autres créances		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	324 000.00	192 000.00

Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/09/2021	30/09/2020
Produits : - D'exploitation		
- Financiers		
- Exceptionnels		
TOTAL		

Charges constatées d'avance	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/09/2021	30/09/2020
Charges : - D'exploitation	9 434	3 197
- Financières		
- Exceptionnelles		
TOTAL	9 434	3 197

Composition du capital Social

Postes concernés	Nombre	Valeur Nominale	Montant en Euros
1 - Actions ou parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	4 054	100.00000	405 400
2 - Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice			
3 - Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice			
4 - Actions ou parts sociales composant le capital social à la fin de l'exercice (1 + 2 - 3)	4 054	100.00000	405 400

Engagements financiers

Engagements donnés	Montant en Euros
Effets escomptés non échus	
Aval et cautions	
Indemnités de départ en retraite	
Emprunts (intérêts restant à courir)	5 102
Crédit-bail : - Mobilier	289 141
- Immobilier	
Autres engagements	4 296 211
TOTAL	4 590 454

Les autres engagements correspondent aux cautions données par AFQR aux organismes bancaires dans le cadre des emprunts souscrits par Gloria Maris Groupe.

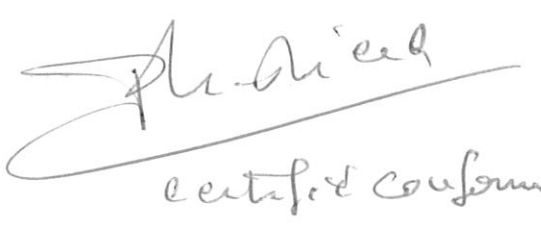
Engagements reçus	Montant en Euros
Abandon de créances	
Caution reçue "Prêt garanti par l'état"	7 119 000
TOTAL	7 119 000

Commentaire

Honoraires des commissaires aux comptes

Type d'honoraires	Montant
Contrôle légal des comptes	4 500
Conseils et prestations de services	
TOTAL	4 500

Liste des filiales et participations

Dénomination Siège social	Capital Capitaux propres	Q.P. détenue Divid. encaiss.	Val. brute titres Val. nette titres	Prêts avances Cautions	Chiffre d'affaires Résultat
Filiales (plus de 50%)					
CLORIA MARIS GROUPE	500 000 452 208	100.00	2 271 000 2 271 000		1 689 616 -100 448
PALMA D'ORO	10 000 188 032	100.00	2 911 925 2 911 925	4 647 509	3 757 722 20 986
ACQUADEA	1 000 500 3 392 066	85.87 343 650	5 115 391 5 115 391	7 018 287	8 962 770 8 955
ICHTUS HOLDING	1 075 000 1 774 343	85.00 339 915	14 613 750 14 613 750		503 603
Participations (10 à 50%)					
GM IMMOBILIER	10 000 -32 040	10.00	2 000	172 093	50 000 -792
Autres titres					
					

A.F.Q.R.
Société par actions simplifiée
au capital de 405 400 euros
Siège social : 12 rue de Châtillon, 75014 PARIS
442 373 098 RCS Paris

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 30 AVRIL 2022

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 30 septembre 2021

DEUXIÈME RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 septembre 2021 s'élevant à 590 012,49 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	590 012,49 euros
------------------------	------------------

Auquel s'ajoute :

Le report à nouveau antérieur	2 746 238,10 euros
-------------------------------	--------------------

Pour former un bénéfice distribuable de	3 336 250,59 euros
---	--------------------

A titre de dividendes	243 240,00 euros
Soit 60,00 euros par action	

Le solde	2 093 010,59 euros
----------	--------------------

En totalité au compte "report à nouveau" qui s'élève ainsi à 2 093 010,59 euros.

Le dividende sera mis en paiement au siège social dans les trois mois qui suivent l'assemblée générale.

