

Compte de résultat

Certifié conforme à l'original par Cyril Lambert

Compte de résultat	Du 01/04/2021 au 31/03/2022			Du 01/04/2020 Au 31/03/2021
	France	Exportation	Total	Total
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	178 558		178 558	616 451
Chiffre d'affaires Net	178 558		178 558	616 451
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues				
Reprises sur amort., dépréciations, provisions, transferts de charges			3 984	7 184
Autres produits			6	8
TOTAL (I)			182 548	623 643
Charges d'exploitation (2)				
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 appro.)				
Autres achats et charges externes *			262 643	282 232
Impôts, taxes et versements assimilés			3 078	5 351
Salaires et traitements			185 662	197 250
Charges sociales			88 809	94 305
Dotations aux amortissements sur immobilisations			23 528	34 597
Dotations aux dépréciations des immobilisations				
Dotations aux dépréciations des actifs circulants				
Dotations aux provisions pour risques et charges			13 980	
Autres charges			10	260
TOTAL (II)			577 711	613 995
* Y compris :				
- Redevances de crédit-bail mobilier				
- Redevances de crédit-bail immobilier				
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)			-395 163	9 648
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
Produits financiers de participation (3)			13 455	11 481
Produits des autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)				
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge			1 060 658	256 000
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL (V)			1 074 113	267 481
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions			3 214 043	88 512
Intérêts et charges assimilées (4)			244 663	436 080
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements				
TOTAL (VI)			3 458 705	524 592
RESULTAT FINANCIER (V - VI)			-2 384 593	-257 111
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)			-2 779 755	-247 463

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (Suite)	Du 01/04/2021 Au 31/03/2022	Du 01/04/2020 Au 31/03/2021
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	144 862	234
Sur opérations en capital	6 000	
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge		
TOTAL (VII)	150 862	234
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	461	
Sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions	37 120	41 761
TOTAL (VIII)	37 581	41 761
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	113 281	-41 527
Participations des salariés (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)		-1 613
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	1 407 523	891 358
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	4 073 997	1 178 735
BENEFICE OU PERTE (TOTAL DES PRODUITS - TOTAL DES CHARGES)	-2 666 474	-287 378

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

(3) Dont produits concernant les entités liées

(4) Dont intérêts concernant les entités liées

Cyril Lambert

SAS A2R | Comptes annuels

Bilan Actif

Certifié conforme à l'original par Cyril Lambert

	Brut	Amort. Prov.	Net Au 31/03/2022	Net Au 31/03/2021
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immo. incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériels et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	189 794	137 563	52 232	75 760
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations	10 377 883	6 087 079	4 290 804	3 644 170
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	10 892		10 892	10 963
TOTAL (I)	10 578 569	6 224 642	4 353 928	3 730 892
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières, autres approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Clients et comptes rattachés	787 295		787 295	761 414
Autres	582 714		582 714	906 402
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres Titres				
Instruments de Trésorerie				
Disponibilités	43 895		43 895	298 279
Charges constatées d'avance	10 926		10 926	18 722
TOTAL (II)	1 424 829		1 424 829	1 984 816
Frais d'émission d'emprunts à étaler (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)				
Ecart de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I à V)	12 003 398	6 224 642	5 778 757	5 715 709

Bilan Passif

	Net Au 31/03/2022	Net Au 31/03/2021
CAPITAUX PROPRES		
Capital social ou individuel dont versé :	7 840 100	7 840 100
Prime d'émission, de fusion, d'apport		
Ecart de réévaluation	2 240 646	
Ecart d'équivalence		
Réserves :		
- Réserve légale		
- Réserves statutaires ou contractuelles		
- Réserves réglementées		
- Autres réserves		
Report à nouveau	-5 411 150	-5 123 773
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	-2 666 474	-287 378
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	194 804	157 684
TOTAL (I)	2 197 925	2 586 634
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Autres		
TOTAL (I BIS)		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	881 980	308 627
TOTAL (II)	881 980	308 627
EMPRUNTS ET DETTES		
Emprunts obligataires convertibles	950 000	1 065 405
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	800 469	1 170 568
Emprunts et dettes financières diverses	105 473	104 117
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	257 482	216 100
Dettes fiscales et sociales	195 340	251 599
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	390 087	12 659
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL (III)	2 698 851	2 820 448
Ecarts de conversion passif (IV)		
TOTAL GENERAL (I à IV)	5 778 757	5 715 709
Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques et CCP		817

Cyril Lambert



ANNEXE

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/03/2022 dont le total du bilan avant répartition est de 5 778 757 Euros, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de : -2 666 474 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/04/2021 au 31/03/2022.

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

PRESENTATION GENERALE

Activité de l'entreprise :

Holding animatrice

Ci-après le tableau des effectifs moyens par catégorie.

Lieu d'exploitation de l'activité de l'entreprise :

Tours et Selles-sur-Cher

Appartenance à un groupe financier :

Groupe A2R

Convention d'intégration fiscale

La société a opté, à compter de l'exercice ouvert le 01/04/2017, pour le régime fiscal des groupes (intégration fiscale) prévu aux articles 223A et suivants du CGI.

La société est tête de groupe de l'ensemble intégré fiscalement qui comprend les filiales suivantes :

- ACS,
- France Douche,
- Easyshower Ressources,
- Easyshower Tech.

Dans ce cadre, une convention d'intégration fiscale a été établie avec l'ensemble des filiales précitées. Ses principales dispositions sont les suivantes :

- La charge d'impôt sur les sociétés aux taux normal et réduit est supportée par chacune des sociétés du groupe, comme si elle n'était pas intégrée;
- Cette charge est donc calculée sur le résultat propre de la société, considérée après imputation, le cas échéant, de tous ces déficits antérieurs;
- Après paiement des acomptes, la société mère en demandera le remboursement à la société fille.

Pour l'exercice écoulé, la charge d'impôt sur les sociétés s'élève à 0€. En l'absence d'intégration fiscale, la charge d'impôt sur les sociétés se serait élevée à 0€.

Règles et méthodes comptables

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général (PCG).

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.

Le principe de continuité d'exploitation a été appliqué dans le contexte ci-après :

Le groupe a contracté un prêt sénior incluant l'obligation de respecter certaines clauses et ratios financiers définis dans le contrat du 14/03/2017.

L'emprunt bancaire accordé à la société est soumis au respect direct de ratios financiers à déterminer à la clôture de chaque exercice.

A la date de l'assemblée générale les ratios n'ont pas été calculés.

Les ratios financiers à respecter sont :

- Ratio de levier : Dettes nettes consolidées / Ebitda consolidé
- Ratio de couverture du service de la dette : Cash-flow consolidé / Service de la dette consolidée

Les ratios financiers sont respectés pour l'année écoulée.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des immobilisations corporelles est la méthode des coûts historiques.

Informations relatives aux opérations inscrites au bilan et compte de résultat

Ne sont mentionnées dans l'annexe que les informations à caractère significatif.

Faits caractéristiques

En Avril 2021, le dispositif Action logement a pris fin.

Nous avons réorganisé nos services afin de développer notre activité vers une offre directe de nos produits aux professionnels (plombiers, bailleurs sociaux), ainsi que via internet.

Depuis son émergence en 2020, la crise sanitaire liée à la COVID-19 a affecté les activités économiques et commerciales sur le plan mondial. Cette crise a eu des impacts significatifs sur l'activité de l'entreprise.

