

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 27/06/2023 sous le numéro de dépôt 38867

30 JUIN 2023

Sous le N° :

38867

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 12 JUIN 2023**

**Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 30
septembre 2022**

DEUXIÈME RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30
septembre 2022 s'élevant à 301 175,79 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	301 175,79 euros
Auquel s'ajoute :	
Le report à nouveau antérieur	3 093 010,59 euros
Pour former un bénéfice distribuable de	3 394 186,38 euros
A titre de dividendes	299 996,00 euros
Soit 74,00 euros par action	
Le solde	3 094 190,38 euros

En totalité au compte "report à nouveau" qui s'élève ainsi à 3 094 190,38 euros.

Il est précisé que :

- le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 30 septembre 2022 éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 18 500,00 euros,
- le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 30 septembre 2022 non éligibles à l'abattement de 40 % s'élève à 281 496,00 euros.

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

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

Les dividendes et distributions assimilées perçus par des personnes physiques depuis le 1er janvier 2018 sont soumis l'année de leur versement à un prélèvement forfaitaire unique (PFU) non libératoire de 12,8% perçu à titre d'acompte, ainsi qu'aux prélèvements sociaux, au taux global de 17,2%. Ces sommes sont déclarées et payées par l'établissement payeur au plus tard le 15 du mois suivant celui du versement des dividendes.

—h

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 forme d'une attestation sur l'honneur auprès de l'établissement payeur au plus tard le 30 novembre de l'année précédant celle du paiement du dividende.

L'année suivante, les dividendes sont déclarés avec l'ensemble des revenus et soumis à l'impôt sur le revenu :

- soit au prélèvement forfaitaire unique (PFU) de 12,8 %, pour les personnes physiques qui y ont intérêt,
- soit, en cas d'option, au barème progressif après application, le cas échéant, d'un abattement de 40 %.

Les sommes versées au titre du prélèvement forfaitaire non libératoire s'imputent, selon le cas, sur le PFU ou l'impôt calculé au barème progressif. A défaut d'option pour le barème progressif, le PFU s'applique de plein droit.

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 2019 :

380 290,00 euros, soit 93,81 euros par titre

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 46,99 euros par titre

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

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

Exercice clos le 30 septembre 2021 :

243 240,00 euros, soit 60,00 euros par titre

dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 15 000,00 euros

dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 228 240,00 euros

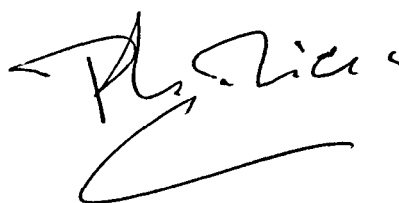
Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 12 juin 2023

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

Certifié conforme

Le Président

Philippe RIERA



Gérard CASAVECCHIA

Expert-Comptable Diplômé par l'Etat
Commissaire aux comptes près de 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 2022

A l'assemblée générale qui doit se tenir le 12 juin 2023.

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 2022, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

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 2021 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.

Justification des appréciations :

En application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes, notamment pour ce qui concerne :

- L'analyse de la variation significative des flux et de leur réciprocity avec les comptes courants des filiales.

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.

Résidences les Pins bâtiment B quartier Saint Antoine- 20 200 BASTIA
Siret : 328 614 604 00043 téléphone portable : 033 678 74 61 07

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 2022.

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.

Nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiement prévues à l'article D.441-4 du code de commerce, pris en application de l'article L.441-6 dudit code, ne sont pas mentionnées 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 ;

u



- 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 27 mai 2023

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 2022





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 01/10/2021 au 30/09/2022

Siège social :

Forum du Vazio - CS 90000 - 20700 AJACCIO Cedex 9
Tel : 04.95.23.79.79 - Fax : 04.94.59.70.51
Email : ajaccio@corseaudit.eu

Bureau Propriano :

11 Avenue Napoléon III - 20119 PROPRIANO
Tel : 04.95.76.15.76 - Fax : 04.94.59.39.10
Email : propriano@corseaudit.eu

Bureau Porto-Vecchio :

Espace Poretta - Route de Bastia - 20137 PORTO-VECCHIO
Tel : 04.95.70.29.64 - Fax : 04.94.50.14.63
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 01/10/2021 au 30/09/2022			Au 30/09/2021
	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	25 009 591		25 009 591	24 914 591
Créances rattachées à des participations	11 752 002		11 752 002	11 748 849
Titres immobilisés de l'activité en portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	110 375		110 375	160 375
ACTIF IMMOBILISÉ	36 884 754	12 785	36 871 969	36 823 815
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
Matières premières, autres approvisionnements				
En-cours de production : - De biens - De services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Clients et comptes rattachés	505 464		505 464	995 947
Autres	1 712 827		1 712 827	1 353 695
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	27 695		27 695	109 464
Charges constatées d'avance	14 095		14 095	9 434
ACTIF CIRCULANT	2 260 082		2 260 082	2 468 541
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				4 468
Écarts de conversion actif				
TOTAL ACTIF	39 144 835	12 785	39 132 050	39 296 824