L'Assemblée Générale prend acte que les associés ont été informés que :

- depuis le 1er janvier 2018, les revenus distribués sont soumis à un prélèvement forfaitaire unique (PFU ou "flat tax") de 30%, soit 12,8% au titre de l'impôt sur le revenu et 17,2% de prélèvements sociaux,

- le prélèvement forfaitaire obligatoire non libératoire de l'impôt sur le revenu est maintenu mais son taux est aligné sur celui du PFU (12,8 % - CGI, art. 117 quater),

Ph

- peuvent demander à être dispensées du prélèvement forfaitaire non libératoire de 12,8% au titre de l'impôt sur le revenu les personnes physiques appartenant à un foyer fiscal dont le revenu fiscal de référence de l'avant-dernière année est inférieur à 50 000 euros (contribuables célibataires, divorcés ou veufs) ou 75 000 euros (contribuables soumis à une imposition commune) ; la demande de dispense doit être formulée, sous la responsabilité de l'associé, au plus tard le 30 novembre de l'année précédant le paiement du dividende,

- l'option pour une imposition du dividende au barème progressif reste possible et doit être indiquée sur la déclaration de revenus ; dans ce cas, le prélèvement forfaitaire non libératoire de 12,8% sera déduit de l'impôt dû. L'abattement de 40% sera maintenu mais les prélèvements sociaux seront assis sur le montant avant abattement.

Il est précisé que :

- le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 30 septembre 2021 éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 15 000,00 euros,

- le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 30 septembre 2021 non éligibles à l'abattement de 40 % s'élève à 228 240,00 euros.

Il a en outre été rappelé aux associés que, conformément aux dispositions de l'article L. 136-7 du Code de la sécurité sociale, les prélèvements sociaux sur les dividendes versés aux personnes physiques fiscalement domiciliées en France sont soumis aux mêmes règles que le prélèvement mentionné à l'article 117 quater du Code général des impôts, c'est-à-dire prélevés à la source par l'établissement payeur, lorsque ce dernier est établi en France, et versés au Trésor dans les quinze premiers jours du mois suivant celui du paiement des dividendes.

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte que les dividendes distribués au titre des trois derniers exercices ont été les suivants :

Exercice clos le 30 septembre 2018 :

380 290,00 euros, soit 85,00 euros par titre et un dividende unitaire prioritaire complémentaire de 84,00 euros pour les 425 actions P.

dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 21 250,00 euros

dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 359 040,00 euros

Exercice clos le 30 septembre 2019 :

380 290,00 euros, soit 85,00 euros par titre et un dividende unitaire prioritaire complémentaire de 84,00 euros pour les 425 actions P.

dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 21 250,00 euros

dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 359 040,00 euros

Exercice clos le 30 septembre 2020 :

190 490,00 euros, soit 149 euros par titre pour les actions P et 65 euros pour les actions P2.

dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 5 000,00 euros

dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 185 490,00 euros

Ph

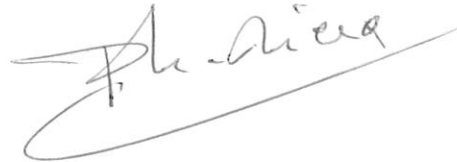
Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 30 avril 2022

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des voix des associés.

Certifié conforme

Le Président

Philippe RIERA

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Ph. Riera', with a long horizontal flourish extending to the right.

Gérard CASAVECCHIA

Expert-Comptable Diplômé par l'Etat
Commissaire aux Comptes près la Cour d'Appel de Bastia

SAS A.F.Q.R.

Siège Social : 12 RUE DE CHATILLON
75014 PARIS

Siret : 44237309800031

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
Exercice clos le 30 SEPTEMBRE 2021

A l'assemblée générale qui doit se tenir le 30 avril 2022.

Opinion

En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre assemblée générale, j'ai effectué l'audit des comptes annuels de la société **A.F.Q.R.** relatifs à l'exercice clos le 30 septembre 2021, tels qu'ils sont joints au présent rapport. Ces comptes ont été arrêtés par le président, sur la base des éléments disponibles, dans un contexte évolutif de crise sanitaire liée au Covid-19.