En conséquence, elle a mis en oeuvre les mesures de soutien suivantes :

- Mise en place d'un programme d'obtention de crédits ou de reports de paiement afin d'améliorer la trésorerie: Obtention d'un PGE à hauteur de 100 k€;

Eu égard à ces mesures et à la situation de l'entreprise en résultant à la date de l'arrêté des comptes, l'entreprise estime que la poursuite de son exploitation n'est pas remise en cause.

Des provisions pour risques et charges ont été constatées en prévision des futures fusions d'A2R avec les sociétés EASYSHOWER RESSOURCES et DOUCHES ET BAINS, de la centralisation de l'activité négoce sur FRANCE DOUCHE et du lancement d'une activité internet sur ACS. Elles s'élèvent à :

- 788 000€ pour EASYSHOWER RESSOURCES;
- 80 000€ pour DOUCHES ET BAINS.

Événements significatifs postérieurs à compter de la clôture

La direction d'A2R a été modifiée en avril 2022.. Elle n'est plus réalisée par le Groupe Regis Rocton mais par la société de M LAMBERT, anciennement directeur commercial de la société FRANCE DOUCHE (filiale du groupe). La société MCC INVEST est maintenant présidente de la société A2R.

La SARL GROUPE REGIS ROCTON ne facture plus de prestation depuis le 01/01/2022.

La crise sanitaire liée à la Covid-19 a toujours des impacts significatifs sur l'activité de l'entreprise à la date de clôture de l'exercice.

Les incidences de l'évènement sont prises en considération dans les comptes, selon les modalités définies au paragraphe de l'annexe relatif aux "informations au titre des événements significatifs et faits caractéristiques de l'exercice".

Résultat exceptionnel

Le FCPI Capital Santé 1 a souscrit à 950 000 obligations convertibles à la valeur nominale de 1€ émises par A2R le 14 mars 2017. Chaque action convertible porte un intérêt annuel de 3% payable annuellement ainsi qu'une prime de non-conversion de 7% entièrement capitalisée sur une base annuelle de 10%.

Au 31 mars 2022, le montant des intérêts dus par A2R au FCPI Capital Santé 1 s'élève à 548 489.15 euros dont:

- 143 905.00€ au titre de l'intérêt couru annuel à 3% qui ont été impayés chaque année depuis la souscription;
- 405 989.15€ au titre de la prime de non conversion à 7% capitalisé annuellement à 10% depuis la souscription.

Compte tenu des difficultés rencontrées par le Groupe au-cours des derniers exercices, FCPI Capital Santé 1 a renoncé au paiement de ces intérêts dus nonobstant la clause de retour à meilleure fortune ci-dessous.

Dès lors que la situation des capitaux propres sociaux de la société A2R serait revenue à un montant supérieur à 1 300k€ ou en cas de cession de contrôle du Groupe, alors les montants relatifs aux intérêts des OCA détenus par le FCPI Capital Santé 1 seront dus dans leur intégralité.

A2R a consenti à sa filiale ACS, un abandon de compte courant de 200 000€, avec une clause de retour à meilleure fortune.

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.

- | | |
|---|------------|
| • Agencements et aménagements des constructions | 5 à 8 ans, |
| • Matériel de transport | 2 à 5 ans, |
| • Mobilier de bureau | 2 à 5 ans. |

Participation, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'acquisition (y compris les 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.

Nous avons établi un provisionnel qui a fait ressortir des chiffres promettants pour France DOUCHE.

A partir de ces prévisions, nous avons valorisé les titres d'ACS, France DOUCHE, RESSOURCES, DOUCHES ET BAINS et EASYSHOWER IMMO ce qui nous a conduit au 31/03/2022 à :

- Dévaloriser les titres d'ACS, RESSOURCES et DOUCHES ET BAINS,
- Pratiquer une réévaluation libre des titres de FRANCE DOUCHE et EASYSHOWER IMMO (utilisation du compte "Ecart sur réévaluation" en augmentant les capitaux propres).

Créances

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

Informations requises par l'article L820-3 du code de commerce

Le montant total des honoraires du commissaire aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice s'élève à 7 000 € hors taxe.

REEVALUATION LIBRE

Conformément au PCG (PCG Art. 833-4) et au Code de commerce (article L 123-18), la réévaluation libre des actifs doit être appliquée à l'ensemble des immobilisations corporelles et financières à l'exclusion des immobilisations incorporelles, des stocks et des VMP.

Ci-dessous le détail des réévaluations libres pratiquées :

- Montant de la réévaluation libre apparaissant au passif : 2 240 646€ ;
- Montant de l'écart incorporé au capital pendant l'exercice : 0€ ;
- Traitement fiscal de ces opérations: pas d'impact sur le résultat.

Suivi des écarts de réévaluation des immobilisations non amortissables				
Immobilisations non amortissables	Valeur fiscale non réévaluée	Valeur comptable non réévaluée	Valeur comptable réévaluée	Montant de la réévaluation libre
Terrains				-
Participations	8 137 237	8 137 237	10 377 883	2 240 646
Autres immobilisations financières	10 892	10 892	10 892	-
Suivi des écarts de réévaluation sur les immobilisations amortissables				
	Historique des valeurs		Valeurs réévaluées	
Immobilisations corporelles amortissables	Valeur d'origine à la date de réévaluation	Somme des amortissements à la date de la réévaluation	Valeur comptable réévaluée	Valeur fiscale réévaluée
Terrains				
Constructions				
Installations et outillage industriel	115 158	75 848	115 158	115 158
Autres immobilisations corporelles	74 636	61 715	74 636	74 636
TOTAL	189 794	137 563	189 794	189 794

	Suivi de la réintégration de l'écart de réévaluation			
Immobilisations corporelles amortissables	Montant de l'écart de réévaluation	Durée de la période prévue pour la réintégration	Fraction de l'écart comprise dans le résultat	Fraction de l'écart restant à réintégrer
Terrains				
Constructions				
Installations et outillage industriel	-			
Autres immobilisations corporelles	-			
TOTAL	-	-	-	-

	Suivi des amortissements		
Immobilisations corporelles amortissables	Amortissement calculé sur la valeur comptable réévaluée	Amortissement fiscal de l'écart de réévaluation	Fraction résiduelle correspondant aux éléments cédés
Terrains			
Constructions			
Installations et outillage industriel	75 848		
Autres immobilisations corporelles	61 715		
TOTAL	137 563	-	-

Formulaire vierge 1

Engagements financiers

ENGAGEMENTS DONNES :

Nature des engagements donnés	Montant en Euros
Effets escomptés non échus	
Aval et cautions	
Crédit-bail mobilier	
Crédit-bail immobilier	
Autres engagements	
Engagements de départ en retraite	
Abandon dette	549 895
TOTAL	549 895

Commentaire

Abandon de dette par FCPI Capital Santé 1 avec clause de retour à meilleure fortune

ENGAGEMENTS RECUS :

Nature des engagements reçus	Montant en Euros
Abandon de créances	200 000
TOTAL	200 000

Commentaire

Abandon de créance sur compte courant au profit d'ACS, avec clause de retour à meilleure fortune