Bilan Passif

Bilan Passif	Du 01/10/2021	Du 01/10/2020
	Au 30/09/2022	Au 30/09/2021
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	19 450 000
Écart d'équivalence		
- Légale	42 430	42 430
Réserves :		
- Statutaires ou contractuelles		
- Réglementées		
- Autres		
Report à nouveau	3 093 011	2 746 238
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	301 176	590 012
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	25 593 508	25 535 572
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	299 851	598 948
Autres emprunts obligataires		
- Auprès des établissements de crédit	9 454 295	11 019 476
Emprunts et dettes : - Financières diverses	3 171 237	1 729 325
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
- Fournisseurs et comptes rattachés	26 099	35 452
Dettes : - Fiscales et sociales	496 271	280 063
- Sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	90 788	97 988
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
EMPRUNTS ET DETTES	13 538 542	13 761 252
Écarts de conversion passif		
TOTAL PASSIF	39 132 050	39 296 824

Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/10/2021 au 30/09/2022			Au 30/09/2021
	France	Exportation	Total	Total
Produits d'exploitation				
Ventes de marchandises				
Production vendue : - De biens				
- De services	604 168		604 168	463 332
Chiffre d'affaires net	604 168		604 168	463 332
Production : - Stockée				
- Immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues				
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions, transferts de charges			11 297	10 146
Autres produits			3	153
PRODUITS D'EXPLOITATION			615 468	473 631
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 *			356 942	216 965
Impôts, taxes et versements assimilés			5 194	5 313
Salaires et traitements			387 280	370 510
Charges sociales			168 875	152 919
Dotations aux : - Amortissements sur immobilisations				
- Dépréciations sur immobilisations				
- Dépréciations sur actif circulant				
- Provisions pour risques et charges				
Autres charges			14	2
CHARGES D'EXPLOITATION			918 305	745 709
* Y compris : - Redevances de crédit-bail mobilier				
- Redevances de crédit-bail immobilier				
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			-302 837	-272 078
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers				
Produits financiers de participation			347 225	683 565
Produits des autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			187 384	185 373
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			534 609	868 938
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions			4 468	3 474
Intérêts et charges assimilées			285 524	278 753
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIÈRES			289 992	282 227
RÉSULTAT FINANCIER			244 617	586 711
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS			-58 219	314 633

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (suite)	Au 30/09/2022	Au 30/09/2021
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	382	11 600
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	382	11 600
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	4 096	8 872
Sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	4 096	8 872
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	-3 714	2 728
Participation des salariés		
Impôts sur les bénéfices	-363 109	-272 651
TOTAL DES PRODUITS	1 150 459	1 354 169
TOTAL DES CHARGES	849 283	764 156
BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)	301 176	590 012

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 30/09/2022 dont le total du bilan avant répartition est de 39 132 050 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 301 176 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2021 au 30/09/2022.

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

Conformément aux dispositions de l'article L 833-2 du plan comptable général, les comptes au 30 septembre 2022 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

Evénements significatifs postérieurs à compter de la clôture

Néant.

Immobilisations financières :

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 et a été maintenue sans dépréciation à la clôture de l'exercice.

Méthode des coûts historiques

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

Participation, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'acquisition (hors droits de mutation, honoraires, ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition).

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à cette valeur, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

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			
- Participations	36 663 440		
Autres :			
- Titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	160 375		
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES	36 823 815		
TOTAL GÉNÉRAL	36 836 600		

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, agencements et aménagements const.				
Installations :				
- Techniques, matériel et outillage				
- Gales, agencements et aménagements divers				
Matériel :				
- De transport				
- De bureau et informatique, mobilier				
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL				
Participations évaluées par mise en équivalence				
- Participations	-98 153		36 761 594	
Autres :				
- Titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières	50 000		110 375	
TOTAL	-48 153		36 871 969	
TOTAL GÉNÉRAL	-48 153		36 884 754	