Je certifie 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 **A.F.Q.R.** à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

J'ai effectué mon audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. J'estime que les éléments que j'ai collectés sont suffisants et appropriés pour fonder mon opinion.

Les responsabilités qui m'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

J'ai réalisé ma mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui me sont applicables, sur la période du 01 Octobre 2020 jusqu'à la date d'émission de mon rapport, et notamment je n'ai pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Observations

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-avant, j'attire votre attention sur la note de l'annexe page 6 des comptes annuels, dans la rubrique « changements d'estimations comptables concernant :

L'écart de réévaluation des titres constaté dans les capitaux propres en application des dispositions de l'article 31 de la loi de finances 2020 pour 2021.

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. 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 portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes de l'exercice.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de mon opinion exprimée ci-avant. Je n'exprime pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Comme mentionné ci-avant, la note page 6 des comptes annuels de l'annexe expose le changement d'estimation comptable résultant de l'application des nouvelles dispositions relatives notamment à la réévaluation des titres de participation dans les conditions autorisée par l'article 31 de la loi de finances 2020 pour 2021.

Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables appliqués par votre société, nous avons vérifié la correcte application du changement d'estimation comptable et de la présentation qui en est faite.

Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux membres de la société A.F.Q.R., à l'assemblée générale appelé à statuer sur les comptes annuels clos le 30 septembre 2021.

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

Je n'ai 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 sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres de la société **A.F.Q.R.**

En application de la loi, nous nous sommes assuré que les diverses informations relatives aux prises de participations et de contrôle 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 par votre président.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

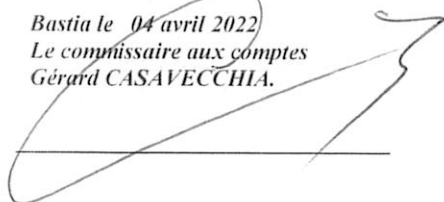
Il m'appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Mon objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un 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, ma 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 société¹ 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.

Bastia le 04 avril 2022
Le commissaire aux comptes
Gérard CASAVECCHIA.



SAS A.F.Q.R.

Siège Social : 12 RUE DE CHATILLON
75014 PARIS

Siret : 442 373 098 00031

COMPTES ANNUELS AU 30 SEPTEMBRE 2021



CORSE AUDIT
WALTER ALLINIAL

membre indépendant de Walter France et d'Allinial Global International



A.F.Q.R

Société par actions simplifiée au capital social de 405.400 euros

12 rue de Châtillon
75014 PARIS

Siret n° 442 373 098 00056

COMPTES ANNUELS

du 01/10/2020 au 30/09/2021

Siège social :

Forum du Vazzio – CS 90009 – 20700 AJACCIO Cedex 9
Tél. : 04.95.23.79.79 – Fax : 04.84.50.70.51
Email : ajaccio@corseaudit.eu

Bureau Propriano :

15, avenue Napoléon III – 20110 PROPRIANO
Tél. : 04.95.76.15.15 – Fax : 04.84.50.39.10
Email : propriano@corseaudit.eu

Bureau Porto-Vecchio :

Espace Poretta – Route de Bastia – 20137 PORTO-VECCHIO
Tél. : 04.95.70.26.64 – Fax : 04.84.50.14.88
Email : portovecchio@corseaudit.eu

SELAS au capital social de 380.000 € - SIRET : 393 418 280 00078 - Code APE : 6920 Z
Société inscrite au Conseil Régional de l'Ordre des Experts-Comptables de Corse
Site internet : www.corseaudit-walter-allinial.com