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Dettes garanties	Montant des sûretés	Valeurs comptables nettes des biens donnés en garantie
Emprunts obligataires convertibles	1 420 000	1 420 000	4 096 000
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit			
Emprunts et dettes divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Total	1 420 000	1 420 000	4 096 000

Fonds commercial

	Montant
Eléments achetés	
Eléments réévalués	
Eléments reçus en apport	
TOTAL	

Commentaire

Liste des filiales (plus de 50%) et participations (plus de 10%)

	Capital	Q.P. détenue	Val. brute titres	Prêts avances	Chiffre d'affaires
Filiales	-----	-----	-----	-----	-----
	Capitaux propres	Divid. encaiss.	Val. nette titres	Cautions	Résultat
511813974 SAS ACS	50 000	100.00	6 011 422		4 284 546
11 RUE DES GRANDS CHAMPS	-----	-----	-----	-----	-----
41130 SELLES SUR CHER	-912 517		150 000		23 912
798002473 SAS FRANCE DOUCHE	50 000	100.00	3 546 000		4 857 012
645 RUE MAYOR DE MONTRICHER	-----	-----	-----	-----	-----
13854 LES MILLES	156 285		3 546 000		378 433
820262921 SAS EASYSHOWER TECH	50 000	100.00	50 000		64 545
11 RUE DES GRANDS CHAMPS	-----	-----	-----	-----	-----
41130 SELLES SUR CHER	-79 620				-149 194
531060366 SCI EASYSHOWER IMMO	190 000	99.99	400 000		69 300
24 RUE DE SAUGIRARD	-----	-----	-----	-----	-----
41130 SELLES SUR CHER	288 426		400 000		21 456
753015098 SAS EASYSHOWER RESSOURC	10 000	100.00	175 657		292 882
11 RUE DES GRANDS CHAMPS	-----	-----	-----	-----	-----
41130 SELLES SUR CHER	-588 605				-884 873

	Capital	Q.P. détenue	Val. brute titres	Prêts avances	Chiffre d'affaires
Participations	-----	-----	-----	-----	-----
	Capitaux propres	Divid. encaiss.	Val. nette titres	Cautions	Résultat
	-----	-----	-----	-----	-----

Etat des immobilisations

Cadre A		Valeur brute en début d'exercice	Réévaluation de l'exercice	Augmentations Acquisitions créances virements
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles				
TOTAL				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Inst. gales., agencts. et aménagt. const.				
Installations techniques, matériel et outillages ind.				
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers		115 158		
Mat. de transport		86 487		
Mat. de bureau et info., mobilier		11 049		
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL		212 694		
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations		8 137 237	2 240 646	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		10 963		
TOTAL		8 148 200	2 240 646	
TOTAL GENERAL		8 360 894	2 240 646	
Cadre B		Diminutions Virement Cession	Valeur brute des immo en fin d'exercice	Réévalua. légale ou éval. par mise en équival. Valeur d'origine des immo en fin d'exercice
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles				
TOTAL				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Inst. gales., agencts. et aménagt. const.				
Installations techniques, matériel et outillages ind.				
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers			115 158	
Mat. de transport		22 900	63 587	
Mat. de bureau et info., mobilier			11 049	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL		22 900	189 794	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations			10 377 883	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		71	10 892	
TOTAL		71	10 388 775	
TOTAL GENERAL		22 971	10 578 569	

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						
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
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		61 188	14 660		75 848	
Matériel de transport		70 497	6 534	22 900	54 131	
Matériel de bureau et informatique, mobilier		5 250	2 334		7 583	
Emballages récupérables et divers						
IMMOBILISATIONS CORPORELLES		136 935	23 528	22 900	137 563	
TOTAL GÉNÉRAL		136 935	23 528	22 900	137 563	
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 Amort. fiscal dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode Amort. fiscal dégressif	
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						

Etat des provisions et dépréciations

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Augmentations des dotations de l'exercice	Diminutions reprises à la fin de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			Utilisées	Non-utilisées	
Réglementées					
Provisions pour reconstitution des gisements					
Provisions pour investissements					
Provisions pour hausse des prix					
Amortissements dérogatoires	157 684	37 120			194 804
Prov. Fisc. pour impl. à l'étranger av. 01/01/1992					
Prov. Fisc. pour impl. à l'étranger apr. 01/01/1992					
Provisions pour prêts d'installation					
Autres provisions réglementées					
	TOTAL I	157 684	37 120		194 804
Risques et charges					
Provisions pour litiges					
Provisions pour garanties données aux clients					
Provisions pour pertes sur marché à terme					
Provisions pour amendes et pénalités					
Provisions pour pertes de change					
Provisions pour pensions & obligations					
Provisions pour impôts					
Provisions pour renouvellement des immobilisations					
Provisions pour gros entretiens et grandes révisions					
Provisions pour charges soc. fisc. sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges	308 627	979 343	405 990		881 980
	TOTAL II	308 627	979 343	405 990	881 980
Nature des dépréciations	Montant au début de l'exercice	Augmentations des dotations de l'exercice	Diminutions reprises à la fin de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			Utilisées	Non-utilisées	
Dépréciations					
Immobilisations incorporelles					
Immobilisations corporelles					
Immobilisations titres mis en équivalence					
Immobilisations titres de participations	4 493 067	2 248 680	654 668		6 087 079
Immobilisations financières					
Sur stocks et en cours					
Sur comptes clients					
Autres provisions pour dépréciation					
	TOTAL III	4 493 067	2 248 680	654 668	6 087 079
	TOTAL GENERAL (I+II+III)	4 959 378	3 265 143	1 060 658	7 163 863
		Dont dotations et reprises : - d'exploitation	13 980		
		Dont dotations et reprises : - financières	3 214 043	1 060 658	
		Dont dotations et reprises : - exceptionnelles	37 120		
		Titres mis en équivalence : Montant de la dépréciation			

Etat des créances

	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières	10 892		10 892
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	787 295	787 295	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices	852	852	
Taxe sur la valeur ajoutée	84 972	84 972	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers	83	83	
Groupe et associés (2)	496 806		496 806
Débiteurs divers (dont créances relatives à des op. de pension de titres)			
Charges constatées d'avance	10 926	10 926	
TOTAL	1 391 826	884 128	507 698

(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

	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Echéances à moins d'1 an	Echéances de 1 à 5 ans	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)	950 000		950 000	
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des étabts de crédit (1)				
- à 1 an max. à l'origine				
- à plus d'1 an à l'origine	700 469	360 000	340 000	469
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	257 482	257 482		
Personnel et comptes rattachés	16 016	16 016		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	29 319	29 319		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	146 928	146 928		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	3 076	3 076		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)	105 473		105 473	
Autres dettes (dont dettes relatives à des op. de pension de titres)	390 087		390 087	
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	2 598 852	812 822	1 785 560	469

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques

Variation des capitaux propres

Rubriques	Montant
Capitaux propres N-1 après résultat et avant AGO	2 586 634
Distributions	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice	2 586 634
Variations du capital social	
Variation des primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	
Variation des subventions d'investissement et des provisions réglementées	
Variation des autres postes	
Apports reçus avec effet rétroactif à l'ouverture de l'exercice	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports rétroactifs	2 586 634
Variations du capital social	
Variations du compte de l'exploitant	
Variations des primes d'émission, de fusion, d'apport ...	
Variations des écarts de réévaluation	2 240 646
Variations des réserves légales, statutaires, contractuelles et autres	
Variations des réserves réglementées	
Variations du report à nouveau	-287 378
Variations des subventions d'investissement et provisions réglementées	37 120
- Affectations du résultat N-1 en capitaux propres (hors distributions)	287 378
Variations en cours d'exercice	2 277 766
Capitaux propres à la clôture de l'exercice avant résultat	4 864 400
Résultat de l'exercice	-2 666 474
Capitaux propres à la clôture de l'exercice après résultat et avant assemblée annuelle	2 197 925