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				
Fonds commercial				
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.							
Fonds commercial							
Autres postes d'immo. incorp.							
TOTAL							
Immobilisations corporelles							
Terrains							
Constructions : - Sur sol propre - Sur sol d'autrui							
Inst. gales, agencts 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	4 468		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
Réglémentées				
- 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	11 752 002	7 411 451	4 340 551
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières	110 375	110 375	
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	505 464	505 464	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	954	954	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices	466 946	466 946	
Taxe sur la valeur ajoutée	17 716	17 716	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)	1 213 297	1 213 297	
Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	13 915	13 915	
Charges constatées d'avance	14 095	14 095	
TOTAL	14 094 764	9 754 212	4 340 551
(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)	299 851	299 851		
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de - A 1 an max. à l'origine	87 370	87 370		
crédit (1) : - A plus d'1 an à l'origine	9 366 925	2 790 857	6 576 068	
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)	109 969	32 891	77 078	
Fournisseurs et comptes rattachés	26 099	26 099		
Personnel et comptes rattachés	21 530	21 530		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	106 746	106 746		
Impôts sur les bénéfices	308 950	308 950		
Taxe sur la valeur ajoutée	53 680	53 680		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	5 365	5 365		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)	3 061 269	3 061 269		
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)	90 788	90 788		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	13 538 542	6 885 396	6 653 146	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	1 986 241			
(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
	30/09/2022	30/09/2021
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		6 292
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 360	1 260
Dettes fiscales et sociales	30 517	36 374
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	36 877	43 926

Détail des charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/09/2022	30/09/2021
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		6 292.00
16884000 INT. COURUS S/ EMPRUNT BANC.		6 292.00
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 360.00	1 260.00
40810000 FOURNISSEURS, FNP	6 360.00	1 260.00
Dettes fiscales et sociales	30 516.72	36 373.73
42820000 DETTE PROV. C.P.	20 937.55	17 391.44
43820000 PROV. CH. FISC. & SOC. S/ C.P.	9 316.00	7 744.13
44861000 PREL A LA SOURCE DIV. A PAYER		7 875.00
44862000 Taxe d'apprentissage	263.17	886.27
44863000 CHARGES A PAYER		2 476.89
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	36 876.72	43 925.73

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
	30/09/2022	30/09/2021
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		324 000
Autres créances		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL		324 000

Détail des produits à recevoir

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/09/2022	30/09/2021
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		324 000.00
41810000 CLIENTS FACT A ETABLIR		12 000.00
41811000 FAE GMG		312 000.00
Autres créances		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL		324 000.00

Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/09/2022	30/09/2021
Produits : - D'exploitation - Financiers - Exceptionnels		
TOTAL		

Charges constatées d'avance	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/09/2022	30/09/2021
Charges : - D'exploitation - Financières - Exceptionnelles	14 095	9 434
TOTAL	14 095	9 434

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	5 702
Emprunts (intérêts restant à courir)	115 790
Crédit-bail : - Mobilier - Immobilier	
Autres engagements	3 217 159
TOTAL	3 338 651

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

Engagements reçus	Montant en Euros
Abandon de créances	
Caution reçue "Prêt garanti par l'état"	6 873 359
TOTAL	6 873 359

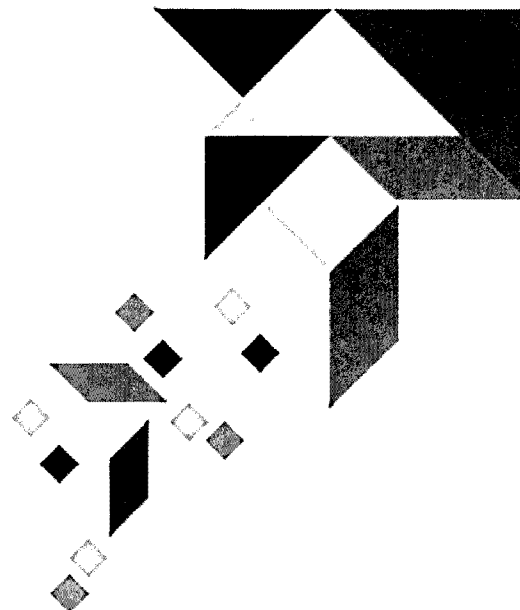
Commentaire

Honoraires des commissaires aux comptes

Type d'honoraires	Montant
Contrôle légal des comptes	6 200
Conseils et prestations de services	
TOTAL	6 200

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%)					
GLORIA MARIS GROUPE	500 000 413 469	100.00	2 271 000 2 271 000		1 585 704 -38 739
PALMA D'ORO	10 000 188 032	100.00	2 911 925 2 911 925	5 098 435	3 952 539 -300 325
ACQUADEA	1 000 500 1 852 788	85.87	5 115 391 5 115 391	6 478 617	11 478 097 -1 539 278
ICHTUS HOLDING	1 075 000 2 876 219	90.00	14 613 750 14 613 750		1 510 376
Participations (10 à 50%)					
GM IMMOBILIER	10 000 -23 855	10.00	2 000	174 950	55 417 8 185
Autres titres					