Sommaire

Sommaire	1
BILAN	
Bilan Actif	2
Bilan Passif	3
COMPTE DE RÉSULTAT	
Compte de résultat	4
Compte de résultat (Suite)	5
ANNEXE	
Règles et méthodes comptables	6
Etat des immobilisations	8
Etat des amortissements	9
Etat des provisions et dépréciations	10
Etat des créances	11
Etat des dettes	12
Charges à payer	13
Produits à recevoir	14
Produits et charges constatés d'avance	15
Composition du capital Social	16
Engagements financiers	17
Honoraires des commissaires aux comptes	18
Liste des filiales et participations	19

Bilan Actif

Bilan Actif	Du 01/10/2020 au 30/09/2021			Au 30/09/2020
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
Actif immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	12 785	12 785		
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations	24 914 591		24 914 591	5 314 591
Créances rattachées à des participations	11 748 849		11 748 849	10 950 151
Titres immobilisés de l'activité en portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	160 375		160 375	160 375
ACTIF IMMOBILISÉ	36 836 600	12 785	36 823 815	16 425 117
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
Matières premières, autres approvisionnements				
En-cours de - De biens				
production : - De services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Clients et comptes rattachés	995 947		995 947	485 779
Autres	1 353 695		1 353 695	1 057 894
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	109 464		109 464	52 008
Charges constatées d'avance	9 434		9 434	3 197
ACTIF CIRCULANT	2 468 541		2 468 541	1 598 877
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations	4 468		4 468	7 942
Écarts de conversion actif				
TOTAL ACTIF	39 309 609	12 785	39 296 824	18 031 936

Bilan Passif

Bilan Passif	Du 01/10/2020	Du 01/10/2019
	Au 30/09/2021	Au 30/09/2020
Capitaux propres		
Capital social ou individuel (dont versé) 405 400	405 400	405 400
Prime d'émission, de fusion, d'apport	2 301 492	2 301 492
Écarts de réévaluation	19 450 000	
Écart d'équivalence		
- Légale	42 430	42 430
Réserves :		
- Statutaires ou contractuelles		
- Réglementées		
- Autres		
Report à nouveau	2 746 238	4 061 900
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	590 012	-1 125 172
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	25 535 572	5 686 050
Autres fonds propres		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Autres		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour :		
- Risques		
- Charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Emprunts et dettes		
Emprunts obligataires convertibles	598 948	792 639
Autres emprunts obligataires		
- Au près des établissements de crédit	11 019 476	9 449 649
Emprunts et dettes :	1 729 325	1 872 448
- Financières diverses		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
- Fournisseurs et comptes rattachés	35 452	14 154
Dettes :	280 063	126 209
- Fiscales et sociales		
- Sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	97 988	90 788
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
EMPRUNTS ET DETTES	13 761 252	12 345 886
Écarts de conversion passif		
TOTAL PASSIF	39 296 824	18 031 936

Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/10/2020 au 30/09/2021			Au 30/09/2020
	France	Exportation	Total	Total
Produits d'exploitation				
Ventes de marchandises				
Production vendue : - De biens				
- De services	463 332		463 332	243 000
Chiffre d'affaires net	463 332		463 332	243 000
Production : - Stockée				
- Immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues				
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions, transferts de charges			10 146	726
Autres produits			153	50
PRODUITS D'EXPLOITATION			473 631	243 776
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stocks (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stocks (matières premières et autres approvisionnements)				
Autres achats et charges externes *			216 965	165 419
Impôts, taxes et versements assimilés			5 313	2 304
Salaires et traitements			370 510	168 931
Charges sociales			152 919	74 808
- Amortissements sur immobilisations				
- Dépréciations sur immobilisations				
- Dépréciations sur actif circulant				
- Provisions pour risques et charges				
Dotations aux :				
Autres charges			2	12
CHARGES D'EXPLOITATION			745 709	411 472
* Y compris : - Redevances de crédit-bail mobilier				
- Redevances de crédit-bail immobilier				
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			-272 078	-167 696
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers				
Produits financiers de participation			683 565	1 151 325
Produits des autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			185 373	120 613
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			868 938	1 271 938
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions			3 474	60 687
Intérêts et charges assimilées			278 753	1 873 242
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIÈRES			282 227	1 933 929
RÉSULTAT FINANCIER			586 711	-661 991
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS			314 633	-829 688

