



CORSE AUDIT
WALTER ALLINIAL

membre indépendant de Walter France et d'Allinial Global International



AFQR HOLDING

Société par actions simplifiée au capital de 531700 €

12 rue de Châtillon
75014 PARIS

Siret n°44237309800031

COMPTES ANNUELS

Du 01/10/2022 au 30/09/2023

Antoine Poretti

Ph. Allinial

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

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

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

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



Sommaire

Sommaire	1
BILAN ET COMPTE DE RÉSULTAT	
Bilan Actif	2
Bilan Passif	3
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
Effectif moyen	20
DÉTAILS DE COMPTES	
Bilan Actif Détaillé	21
Bilan Passif Détaillé	23
Compte de résultat Détaillé	25

COMPTES ANNUELS

2023

Période du 01/10/2022 au 30/09/2023

ETATS FINANCIERS

Tr

Bilan Actif

Bilan Actif	Du 01/10/2022 au 30/09/2023			Au 30/09/2022
	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	30 009 575		30 009 575	25 009 591
Créances rattachées à des participations	8 567 741		8 567 741	11 752 002
Titres immobilisés de l'activité en portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	110 375		110 375	110 375
ACTIF IMMOBILISÉ	38 700 476	12 785	38 687 691	36 871 969
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	863 672		863 672	505 464
Autres	1 699 198		1 699 198	1 712 827
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	430 073		430 073	27 695
Charges constatées d'avance	14 324		14 324	14 095
ACTIF CIRCULANT	3 007 267		3 007 267	2 260 082
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				
TOTAL ACTIF	41 707 743	12 785	41 694 958	39 132 050

Bilan Passif

Bilan Passif	Du 01/10/2022	Du 01/10/2021
	Au 30/09/2023	Au 30/09/2022
Capitaux propres		
Capital social ou individuel (dont versé) 531 700	531 700	405 400
Prime d'émission, de fusion, d'apport	7 159 899	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	3 094 190	3 093 011
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	88 562	301 176
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	30 366 781	25 593 508
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
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes :		
- Au près des établissements de crédit	6 690 690	9 454 295
- Financières diverses	4 035 654	3 171 237
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
- Fournisseurs et comptes rattachés	193 660	26 099
Dettes :		
- Fiscales et sociales	300 429	496 271
- Sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	107 745	90 788
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
EMPRUNTS ET DETTES	11 328 177	13 538 542
Écarts de conversion passif		
TOTAL PASSIF	41 694 958	39 132 050

Cette copie est certifiée.

[Signature]

Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/10/2022 au 30/09/2023			Au 30/09/2022
	France	Exportation	Total	Total
Produits d'exploitation				
Ventes de marchandises				
Production vendue : - De biens - De services	402 328	307 856	710 184	604 168
Chiffre d'affaires net	402 328	307 856	710 184	604 168
Production : - Stockée - Immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues			15 436	11 297
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions, transferts de charges			5 465	3
Autres produits				
PRODUITS D'EXPLOITATION			731 086	615 468
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 *			533 738	356 942
Impôts, taxes et versements assimilés			80 955	5 194
Salaires et traitements			342 255	387 280
Charges sociales			141 603	168 875
Dotations aux : - Amortissements sur immobilisations - Dépréciations sur immobilisations - Dépréciations sur actif circulant - Provisions pour risques et charges				
Autres charges			682	14
CHARGES D'EXPLOITATION			1 099 232	918 305
* Y compris : - Redevances de crédit-bail mobilier - Redevances de crédit-bail immobilier				
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			-368 146	-302 837
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers				
Produits financiers de participation			367 650	347 225
Produits des autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			530 157	187 384
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			897 807	534 609
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				4 468
Intérêts et charges assimilés			536 792	285 524
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIÈRES			536 792	289 992
RÉSULTAT FINANCIER			361 015	244 617
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS			-7 130	-58 219

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (suite)	Au 30/09/2023	Au 30/09/2022
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	3 888	382
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	3 888	382
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		4 096
Sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
CHARGES EXCEPTIONNELLES		4 096
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	3 888	-3 714
Participation des salariés		
Impôts sur les bénéfices	-91 804	-363 109
TOTAL DES PRODUITS	1 632 782	1 150 459
TOTAL DES CHARGES	1 544 220	849 283
BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)	88 562	301 176

Antoine Carfagna

Dr. Ricci

COMPTES ANNUELS

2023

Période du 01/10/2022 au 30/09/2023

ANNEXE



Règles et méthodes comptables

Pour les personnes morales

(Articles R. 123-195 et R. 123-197 du Code du Commerce)

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 30/09/2023 dont le total du bilan avant répartition est de 41 694 958 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 88 562 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2022 au 30/09/2023.