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 01/10/2021 au 30/09/2022

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

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 01/10/2021 au 30/09/2022			Au 30/09/2021
	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	25 009 591		25 009 591	24 914 591
Créances rattachées à des participations	11 752 002		11 752 002	11 748 849
Titres immobilisés de l'activité en portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	110 375		110 375	160 375
ACTIF IMMOBILISÉ	36 884 754	12 785	36 871 969	36 823 815
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
Matières premières, autres approvisionnements				
En-cours de production : - De biens - De services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Clients et comptes rattachés	505 464		505 464	995 947
Autres	1 712 827		1 712 827	1 353 695
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	27 695		27 695	109 464
Charges constatées d'avance	14 095		14 095	9 434
ACTIF CIRCULANT	2 260 082		2 260 082	2 468 541
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				4 468
Écarts de conversion actif				
TOTAL ACTIF	39 144 835	12 785	39 132 050	39 296 824



Bilan Passif

Bilan Passif		Du 01/10/2021	Du 01/10/2020
		Au 30/09/2022	Au 30/09/2021
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	19 450 000
Écart d'équivalence			
Réserves :			
- Légale		42 430	42 430
- Statutaires ou contractuelles			
- Réglementées			
- Autres			
Report à nouveau		3 093 011	2 746 238
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)		301 176	590 012
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
CAPITAUX PROPRES		25 593 508	25 535 572
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		299 851	598 948
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes :			
- Auprès des établissements de crédit		9 454 295	11 019 476
- Financières diverses		3 171 237	1 729 325
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
- Fournisseurs et comptes rattachés		26 099	35 452
Dettes :			
- Fiscales et sociales		496 271	280 063
- Sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes		90 788	97 988
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance			
EMPRUNTS ET DETTES		13 538 542	13 761 252
Écarts de conversion passif			
TOTAL PASSIF		39 132 050	39 296 824

Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/10/2021 au 30/09/2022			Au 30/09/2021
	France	Exportation	Total	Total
Produits d'exploitation				
Ventes de marchandises				
Production vendue : - De biens				
- De services	604 168		604 168	463 332
Chiffre d'affaires net	604 168		604 168	463 332
Production : - Stockée				
- Immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues				
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions, transferts de charges			11 297	10 146
Autres produits			3	153
PRODUITS D'EXPLOITATION			615 468	473 631
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 *			356 942	216 965
Impôts, taxes et versements assimilés			5 194	5 313
Salaires et traitements			387 280	370 510
Charges sociales			168 875	152 919
Dotations aux : - Amortissements sur immobilisations				
- Dépréciations sur immobilisations				
- Dépréciations sur actif circulant				
- Provisions pour risques et charges				
Autres charges			14	2
CHARGES D'EXPLOITATION			918 305	745 709
* Y compris : - Redevances de crédit-bail mobilier				
- Redevances de crédit-bail immobilier				
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			-302 837	-272 078
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers				
Produits financiers de participation			347 225	683 565
Produits des autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			187 384	185 373
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			534 609	868 938
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions			4 468	3 474
Intérêts et charges assimilés			285 524	278 753
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIÈRES			289 992	282 227
RÉSULTAT FINANCIER			244 617	586 711
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS			-58 219	314 633

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (suite)	Au 30/09/2022	Au 30/09/2021
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	382	11 600
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	382	11 600
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	4 096	8 872
Sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	4 096	8 872
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	-3 714	2 728
Participation des salariés		
Impôts sur les bénéfices	-363 109	-272 651
TOTAL DES PRODUITS	1 150 459	1 354 169
TOTAL DES CHARGES	849 283	764 156
BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)	301 176	590 012

73

Annexe

97

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 30/09/2022 dont le total du bilan avant répartition est de 39 132 050 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 301 176 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2021 au 30/09/2022.

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

Conformément aux dispositions de l'article L 833-2 du plan comptable général, les comptes au 30 septembre 2022 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

Evénements significatifs postérieurs à compter de la clôture

Néant.

Immobilisations financières :

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 et a été maintenue sans dépréciation à la clôture de l'exercice.

Méthode des coûts historiques

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

Participation, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'acquisition (hors droits de mutation, honoraires, ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition).

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à cette valeur, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

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.