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (suite)	Au 30/09/2021	Au 30/09/2020
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	11 600	6 268
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	11 600	6 268
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	8 872	
Sur opérations en capital		31 250
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	8 872	31 250
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	2 728	-24 982
Participation des salariés		
Impôts sur les bénéfices	-272 651	270 503
TOTAL DES PRODUITS	1 354 169	1 521 982
TOTAL DES CHARGES	764 156	2 647 154
BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)	590 012	-1 125 172

Annexe

Règles et méthodes comptables

(Articles R. 123-195 et R. 123-198 du Code du Commerce)

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 30/09/2021 dont le total du bilan avant répartition est de 39 296 824 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 590 012 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.

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général (PCG, Règlement ANC 2015-06).

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices,

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

Faits caractéristiques

la société a souscrit des PGE pour 2,9 M€ afin de faire face aux besoins de trésorerie du groupe.

Evénements significatifs postérieurs à compter de la clôture

Information relative aux traitements comptables induits par l'épidémie de Coronavirus.

Conformément aux dispositions de l'article L 833-2 du plan comptable général, les comptes au 30 septembre 2021 ont été arrêtés sans aucun ajustement lié à l'épidémie du Coronavirus.

Les éléments suivants reflètent les conditions qui existaient à la date de clôture, sans tenir compte de l'évolution ultérieure de la situation sur :

- La valeur comptable des actifs et passifs
- La dépréciation des créances clients
- La dépréciation des immobilisations corporelles et incorporelles
- La dépréciation des stocks

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

Changements comptables

La loi des finances 2021 a introduit un dispositif de réévaluation des actifs en sursis d'imposition, sur option, afin de permettre aux sociétés, dans le contexte de la crise COVID, d'afficher leurs véritables fonds propres. Cette mesure a permis de réévaluer les titres de participation dans les comptes d'AFQR de 19 450 000 euros de la manière suivante:

- Ichtus : 13 700 000 euros ;
- GMG: 1 700 000 euros;
- FPO : 2 600 000 euros ;
- Acquadea : 1 450 000 euros.

Cette réévaluation a été effectuée selon la méthode DCF après application d'un abattement de 40% par mesure de prudence.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Amortissements

Ils sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire ou dégressif.

Toutefois, l'entreprise a retenu la durée d'usage pour déterminer le plan d'amortissement des immobilisations non décomposables.

- | | |
|---|--------------|
| • Constructions | 10 à 50 ans. |
| • Agencements et aménagements des constructions | 10 à 20 ans. |
| • Installations industrielles | 5 à 10 ans. |
| • Matériel et outillage | 5 à 10 ans. |
| • Matériel de transport | 4 à 5 ans. |
| • Mobilier de bureau | 10 ans. |

Pour les biens amortis selon le mode dégressif ou faisant l'objet d'un amortissement exceptionnel, la quote-part excédant l'amortissement linéaire est comptabilisée en amortissement dérogatoire au passif du bilan.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Etat des immobilisations

Immobilisations	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations de l'exercice	Acquisitions créances virements
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	12 785		
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	12 785		
Immobilisations corporelles			
Terrains			
Constructions :			
- Sur sol propre			
- Sur sol d'autrui			
- Générales, agencements et aménagements constructions			
Installations :			
- Techniques, matériel et outillage			
- Générales, agencements et aménagements divers			
Matériel :			
- De transport			
- De bureau et informatique, mobilier			
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres :	16 264 742	19 450 000	1 438 978
- Participations			
- Titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	160 375		
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES	16 425 117	19 450 000	1 438 978
TOTAL GÉNÉRAL	16 437 902	19 450 000	1 438 978