Commentaire

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
	31/03/2022	31/03/2021
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	214 270.00	229 512.00
Autres créances	13 454.91	8 314.17
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	227 724.91	237 826.17

Détail des produits à recevoir

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/03/2022	31/03/2021
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	214 270.00	229 512.00
418100 CLIENTS FACT. A ETABLIR	214 270.00	229 512.00
Autres créances	13 454.91	8 314.17
455810 ASSOC.CPTS COUR.INT.COUR.A RECEVOIR	13 454.91	8 314.17
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	227 724.91	237 826.17

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
	31/03/2022	31/03/2021
Emprunts obligataires convertibles		115 405.00
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	469.00	710.79
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	13 548.82	43 565.00
Dettes fiscales et sociales	16 390.62	23 053.64
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	377 234.00	
TOTAL	407 642.44	182 734.43

Détail des charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/03/2022	31/03/2021
Emprunts obligataires convertibles		115 405.00
168810 INT.COUR./EMPR.OBLIG.CONV		115 405.00
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	469.00	710.79
168840 INT.COURUS SUR EMPRUNTS	469.00	710.79
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	13 548.82	43 565.00
408100 FOURN. FACT.NON PARVENUES	13 548.82	43 565.00
Dettes fiscales et sociales	16 390.62	23 053.64
428200 DETTES PROV./CONGES PAYES	8 876.48	13 619.01
438200 CHARG.SOC./CONGES A PAYER	4 438.00	6 128.00
448600 CHARGES A PAYER	3 045.00	2 709.00
448620 TAXE APPRENTISSAGE A PAYER	31.14	330.39
448630 FORMATION CONTINUE A PAYER		267.24
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	377 234.00	
419800 RRR A ACCORD. AVR A ETABL	377 234.00	
TOTAL	407 642.44	182 734.43

Produits et charges constatés d'avance

	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/03/2022	31/03/2021
Produits constatés d'avance		
Produits d'exploitation		
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
TOTAL		
	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/03/2022	31/03/2021
Charges constatées d'avance		
Charges d'exploitation	10 926	18 722
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
TOTAL	10 926	18 722

Détail du résultat exceptionnel

Détail du résultat exceptionnel	Charges	Produits
Sur opérations de gestion	461	144 862
Sur opérations en capital	200 000	6 000
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisio	37 120	
TOTAL	237 581	150 862

Commentaire

Abandon compte courant au profit d'ACS, avec clause de retour à meilleure fortune pour un montant de - 200 000€

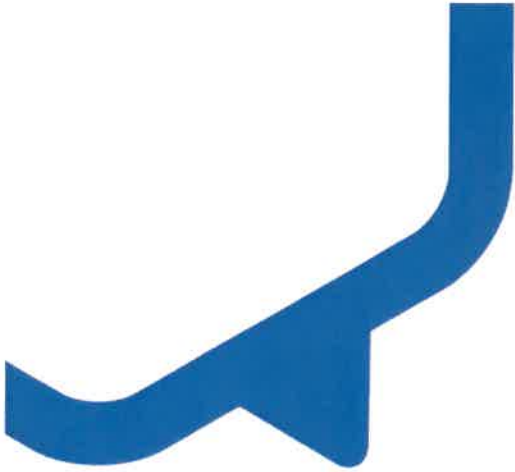
Transfert de charges

Nature des transferts de charges	Montant
	Total

In Extenso

IN EXTENSO TOURS NORD
25 Rue de la Milletière
37074 Tours cedex 2

www.inextenso.fr
© 2019 In Extenso & Associés



RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

A2R
8 rue Colette Duval
Bât Irwin « I »
37100 TOURS

Exercice clos le 31 mars 2022



VDL AUDIT

À chaque étape, à vos côtés.

VAL DE LOIRE AUDIT, SARL au capital de 108 400 €
1, rue du Coigneau, 45100 Orléans - 02 38 42 09 26
RCS 487 749 384 00045

Inscrite sur la liste nationale des Commissaires aux Comptes, rattachée à la CRCC d'Orléans

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 mars 2022

A l'Assemblée générale de la société A2R,

Impossibilité de certifier

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale. Il nous appartient d'effectuer l'audit des comptes annuels de la société SAS A2R relatifs à l'exercice clos le 31 mars 2022, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous sommes dans l'impossibilité de certifier 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 à la fin de cet exercice. En effet, en raison de l'importance du point décrit dans la partie « Fondement de l'impossibilité de certifier », nous n'avons pas été en mesure de collecter les éléments suffisants et appropriés pour fonder une opinion d'audit sur ces comptes.

Fondement de l'impossibilité de certifier

La société n'a pas respecté au 31 Mars 2022 les ratios financiers prévus par son contrat d'emprunt, rendant son remboursement intégral immédiatement exigible. Les comptes ont été établis en valeur liquidative. Il résulte de cette situation une incertitude significative susceptible de mettre en cause la continuité d'exploitation de la société.

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 nous ne formulons pas d'appréciation complémentaire aux points décrits dans la partie « Fondement de l'impossibilité de certifier ».

Vérification spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

La sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés appellent de notre part les mêmes constatations que celles formulées dans la partie « Fondement de l'impossibilité de certifier » ;

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 la Présidente.

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

Il nous appartient d'effectuer un audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France et d'établir un rapport sur les comptes annuels.

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} Avril 2022 à la date d'émission de notre rapport.

A Orléans, le 11 janvier 2023

**Le Commissaire aux Comptes,
VAL DE LOIRE AUDIT
Rémi LEMAIRE**

Rémi LEMAIRE

Rémi LEMAIRE
2023-01-12 LiveConsent ID D30478



Bilan Actif

	Brut	Amort. Prov.	Net Au 31/03/2022	Net Au 31/03/2021
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immo. incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériels et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	189 794	137 563	52 232	75 760
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations	10 377 883	6 087 079	4 290 804	3 644 170
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	10 892		10 892	10 963
TOTAL (I)	10 578 569	6 224 642	4 353 928	3 730 892
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières, autres approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Clients et comptes rattachés	787 295		787 295	761 414
Autres	582 714		582 714	906 402
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres Titres				
Instruments de Trésorerie				
Disponibilités	43 895		43 895	298 279
Charges constatées d'avance	10 926		10 926	18 722
TOTAL (II)	1 424 829		1 424 829	1 984 816
Frais d'émission d'emprunts à étaler (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I à V)	12 003 398	6 224 642	5 778 757	5 715 709

'Voir le rapport de l'expert-comptable avant les comptes annuels'