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

Néant

Événements significatifs postérieurs à compter de la clôture

Néant.

Méthode des coûts historiques

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité 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.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition.

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.

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.

Amortissements

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

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

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

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

Créances

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

Etat des immobilisations

Immobilisations	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations de l'exercice	Acquisitions créances virements
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	12 785		
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	12 785		
Immobilisations corporelles			
Terrains			
Constructions :			
- Sur sol propre			
- Sur sol d'autrui			
- Générales, agencements et aménagements constructions			
Installations :			
- Techniques, matériel et outillage			
- Générales, agencements et aménagements divers			
Matériel :			
- De transport			
- De bureau et informatique, mobilier			
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres :	36 761 594		4 999 984
- Participations			
- Titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	110 375		
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES	36 871 969		4 999 984
TOTAL GÉNÉRAL	36 884 754		4 999 984

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 aménagt. const.				
Installations :				
- Techniques, matériel et outillage				
- Gales, agencements 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 :	3 184 261		38 577 316	
- Participations				
- Titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			110 375	
TOTAL	3 184 261		38 687 691	
TOTAL GÉNÉRAL	3 184 261		38 700 476	

Commentaires : néant

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				

Commentaires : néant

Etat des provisions et dépréciations

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

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

Commentaires : néant

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	8 567 741	8 567 741	
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières	110 375		110 375
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	863 672	863 672	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	2 555	2 555	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	54 797	54 797	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)	1 621 232	1 621 232	
Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	20 613	20 613	
Charges constatées d'avance	14 324	14 324	
TOTAL	11 255 310	11 144 935	110 375
(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			

Commentaires : néant

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)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1) :				
- A 1 an max. à l'origine	14 907	14 907		
- A plus d'1 an à l'origine	6 675 783	2 602 138	4 073 645	
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)	77 078	33 523	43 555	
Fournisseurs et comptes rattachés	193 660	193 660		
Personnel et comptes rattachés	25 550	25 550		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	68 507	68 507		
Impôts sur les bénéfices	38 394	38 394		
Taxe sur la valeur ajoutée	81 066	81 066		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	86 913	86 913		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)	3 958 576	3 958 576		
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)	107 745	107 745		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	11 328 177	7 210 977	4 117 200	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	3 023 884			
(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques				

Commentaires : néant

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
	30/09/2023	30/09/2022
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	8 766	6 360
Dettes fiscales et sociales	95 910	30 517
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	104 676	36 877

Détail des charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/09/2023	30/09/2022
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	8 766.00	6 360.00
40810000 FOURNISSEURS, FNP	8 766.00	6 360.00
Dettes fiscales et sociales	95 910.07	30 516.72
42820000 DETTE PROV. C.P.	13 465.30	20 937.55
43820000 PROV. CH. FISC. & SOC. S/ C.P.	5 965.13	9 316.00
44860000 ETAT, CHARGE A PAYER	76 253.00	
44862000 Taxe d'apprentissage	226.64	263.17
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	104 676.07	36 876.72

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
	30/09/2023	30/09/2022
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	468 394	
Autres créances		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	468 394	

Détail des produits à recevoir

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/09/2023	30/09/2022
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	468 394.20	
41811000 FAE GMG	468 394.20	
Autres créances		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	468 394.20	

Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/09/2023	30/09/2022
Produits : - D'exploitation - Financiers - Exceptionnels		
TOTAL		

Charges constatées d'avance	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/09/2023	30/09/2022
Charges : - D'exploitation - Financières - Exceptionnelles	14 324	14 095
TOTAL	14 324	14 095

Commentaires : néant

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	1 263	100.00000	126 300
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)	5 317	100.00000	531 700

Commentaires : néant

Engagements financiers

Engagements donnés	Montant en Euros
Effets escomptés non échus	
Aval et cautions	
Indemnités de départ en retraite	6 887
Emprunts (intérêts restant à courir)	82 016
Crédit-bail : - Mobilier - Immobilier	
Autres engagements	2 212 270
TOTAL	2 301 173

Les autres engagements correspondent aux cautions données par la société AFQR aux organismes bancaires en garantie des emprunts souscrits par sa filiale, la société Gloria maris Groupe.