Immobilisations	Diminutions		Valeur brute des immo. en fin d'exercice	Réval. légale ou éval. par mise en équival.
	Virements	Cessions		Val. d'origine des immo. en fin d'ex.
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles			12 785	
TOTAL			12 785	
Terrains				
Constructions :				
- Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui				
- Gales, agencés et aménagt. const.				
Installations :				
- Techniques, matériel et outillage				
- Gales, agencés et aménagt. divers				
Matériel :				
- De transport				
- De bureau et informatique, mob.				
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres :	490 280		36 663 440	
- Participations				
- Titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			160 375	
TOTAL	490 280		36 823 815	
TOTAL GÉNÉRAL	490 280		36 836 600	

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice				
Immobilisations amortissables	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminut.	Montant en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles	12 785			12 785
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	12 785			12 785
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions : - Sur sol propre - Sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel				
Installations générales, agencements et aménagements divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier				
Emballages récupérables et divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
TOTAL GÉNÉRAL	12 785			12 785

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires							
Immobilisations amortissables	Dotations			Reprises			Mvt net des amort. à la fin de l'ex.
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Immobilisations incorporelles							
Frais d'établissement et dvp.							
Autres postes d'immo. incorp.							
TOTAL							
Immobilisations corporelles							
Terrains							
Constructions : - Sur sol propre - Sur sol d'autrui							
Inst. gales, agenets et aménag. des constructions							
Inst. techniques, mat. et outillage industriels							
Inst. gales, agenc. et aménagements divers							
Matériel de transport							
Mat. de bur. et informat., mob.							
Emballages récup. et divers							
TOTAL							
Frais d'acqui. de titres de particip.							
TOTAL GÉNÉRAL							
TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ		TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ			TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ		

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augment.	Dotations exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations	7 942		3 474	4 468

Etat des provisions et dépréciations

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Réglementées				
- Reconstitution des gisements				
Provisions pour : - Investissements				
- Hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES				
Risques et charges				
- Litiges				
- Garanties données aux clients				
- Pertes sur marché à terme				
- Amendes et pénalités				
- Pertes de change				
Provisions pour : - Pensions et obligations				
- Impôts				
- Renouvellement des immobilisations				
- Gros entretien et grandes révisions				
- Charges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				

Nature des dépréciations	Montant au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Dépréciations				
- Incorporelles				
- Corporelles				
Immobilisations : - Titres mis en équivalence				
- Titres de participation				
- Financières				
Sur stocks et en cours				
Sur comptes clients				
Autres provisions pour dépréciation				
DÉPRÉCIATIONS				
TOTAL GÉNÉRAL				
- D'exploitation				
Dont dotations et reprises : - Financières				
- Exceptionnelles				
Titres mis en équivalence : Montant de la dépréciation				

Etat des créances

Créances	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations	11 748 849	11 748 849	
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières	160 375	160 375	
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	995 947	995 947	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	4 000	4 000	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices	466 946	466 946	
Taxe sur la valeur ajoutée	60 799	60 799	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)	808 970	808 970	
Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	12 980	12 980	
Charges constatées d'avance	9 434	9 434	
TOTAL	14 268 301	14 268 301	
(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			
(2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques			

Etat des dettes

Dettes	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an	Échéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)	598 948	598 948		
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de - A 1 an max. à l'origine	6 292	6 292		
crédit (1) : - A plus d'1 an à l'origine	11 013 184	3 082 035	7 583 627	347 522
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)	150 854	40 885	109 969	
Fournisseurs et comptes rattachés	35 452	35 452		
Personnel et comptes rattachés	17 800	17 800		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	127 633	127 633		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	119 061	119 061		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	15 568	15 568		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)	1 578 471	1 578 471		
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)	97 988	97 988		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	13 761 252	5 720 134	7 693 596	347 522
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	2 910 000			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	1 371 349			
(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques				