Bilan Passif

		Net Au 31/03/2022	Net Au 31/03/2021
CAPITAUX PROPRES			
Capital social ou individuel	dont versé : 7 840 100	7 840 100	7 840 100
Prime d'émission, de fusion, d'apport			
Ecart de réévaluation		2 240 646	
Ecart d'équivalence			
Réserves :			
- Réserve légale			
- Réserves statutaires ou contractuelles			
- Réserves réglementées			
- Autres réserves			
Report à nouveau		-5 411 150	-5 123 773
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)		-2 666 474	-287 378
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées		194 804	157 684
TOTAL (I)		2 197 925	2 586 634
AUTRES FONDS PROPRES			
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
Autres			
TOTAL (I BIS)			
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges		881 980	308 627
TOTAL (II)		881 980	308 627
EMPRUNTS ET DETTES			
Emprunts obligataires convertibles		950 000	1 065 405
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		800 469	1 170 568
Emprunts et dettes financières diverses		105 473	104 117
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		257 482	216 100
Dettes fiscales et sociales		195 340	251 599
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes		390 087	12 659
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance			
TOTAL (III)		2 698 851	2 820 448
Ecart de conversion passif (IV)			
TOTAL GENERAL (I à IV)		5 778 757	5 715 709
Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques et CCP			817

Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/04/2021 au 31/03/2022			Du 01/04/2020 Au 31/03/2021
	France	Exportation	Total	Total
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	178 558		178 558	616 451
Chiffre d'affaires Net	178 558		178 558	616 451
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues				
Reprises sur amort., dépréciations, provisions, transferts de charges			3 984	7 184
Autres produits			6	8
TOTAL (I)			182 548	623 643
Charges d'exploitation (2)				
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 appro.)				
Autres achats et charges externes *			262 643	282 232
Impôts, taxes et versements assimilés			3 078	5 351
Salaires et traitements			185 662	197 250
Charges sociales			88 809	94 305
Dotations aux amortissements sur immobilisations			23 528	34 597
Dotations aux dépréciations des immobilisations				
Dotations aux dépréciations des actifs circulants				
Dotations aux provisions pour risques et charges			13 980	
Autres charges			10	260
TOTAL (II)			577 711	613 995
* Y compris :				
- Redevances de crédit-bail mobilier				
- Redevances de crédit-bail immobilier				
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)			-395 163	9 648
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
Produits financiers de participation (3)			13 455	11 481
Produits des autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)				
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge			1 060 658	256 000
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL (V)			1 074 113	267 481
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions			3 214 043	88 512
Intérêts et charges assimilées (4)			244 663	436 080
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements				
TOTAL (VI)			3 458 705	524 592
RESULTAT FINANCIER (V - VI)			-2 384 593	-257 111
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)			-2 779 755	-247 463

*Voir le rapport de l'expert-comptable avant les comptes annuels



Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (Suite)	Du 01/04/2021 Au 31/03/2022	Du 01/04/2020 Au 31/03/2021
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	144 862	234
Sur opérations en capital	6 000	
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge		
TOTAL (VII)	150 862	234
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	461	
Sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions	37 120	41 761
TOTAL (VIII)	37 581	41 761
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	113 281	-41 527
Participations des salariés (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)		-1 613
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	1 407 523	891 358
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	4 073 997	1 178 735
BENEFICE OU PERTE (TOTAL DES PRODUITS - TOTAL DES CHARGES)	-2 666 474	-287 378

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

(3) Dont produits concernant les entités liées

(4) Dont intérêts concernant les entités liées

'Voir le rapport de l'expert-comptable avant les comptes annuels'



ANNEXE

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/03/2022 dont le total du bilan avant répartition est de 5 778 757 Euros, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de : -2 666 474 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/04/2021 au 31/03/2022.

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

PRESENTATION GENERALE

Activité de l'entreprise :

Holding animatrice

Ci-après le tableau des effectifs moyens par catégorie.

Lieu d'exploitation de l'activité de l'entreprise :

Tours et Selles-sur-Cher

Appartenance à un groupe financier :

Groupe A2R

'Voir le rapport de l'expert-comptable avant les comptes annuels'



Convention d'intégration fiscale

La société a opté, à compter de l'exercice ouvert le 01/04/2017, pour le régime fiscal des groupes (intégration fiscale) prévu aux articles 223A et suivants du CGI.

La société est tête de groupe de l'ensemble intégré fiscalement qui comprend les filiales suivantes :

- ACS,
- France Douche,
- Easyshower Ressources,
- Easyshower Tech.

Dans ce cadre, une convention d'intégration fiscale a été établie avec l'ensemble des filiales précitées. Ses principales dispositions sont les suivantes :

- La charge d'impôt sur les sociétés aux taux normal et réduit est supportée par chacune des sociétés du groupe, comme si elle n'était pas intégrée;
- Cette charge est donc calculée sur le résultat propre de la société, considérée après imputation, le cas échéant, de tous ces déficits antérieurs;
- Après paiement des acomptes, la société mère en demandera le remboursement à la société fille.

Pour l'exercice écoulé, la charge d'impôt sur les sociétés s'élève à 0€. En l'absence d'intégration fiscale, la charge d'impôt sur les sociétés se serait élevée à 0€

Règles et méthodes comptables

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général (PCG).

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.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des immobilisations corporelles est la méthode des coûts historiques.

Informations relatives aux opérations inscrites au bilan et compte de résultat

Ne sont mentionnées dans l'annexe que les informations à caractère significatif.

Faits caractéristiques

Fin du dispositif Action Logement:

En Avril 2021, le dispositif Action logement a pris fin.

Nous avons réorganisé nos services afin de développer notre activité vers une offre directe de nos produits aux professionnels (plombiers, bailleurs sociaux), ainsi que via internet.

Covid:

Depuis son émergence en 2020, la crise sanitaire liée à la COVID-19 a affecté les activités économiques et commerciales sur le plan mondial. Cette crise a eu des impacts significatifs sur l'activité de l'entreprise.

En conséquence, elle a mis en oeuvre les mesures de soutien suivantes :

- Mise en place d'un programme d'obtention de crédits ou de reports de paiement afin d'améliorer la trésorerie: Obtention d'un PGE à hauteur de 100 k€.

Provision pour risques et charges:

Des provisions pour risques et charges ont été constatées en prévision des futures fusions d'A2R avec les sociétés EASYSHOWER RESSOURCES et DOUCHES ET BAINS, de la centralisation de l'activité négoce sur FRANCE DOUCHE et du lancement d'une activité internet sur ACS. Elles s'élèvent à :

- 788 000€ pour EASYSHOWER RESSOURCES;
- 80 000€ pour DOUCHES ET BAINS.

Covenants:

Le groupe a contracté un prêt sénior incluant l'obligation de respecter certaines clauses et ratios financiers définis dans le contrat du 14/03/2017.

L'emprunt bancaire accordé à la société est soumis au respect direct de ratios financiers à déterminer à la clôture de chaque exercice.

Les ratios financiers à respecter sont :

- Ratio de levier : Dettes nettes consolidées / Ebitda consolidé
- Ratio de couverture du service de la dette : Cash-flow consolidé / Service de la dette consolidée

Suite à la rupture financière des covenants, les dettes devenant immédiatement exigibles, elles sont comptabilisées à moins de 1 an.

Réévaluation des immobilisations:

Nous avons établi un prévisionnel qui a fait ressortir des chiffres promettants pour France DOUCHE.