TR

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 :	36 663 440		
- Participations			
- Titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	160 375		
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES	36 823 815		
TOTAL GÉNÉRAL	36 836 600		

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, agencés et aménagt. const.				
- 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 :	-98 153		36 761 594	
- Participations				
- Titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières	50 000		110 375	
TOTAL	-48 153		36 871 969	
TOTAL GÉNÉRAL	-48 153		36 884 754	

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				
Fonds commercial				
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.							
Fonds commercial							
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 évaluer				
Primes de remboursement des obligations	4 468		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				
Provisions pour : - Reconstitution des gisements				
- Investissements				
- Hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES				
Risques et charges				
Provisions pour : - Litiges				
- Garanties données aux clients				
- Pertes sur marché à terme				
- Amendes et pénalités				
- Pertes de change				
- 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				
Immobilisations : - Incorporelles				
- Corporelles				
- 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	11 752 002	7 411 451	4 340 551
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières	110 375	110 375	
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	505 464	505 464	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	954	954	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices	466 946	466 946	
Taxe sur la valeur ajoutée	17 716	17 716	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)	1 213 297	1 213 297	
Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	13 915	13 915	
Charges constatées d'avance	14 095	14 095	
TOTAL	14 094 764	9 754 212	4 340 551
(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			

Th

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)	299 851	299 851		
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de - A 1 an max. à l'origine	87 370	87 370		
crédit (1) : - A plus d'1 an à l'origine	9 366 925	2 790 857	6 576 068	
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)	109 969	32 891	77 078	
Fournisseurs et comptes rattachés	26 099	26 099		
Personnel et comptes rattachés	21 530	21 530		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	106 746	106 746		
Impôts sur les bénéfices	308 950	308 950		
Taxe sur la valeur ajoutée	53 680	53 680		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	5 365	5 365		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)	3 061 269	3 061 269		
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)	90 788	90 788		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	13 538 542	6 885 396	6 653 146	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	1 986 241			
(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
	30/09/2022	30/09/2021
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		6 292
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 360	1 260
Dettes fiscales et sociales	30 517	36 374
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	36 877	43 926

Détail des charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/09/2022	30/09/2021
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		6 292.00
16884000 INT. COURUS S/ EMPRUNT BANC.		6 292.00
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 360.00	1 260.00
40810000 FOURNISSEURS, FNP	6 360.00	1 260.00
Dettes fiscales et sociales	30 516.72	36 373.73
42820000 DETTE PROV. C.P.	20 937.55	17 391.44
43820000 PROV. CH. FISC. & SOC. S/ C.P.	9 316.00	7 744.13
44861000 PREL A LA SOURCE DIV. A PAYER		7 875.00
44862000 Taxe d'apprentissage	263.17	886.27
44863000 CHARGES A PAYER		2 476.89
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	36 876.72	43 925.73

73

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
	30/09/2022	30/09/2021
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		324 000
Autres créances		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL		324 000

Détail des produits à recevoir

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/09/2022	30/09/2021
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		324 000.00
41810000 CLIENTS FACT A ETABLIR		12 000.00
41811000 FAE GMG		312 000.00
Autres créances		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL		324 000.00

A2

Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/09/2022	30/09/2021
Produits : - D'exploitation		
- Financiers		
- Exceptionnels		
TOTAL		

Charges constatées d'avance	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/09/2022	30/09/2021
Charges : - D'exploitation	14 095	9 434
- Financières		
- Exceptionnelles		
TOTAL	14 095	9 434

72

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

13

Engagements financiers

Engagements donnés	Montant en Euros
Effets escomptés non échus	
Aval et cautions	
Indemnités de départ en retraite	5 702
Emprunts (intérêts restant à courir)	115 790
Crédit-bail : - Mobilier	
- Immobilier	
Autres engagements	3 217 159
TOTAL	3 338 651

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

Engagements reçus	Montant en Euros
Abandon de créances	
Caution reçue "Prêt garanti par l'état"	6 873 359
TOTAL	6 873 359

Commentaire



Honoraires des commissaires aux comptes

Type d'honoraires	Montant
Contrôle légal des comptes	6 200
Conseils et prestations de services	
TOTAL	6 200

+3

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%)					
GLORIA MARIS GROUPE	500 000 413 469	100.00	2 271 000 2 271 000		1 585 704 -38 739
PALMA D'ORO	10 000 188 032	100.00	2 911 925 2 911 925	5 098 435	3 952 539 -300 325
ACQUADEA	1 000 500 1 852 788	85.87	5 115 391 5 115 391	6 478 617	11 478 097 -1 539 278
ICHTUS HOLDING	1 075 000 2 876 219	90.00	14 613 750 14 613 750		1 510 376
Participations (10 à 50%)					
GM IMMOBILIER	10 000 -23 855	10.00	2 000	174 950	55 417 8 185
Autres titres					