Charges à payer

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/09/2021	30/09/2020
Emprunts obligataires convertibles		897
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	6 292	8 475
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 260	12 000
Dettes fiscales et sociales	36 374	22 333
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	43 926	43 705

Détail des charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/09/2021	30/09/2020
Emprunts obligataires convertibles		897.00
16881000 INT.COURUS S/ OC		897.00
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	6 292.00	8 475.00
16884000 INT. COURUS S/ EMPRUNT BANC.	6 292.00	8 475.00
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 260.00	12 000.00
40810000 FOURNISSEURS, FNP	1 260.00	12 000.00
Dettes fiscales et sociales	36 373.73	22 332.53
42820000 DETTE PROV. C.P.	17 391.44	2 350.48
43820000 PROV. CH. FISC. & SOC. S/ C.P.	7 744.13	1 047.14
43861000 LA MONDIALE		10 000.00
44861000 PREL A LA SOURCE DIV. A PAYER	7 875.00	6 375.00
44862000 Taxe d'apprentissage	886.27	
44863000 CHARGES A PAYER	2 476.89	2 559.91
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	43 925.73	43 704.53

Produits à recevoir
(Article R123-189 du Code de Commerce)

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/09/2021	30/09/2020
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	324 000	192 000
Autres créances		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	324 000	192 000

Détail des produits à recevoir

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/09/2021	30/09/2020
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	324 000.00	192 000.00
41810000 CLIENTS FACT A ETABLIR	12 000.00	
41811000 FAE GMG	312 000.00	192 000.00
Autres créances		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	324 000.00	192 000.00

Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/09/2021	30/09/2020
Produits : - D'exploitation - Financiers - Exceptionnels		
TOTAL		

Charges constatées d'avance	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/09/2021	30/09/2020
Charges : - D'exploitation - Financières - Exceptionnelles	9 434	3 197
TOTAL	9 434	3 197

Composition du capital Social

Postes concernés	Nombre	Valeur Nominale	Montant en Euros
1 - Actions ou parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	4 054	100.00000	405 400
2 - Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice			
3 - Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice			
4 - Actions ou parts sociales composant le capital social à la fin de l'exercice (1 + 2 - 3)	4 054	100.00000	405 400

Engagements financiers

Engagements donnés	Montant en Euros
Effets escomptés non échus	
Aval et cautions	
Indemnités de départ en retraite	5 102
Emprunts (intérêts restant à courir)	289 141
Crédit-bail : - Mobilier - Immobilier	
Autres engagements	4 296 211
TOTAL	4 590 454

Les autres engagements correspondent aux cautions données par AFQR aux organismes bancaires dans le cadre des emprunts souscrits par Gloria Maris Groupe.

Engagements reçus	Montant en Euros
Abandon de créances	
Caution reçue "Prêt garanti par l'état"	7 119 000
TOTAL	7 119 000

Commentaire

Honoraires des commissaires aux comptes

Type d'honoraires	Montant
Contrôle légal des comptes	4 500
Conseils et prestations de services	
TOTAL	4 500

Liste des filiales et participations

Dénomination Siège social	Capital Capitaux propres	Q.P. détenue Divid. encaiss.	Val. brute titres Val. nette titres	Prêts avances Cautions	Chiffre d'affaires Résultat
Filiales (plus de 50%)					
CLORIA MARIS GROUPE	500 000 452 208	100.00	2 271 000 2 271 000		1 689 616 -100 448
PALMA D'ORO	10 000 188 032	100.00	2 911 925 2 911 925	4 647 509	3 757 722 20 986
ACQUADEA	1 000 500 3 392 066	85.87 343 650	5 115 391 5 115 391	7 018 287	8 962 770 8 955
ICHTUS HOLDING	1 075 000 1 774 343	85.00 339 915	14 613 750 14 613 750		503 603
Participations (10 à 50%)					
GM IMMOBILIER	10 000 -32 040	10.00	2 000	172 093	50 000 -792
Autres titres					