A partir de ces prévisions, nous avons valorisé les titres d'ACS, France DOUCHE, RESSOURCES, DOUCHES ET BAINS et EASYSHOWER IMMO ce qui nous a conduit au 31/03/2022 à :

- Dévaloriser les titres d'ACS, RESSOURCES et DOUCHES ET BAINS,
- Pratiquer une réévaluation libre des titres de FRANCE DOUCHE et EASYSHOWER IMMO (utilisation du compte "Ecart sur réévaluation" en augmentant les capitaux propres).

Evénements significatifs postérieurs à compter de la clôture**Changement de direction générale:**

La direction d'A2R a été modifiée en avril 2022.. Elle n'est plus réalisée par le Groupe Regis Rocton mais par la société de M LAMBERT, anciennement directeur commercial de la société FRANCE DOUCHE (filiale du groupe). La société MCC INVEST est maintenant présidente de la société A2R.

La SARL GROUPE REGIS ROCTON ne facture plus de prestation depuis le 01/01/2022.

Conséquence de la crise sanitaire:

La crise sanitaire liée à la Covid-19 a toujours des impacts significatifs sur l'activité de l'entreprise à la date de clôture de l'exercice.

Les incidences de l'évènement sont prises en considération dans les comptes, selon les modalités définies au paragraphe de l'annexe relatif aux "informations au titre des événements significatifs et faits caractéristiques de l'exercice".

Rupture des covenants:

La banque n'a demandé ni remboursement ni déchéance du terme.

Résultat exceptionnel**Abandon des intérêts de l'emprunt obligataire avec clause de retour à meilleure fortune:**

Le FCPI Capital Santé 1 a souscrit à 950 000 obligations convertibles à la valeur nominale de 1€ émises par A2R le 14 mars 2017. Chaque action convertible porte un intérêt annuel de 3% payable annuellement ainsi qu'une prime de non-conversion de 7% entièrement capitalisée sur une base annuelle de 10%.

Au 31 mars 2022, le montant des intérêts dus par A2R au FCPI Capital Santé 1 s'élève à 548 489.15 euros dont:

- 143 905.00€ au titre de l'intérêt couru annuel à 3% qui ont été impayés chaque année depuis la souscription;
- 405 989.15€ au titre de la prime de non conversion à 7% capitalisé annuellement à 10% depuis la souscription.

Compte tenu des difficultés rencontrées par le Groupe au-cours des derniers exercices, FCPI Capital Santé 1 a renoncé au paiement de ces intérêts dus nonobstant la clause de retour à meilleure fortune ci-dessous.

Dès lors que la situation des capitaux propres sociaux de la société A2R serait revenue à un montant supérieur à 1 300k€ ou en cas de cession de contrôle du Groupe, alors les montants relatifs aux intérêts des OCA détenus par le FCPI Capital Santé 1 seront dus dans leur intégralité.

Abandon de compte courant avec clause de retour à meilleure fortune au profit de ACS:

A2R a consenti à sa filiale ACS, un abandon de compte courant de 200 000€, avec une clause de retour à meilleure fortune.

A compter de l'exercice social ouvert depuis le 1er avril 2022 et pour chaque exercice social suivant jusqu'à l'exercice social qui sera clos le 31 mars 2032, si les capitaux propres d'ACS, tels qu'ils apparaîtront dans les comptes sociaux, sont positifs, ACS s'engage à rembourser A2R tout ou partie des Créances, à concurrence du montant des capitaux propres excédant le Seuil.

Pendant toute la durée de la Convention et tant que les Créances n'auront pas été totalement remboursées, ACS devra rembourser les Créances à A2R à concurrence du montant des capitaux propres excédant le Seuil au titre du dernier exercice social.

En conséquence, le remboursement pourra intervenir en une ou plusieurs échéances, jusqu'à remboursement complet des Créances.

Le montant non remboursé des Créances à la date d'expiration de la Convention (31/03/2032) sera définitivement acquis à ACS, sous réserve qu'il ait régulièrement exécuté ses engagements au titre de la Convention.

En outre, si les capitaux propres n'excèdent pas le Seuil au titre de chacun des exercices précédant l'expiration de la durée de la Convention, l'Abandon de Créances consenti à ACS lui sera définitivement acquis, sauf en cas de fraude.

ACS devra fournir à A2R, à première demande de celui-ci, tous les documents, pièces et justificatifs relatifs à la détermination des capitaux propres de l'exercice concerné. À cet effet, et sans que cette énumération ne soit exhaustive, ACS s'engage :

- à tenir ses livres, registres et documents comptables et en permettre l'accès au Créancier et
- à informer le Créancier de tout changement de méthode intervenu dans sa gestion.

Sans préjudice des stipulations qui précèdent, A2R sera en droit d'exiger le remboursement immédiat des Créances en cas de changement de contrôle d'ACS au sens de l'article L. 233-3 du Code de commerce.

Les Créances éventuelles dont est titulaire A2R envers ACS assorties de la clause de retour à meilleure fortune pourront faire l'objet d'une cession dans les conditions de droit commun.

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.

- | | |
|---|------------|
| • Agencements et aménagements des constructions | 5 à 8 ans, |
| • Matériel de transport | 2 à 5 ans, |
| • Mobilier de bureau | 2 à 5 ans. |

Participation, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'acquisition (y compris les 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.

Créances

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

Informations requises par l'article L820-3 du code de commerce

Le montant total des honoraires du commissaire aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice s'élève à 7 000 € hors taxe.

REEVALUATION LIBRE

Conformément au PCG (PCG Art. 833-4) et au Code de commerce (article L 123-18), la réévaluation libre des actifs doit être appliquée à l'ensemble des immobilisations corporelles et financières à l'exclusion des immobilisations incorporelles, des stocks et des VMP.

Ci-dessous le détail des réévaluations libres pratiquées :

- Montant de la réévaluation libre apparaissant au passif : 2 240 646€ ;
- Montant de l'écart incorporé au capital pendant l'exercice : 0€ ;
- Traitement fiscal de ces opérations: pas d'impact sur le résultat.

Suivi des écarts de réévaluation des immobilisations non amortissables				
Immobilisations non amortissables	Valeur fiscale non réévaluée	Valeur comptable non réévaluée	Valeur comptable réévaluée	Montant de la réévaluation libre
Terrains				-
Participations	8 137 237	8 137 237	10 377 883	2 240 646
Autres immobilisations financières	10 892	10 892	10 892	-
Suivi des écarts de réévaluation sur les immobilisations amortissables				
	Historique des valeurs		Valeurs réévaluées	
Immobilisations corporelles amortissables	Valeur d'origine à la date de réévaluation	Somme des amortissements à la date de la réévaluation	Valeur comptable réévaluée	Valeur fiscale réévaluée
Terrains				
Constructions				
Installations et outillage industriel	115 158	75 848	115 158	115 158
Autres immobilisations corporelles	74 636	61 715	74 636	74 636
TOTAL	189 794	137 563	189 794	189 794

"Voir le rapport de l'expert-comptable avant les comptes annuels"



	Suivi de la réintégration de l'écart de réévaluation			
Immobilisations corporelles amortissables	Montant de l'écart de réévaluation	Durée de la période prévue pour la réintégration	Fraction de l'écart comprise dans le résultat	Fraction de l'écart restant à réintégrer
Terrains				
Constructions				
Installations et outillage industriel	-			
Autres immobilisations corporelles	-			
TOTAL	-	-	-	-