Engagements reçus	Montant en Euros
Abandon de créances	
Caution reçue "Prêt garanti par l'état"	5 384 423
TOTAL	5 384 423

Commentaires : néant

Honoraires des commissaires aux comptes

Type d'honoraires	Montant
Contrôle légal des comptes	7 250
Conseils et prestations de services	
TOTAL	7 250

Commentaires : néant

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	500 000 592 907	100.00	2 271 000 2 271 000	2 212 270	2 231 539 179 439
PALMA D'ORO	160 000 188 031	100.00	2 911 925 2 911 925		3 367 763 -1 185 943
ACQUADEA	2 136 860 7 178 770	93.38	10 115 375 10 115 375		9 876 535 325 998
ICHTUS HOLDING	1 075 000 4 129 782	90.00 367 650	14 708 750 14 708 750		1 284 169
Participations (10 à 50%)					
GM IMMOBILIER	10 000 -25 238	10.00	2 000 2 000		50 000 -1 383
Autres titres					

Effectif moyen

Catégories de salariés	Salariés	En régie
Cadres	2	
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés		
Ouvriers		
Apprentis sous contrat		
TOTAL	2	

Commentaires : néant

Lucretie Buisson
Ph. Ricca

A.F.Q.R., S.A.S.

12 RUE DE CHATILLON

75014 – PARIS

RCS 442 373 098

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS**

Exercice clos le 30 septembre 2023

A.F.Q.R., S.A.S.

Exercice clos le
30 septembre 2023

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Aux Associés,

I. OPINION

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale en date du 12 juin 2023, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société A.F.Q.R. relatifs à l'exercice clos le 30 septembre 2023, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

II. FONDEMENT DE L'OPINION

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance 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} octobre 2022 à la date d'émission de notre rapport.

III. JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions des articles L. 821-53 et R. 821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

Nous avons procédé à l'appréciation de l'approche retenue par votre société pour l'évaluation des dépréciations sur titres de participation et sur créances clients, comme décrit dans les notes sur les immobilisations financières et sur les créances dans les règles et méthodes comptables de l'annexe. Dans le cadre de notre appréciation de ces estimations, nous nous sommes assurés du caractère raisonnable des hypothèses retenues.

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

IV. VERIFICATIONS SPECIFIQUES

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

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

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

V. RESPONSABILITES DE LA DIRECTION ET DES PERSONNES CONSTITUANT LE GOUVERNEMENT D'ENTREPRISE RELATIVES AUX COMPTES ANNUELS

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

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le président.

VI. RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A L'AUDIT DES COMPTES ANNUELS

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.821-55 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

Une description plus détaillée de nos responsabilités de commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

Puteaux, le 13 juin 2024

Le Commissaire aux Comptes

AUDIXIA

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'MR' followed by a stylized flourish.

Maxence ROSSIGNOL

ANNEXE

DESCRIPTION DETAILLEE DES RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

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

Il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;

Il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;

Il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;

Il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

Il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.



CORSE AUDIT
WALTER ALLINIAL

membre indépendant de Walter France et d'Allinial Global International



AFQR HOLDING

Société par actions simplifiée au capital de 531700 €

12 rue de Châtillon
75014 PARIS

Siret n°44237309800031

COMPTES ANNUELS

Du 01/10/2022 au 30/09/2023

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

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

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

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



Sommaire

Sommaire	1
----------	---

BILAN ET COMPTE DE RÉSULTAT

Bilan Actif	2
Bilan Passif	3
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
Effectif moyen	20

COMPTES ANNUELS

2023

Période du 01/10/2022 au 30/09/2023

ETATS FINANCIERS

Bilan Actif

Bilan Actif	Du 01/10/2022 au 30/09/2023			Au 30/09/2022
	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	30 009 575		30 009 575	25 009 591
Créances rattachées à des participations	8 567 741		8 567 741	11 752 002
Titres immobilisés de l'activité en portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	110 375		110 375	110 375
ACTIF IMMOBILISÉ	38 700 476	12 785	38 687 691	36 871 969
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	863 672		863 672	505 464
Autres	1 699 198		1 699 198	1 712 827
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	430 073		430 073	27 695
Charges constatées d'avance	14 324		14 324	14 095
ACTIF CIRCULANT	3 007 267		3 007 267	2 260 082
Frais d'émission d'emprunt à évaluer				
Primes de remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				
TOTAL ACTIF	41 707 743	12 785	41 694 958	39 132 050