	Suivi des amortissements		
Immobilisations corporelles amortissables	Amortissement calculé sur la valeur comptable réévaluée	Amortissement fiscal de l'écart de réévaluation	Fraction résiduelle correspondant aux éléments cédés
Terrains			
Constructions			
Installations et outillage industriel	75 848		
Autres immobilisations corporelles	61 715		
TOTAL	137 563	-	-

Formulaire vierge 1

'Voir le rapport de l'expert-comptable avant les comptes annuels'



Engagements financiers

ENGAGEMENTS DONNES :

Nature des engagements donnés	Montant en Euros
Effets escomptés non échus	
Aval et cautions	
Crédit-bail mobilier	
Crédit-bail immobilier	
Autres engagements	
Engagements de départ en retraite	
Abandon dette	549 895
TOTAL	549 895

Commentaire

Abandon de dette par FCPI Capital Santé 1 avec clause de retour à meilleure fortune

ENGAGEMENTS RECUS :

Nature des engagements reçus	Montant en Euros
Abandon de créances	200 000
TOTAL	200 000

Commentaire

Abandon de créance sur compte courant au profit d'ACS, avec clause de retour à meilleure fortune

'Voir le rapport de l'expert-comptable avant les comptes annuels'



Dettes garanties par des sûretés réelles

	Dettes garanties	Montant des sûretés	Valeurs comptables nettes des biens donnés en garantie
Emprunts obligataires convertibles	1 420 000	1 420 000	4 096 000
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit			
Emprunts et dettes divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Total	1 420 000	1 420 000	4 096 000

Fonds commercial

	Montant
Eléments achetés	
Eléments réévalués	
Eléments reçus en apport	
TOTAL	

Commentaire



Liste des filiales (plus de 50%) et participations (plus de 10%)

	Capital	Q.P. détenue	Val. brute titres	Prêts avances	Chiffre d'affaires
Filiales	-----	-----	-----	-----	-----
	Capitaux propres	Divid. encaiss.	Val. nette titres	Cautions	Résultat
511813974 SAS ACS	50 000	100.00	6 011 422		4 284 546
11 RUE DES GRANDS CHAMPS	-----	-----	-----	-----	-----
41130 SELLES SUR CHER	-912 517		150 000		23 912
798002473 SAS FRANCE DOUCHE	50 000	100.00	3 546 000		4 857 012
645 RUE MAYOR DE MONTRICHER	-----	-----	-----	-----	-----
13854 LES MILLES	156 285		3 546 000		378 433
820262921 SAS EASYSHOWER TECH	50 000	100.00	50 000		64 545
11 RUE DES GRANDS CHAMPS	-----	-----	-----	-----	-----
41130 SELLES SUR CHER	-79 620				-149 194
531060366 SCI EASYSHOWER IMMO	190 000	99.99	400 000		69 300
24 RUE DE SAUGIRARD	-----	-----	-----	-----	-----
41130 SELLES SUR CHER	288 426		400 000		21 456
753015098 SAS EASYSHOWER RESSOURC	10 000	100.00	175 657		292 882
11 RUE DES GRANDS CHAMPS	-----	-----	-----	-----	-----
41130 SELLES SUR CHER	-588 605				-884 873

	Capital	Q.P. détenue	Val. brute titres	Prêts avances	Chiffre d'affaires
Participations	-----	-----	-----	-----	-----
	Capitaux propres	Divid. encaiss.	Val. nette titres	Cautions	Résultat
	-----	-----	-----	-----	-----

'Voir le rapport de l'expert-comptable avant les comptes annuels'



Etat des immobilisations

Cadre A	Valeur brute en début d'exercice	Réévaluation de l'exercice	Augmentations Acquisitions créances virements
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles			
TOTAL			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Inst. gales., agencts. et aménagt. const.			
Installations techniques, matériel et outillages ind.			
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers	115 158		
Mat. de transport	86 487		
Mat. de bureau et info., mobilier	11 049		
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	212 694		
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	8 137 237	2 240 646	
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	10 963		
TOTAL	8 148 200	2 240 646	
TOTAL GENERAL	8 360 894	2 240 646	
Cadre B	Diminutions	Valeur brute des immo en fin d'exercice	Réévalua. légale ou éval. par mise en équival. Valeur d'origine des immo en fin d'exercice
	Virement	Cession	
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles			
TOTAL			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Inst. gales., agencts. et aménagt. const.			
Installations techniques, matériel et outillages ind.			
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers			115 158
Mat. de transport	22 900	63 587	
Mat. de bureau et info., mobilier		11 049	
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	22 900	189 794	
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			10 377 883
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	71	10 892	
TOTAL	71	10 388 775	
TOTAL GENERAL	22 971	10 578 569	

"Voir le rapport de l'expert-comptable avant les comptes annuels"



'Voir le rapport de l'expert-comptable avant les comptes annuels'



Etat des provisions et dépréciations

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Augmentations des dotations de l'exercice	Diminutions reprises à la fin de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			Utilisées	Non-utilisées	
Réglementées					
Provisions pour reconstitution des gisements					
Provisions pour investissements					
Provisions pour hausse des prix					
Amortissements dérogatoires	157 684	37 120			194 804
Prov. Fisc. pour impl. à l'étranger av. 01/01/1992					
Prov. Fisc. pour impl. à l'étranger apr. 01/01/1992					
Provisions pour prêts d'installation					
Autres provisions réglementées					
TOTAL I	157 684	37 120			194 804
Risques et charges					
Provisions pour litiges					
Provisions pour garanties données aux clients					
Provisions pour pertes sur marché à terme					
Provisions pour amendes et pénalités					
Provisions pour pertes de change					
Provisions pour pensions & obligations					
Provisions pour impôts					
Provisions pour renouvellement des immobilisations					
Provisions pour gros entretiens et grandes révisions					
Provisions pour charges soc. fisc. sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges	308 627	979 343	405 990		881 980
TOTAL II	308 627	979 343	405 990		881 980
Nature des dépréciations	Montant au début de l'exercice	Augmentations des dotations de l'exercice	Diminutions reprises à la fin de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			Utilisées	Non-utilisées	
Dépréciations					
Immobilisations incorporelles					
Immobilisations corporelles					
Immobilisations titres mis en équivalence					
Immobilisations titres de participations	4 493 067	2 248 680	654 668		6 087 079
Immobilisations financières					
Sur stocks et en cours					
Sur comptes clients					
Autres provisions pour dépréciation					
TOTAL III	4 493 067	2 248 680	654 668		6 087 079
TOTAL GENERAL (I+II+III)	4 959 378	3 265 143	1 060 658		7 163 863
Dont dotations et reprises : - d'exploitation		13 980			
Dont dotations et reprises : - financières		3 214 043	1 060 658		
Dont dotations et reprises : - exceptionnelles		37 120			
Titres mis en équivalence : Montant de la dépréciation					

'Voir le rapport de l'expert-comptable avant les comptes annuels'



Etat des créances

	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières	10 892		10 892
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	787 295	787 295	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices	852	852	
Taxe sur la valeur ajoutée	84 972	84 972	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers	83	83	
Groupe et associés (2)	496 806		496 806
Débiteurs divers (dont créances relatives à des op. de pension de titres)			
Charges constatées d'avance	10 926	10 926	
TOTAL	1 391 826	884 128	507 698

(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

"Voir le rapport de l'expert-comptable avant les comptes annuels"



Etat des dettes

	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Echéances à moins d'1 an	Echéances de 1 à 5 ans	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)	950 000	950 000		
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des étabts de crédit (1)				
- à 1 an max. à l'origine				
- à plus d'1 an à l'origine	700 469	700 469		
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	257 482	257 482		
Personnel et comptes rattachés	16 016	16 016		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	29 319	29 319		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	146 928	146 928		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	3 076	3 076		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)	105 473		105 473	
Autres dettes (dont dettes relatives à des op. de pension de titres)	390 087		390 087	
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	2 598 852	2 103 291	495 560	

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques

'Voir le rapport de l'expert-comptable avant les comptes annuels'



Variation des capitaux propres

Rubriques	Montant
Capitaux propres N-1 après résultat et avant AGO	2 586 634
Distributions	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice	2 586 634
Variations du capital social	
Variation des primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	
Variation des subventions d'investissement et des provisions réglementées	
Variation des autres postes	
Apports reçus avec effet rétroactif à l'ouverture de l'exercice	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports rétroactifs	2 586 634
Variations du capital social	
Variations du compte de l'exploitant	
Variations des primes d'émission, de fusion, d'apport ...	
Variations des écarts de réévaluation	2 240 646
Variations des réserves légales, statutaires, contractuelles et autres	
Variations des réserves réglementées	
Variations du report à nouveau	-287 378
Variations des subventions d'investissement et provisions réglementées	37 120
- Affectations du résultat N-1 en capitaux propres (hors distributions)	287 378
Variations en cours d'exercice	2 277 766
Capitaux propres à la clôture de l'exercice avant résultat	4 864 400
Résultat de l'exercice	-2 666 474
Capitaux propres à la clôture de l'exercice après résultat et avant assemblée annuelle	2 197 925

Commentaire

'Voir le rapport de l'expert-comptable avant les comptes annuels'



Produits à recevoir

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/03/2022	Exercice clos le 31/03/2021
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	214 270.00	229 512.00
Autres créances	13 454.91	8 314.17
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	227 724.91	237 826.17

Détail des produits à recevoir

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/03/2022	Exercice clos le 31/03/2021
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	214 270.00	229 512.00
418100 CLIENTS FACT. A ETABLIR	214 270.00	229 512.00
Autres créances	13 454.91	8 314.17
455810 ASSOC.CPTS COUR.INT.COUR.A RECEVOIR	13 454.91	8 314.17
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	227 724.91	237 826.17



Charges à payer

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/03/2022	Exercice clos le 31/03/2021
Emprunts obligataires convertibles		115 405.00
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	469.00	710.79
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	13 548.82	43 565.00
Dettes fiscales et sociales	16 390.62	23 053.64
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	377 234.00	
TOTAL	407 642.44	182 734.43

Détail des charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/03/2022	Exercice clos le 31/03/2021
Emprunts obligataires convertibles		115 405.00
168810 INT.COUR./EMPR.OBLIG.CONV		115 405.00
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	469.00	710.79
168840 INT.COURUS SUR EMPRUNTS	469.00	710.79
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	13 548.82	43 565.00
408100 FOURN. FACT.NON PARVENUES	13 548.82	43 565.00
Dettes fiscales et sociales	16 390.62	23 053.64
428200 DETTES PROV./CONGES PAYES	8 876.48	13 619.01
438200 CHARG.SOC./CONGES A PAYER	4 438.00	6 128.00
448600 CHARGES A PAYER	3 045.00	2 709.00
448620 TAXE APPRENTISSAGE A PAYER	31.14	330.39
448630 FORMATION CONTINUE A PAYER		267.24
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	377 234.00	
419800 RRR A ACCORD. AVR A ETABL	377 234.00	
TOTAL	407 642.44	182 734.43



Produits et charges constatés d'avance

	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/03/2022	31/03/2021
Produits constatés d'avance		
Produits d'exploitation		
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
TOTAL		
	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/03/2022	31/03/2021
Charges constatées d'avance		
Charges d'exploitation	10 926	18 722
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
TOTAL	10 926	18 722

"Voir le rapport de l'expert-comptable avant les comptes annuels"



Détail du résultat exceptionnel

Détail du résultat exceptionnel	Charges	Produits
Sur opérations de gestion	461	144 862
Sur opérations en capital	200 000	6 000
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisio	37 120	
TOTAL	237 581	150 862

Commentaire

Abandon compte courant au profit d'ACS, avec clause de retour à meilleure fortune pour un montant de - 200 000€

Transfert de charges

Nature des transferts de charges	Montant
Total	

¹ Voir le rapport de l'expert-comptable avant les comptes annuels.



A2R

société par actions simplifiée
au capital de 7.840.100 euros

Siège Social : 8, rue Colette
37000 Tours

824 063 879 R.C.S. Tours

RESOLUTION D'AFFECTATION DU RESULTAT
ADOPTÉE PAR L'ASSEMBLEE GENERALE DES ASSOCIES
DU 25 JANVIER 2023

TROISIEME RESOLUTION

Affectation du résultat net comptable de l'exercice clos le 31 mars 2022

Lecture faite du rapport de gestion du président et du rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels de l'exercice clos le 31 mars 2022, et connaissance prise des comptes sociaux de l'exercice clos le 31 mars 2022 et du procès-verbal du comité stratégique de la société en date du 25 janvier 2023,

l'assemblée générale des associés,

statuant aux conditions de quorum et de majorité prévues à l'article 20.1 des statuts de la société,

- (i) **décide** d'affecter le résultat net comptable de l'exercice clos le 31 mars 2022, se soldant par une perte de (2.666.474,27) euros, en totalité au poste « *report à nouveau* », dont le solde débiteur est ainsi porté de (5.411.150,28) à (8.077.624,55) euros ; et
- (ii) **constate**, conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, qu'aucun dividende n'a été distribué au titre des trois exercices précédents.

Certifié conforme,

Cyril Lambert

Pour MCC Invest
Président
Monsieur Cyril Lambert

A2R

société par actions simplifiée
au capital de 7.840.100 euros

Siège Social : 8, rue Colette
37000 Tours

824 063 879 R.C.S. Tours

PROJET DE RESOLUTION D'AFFECTATION DU RESULTAT
A SOUMETTRE AU VOTE DE L'ASSEMBLEE GENERALE DES ASSOCIES
DU 25 JANVIER 2023

TROISIEME RESOLUTION

Affectation du résultat net comptable de l'exercice clos le 31 mars 2022

Lecture faite du rapport de gestion du président et du rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels de l'exercice clos le 31 mars 2022, et connaissance prise des comptes sociaux de l'exercice clos le 31 mars 2022 et du procès-verbal du comité stratégique de la société en date du 25 janvier 2023,

l'assemblée générale des associés,

statuant aux conditions de quorum et de majorité prévues à l'article 20.1 des statuts de la société,

- (i) **décide** d'affecter le résultat net comptable de l'exercice clos le 31 mars 2022, se soldant par une perte de (2.666.474,27) euros, en totalité au poste « *report à nouveau* », dont le solde débiteur est ainsi porté de (5.411.150,28) à (8.077.624,55) euros ; et
- (ii) **constate**, conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, qu'aucun dividende n'a été distribué au titre des trois exercices précédents.

Certifié conforme,

Cyril Lambert

Pour MCC Invest
Président
Monsieur Cyril Lambert