Bilan Passif

Bilan Passif	Du 01/10/2022	Du 01/10/2021
	Au 30/09/2023	Au 30/09/2022
Capitaux propres		
Capital social ou individuel (dont versé) 531 700	531 700	405 400
Prime d'émission, de fusion, d'apport	7 159 899	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	3 094 190	3 093 011
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	88 562	301 176
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	30 366 781	25 593 508
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
Autres emprunts obligataires		
- Au près des établissements de crédit	6 690 690	9 454 295
Emprunts et dettes :		
- Financières diverses	4 035 654	3 171 237
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
- Fournisseurs et comptes rattachés	193 660	26 099
Dettes :		
- Fiscales et sociales	300 429	496 271
- Sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	107 745	90 788
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
EMPRUNTS ET DETTES	11 328 177	13 538 542
Écarts de conversion passif		
TOTAL PASSIF	41 694 958	39 132 050

Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/10/2022 au 30/09/2023			Au 30/09/2022
	France	Exportation	Total	Total
Produits d'exploitation				
Ventes de marchandises				
Production vendue : - De biens - De services	402 328	307 856	710 184	604 168
Chiffre d'affaires net	402 328	307 856	710 184	604 168
Production : - Stockée - Immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues			15 436	11 297
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions, transferts de charges			5 465	3
Autres produits				
PRODUITS D'EXPLOITATION			731 086	615 468
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 *			533 738	356 942
Impôts, taxes et versements assimilés			80 955	5 194
Salaires et traitements			342 255	387 280
Charges sociales			141 603	168 875
- Amortissements sur immobilisations				
- Dépréciations sur immobilisations				
- Dépréciations sur actif circulant				
- Provisions pour risques et charges				
Dotations aux :				
Autres charges			682	14
CHARGES D'EXPLOITATION			1 099 232	918 305
* Y compris : - Redevances de crédit-bail mobilier - Redevances de crédit-bail immobilier				
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			-368 146	-302 837
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers				
Produits financiers de participation			367 650	347 225
Produits des autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			530 157	187 384
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			897 807	534 609
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				4 468
Intérêts et charges assimilées			536 792	285 524
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIÈRES			536 792	289 992
RÉSULTAT FINANCIER			361 015	244 617
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS			-7 130	-58 219

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (suite)	Au 30/09/2023	Au 30/09/2022
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	3 888	382
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	3 888	382
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		4 096
Sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
CHARGES EXCEPTIONNELLES		4 096
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	3 888	-3 714
Participation des salariés		
Impôts sur les bénéfices	-91 804	-363 109
TOTAL DES PRODUITS	1 632 782	1 150 459
TOTAL DES CHARGES	1 544 220	849 283
BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)	88 562	301 176

COMPTES ANNUELS

2023

Période du 01/10/2022 au 30/09/2023

ANNEXE

Règles et méthodes comptables

Pour les personnes morales

(Articles R. 123-195 et R. 123-197 du Code du Commerce)

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 30/09/2023 dont le total du bilan avant répartition est de 41 694 958 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 88 562 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2022 au 30/09/2023.

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

Néant

Événements significatifs postérieurs à compter de la clôture

Néant.

Méthode des coûts historiques

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité 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.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition.

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 :

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

Cette réévaluation a été effectuée selon la méthode DCF après application d'un abattement de 40% par mesure de prudence et a été maintenue sans dépréciation à la clôture de l'exercice.

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.

Amortissements

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

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

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

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

Créances

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

Etat des immobilisations

Immobilisations	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations de l'exercice	Acquisitions créances virements
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	12 785		
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	12 785		
Immobilisations corporelles			
Terrains			
Constructions :			
- Sur sol propre			
- Sur sol d'autrui			
- Générales, agencements et aménagements constructions			
Installations :			
- Techniques, matériel et outillage			
- Générales, agencements et aménagements divers			
Matériel :			
- De transport			
- De bureau et informatique, mobilier			
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres :	36 761 594		4 999 984
- Participations			
- Titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	110 375		
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES	36 871 969		4 999 984
TOTAL GÉNÉRAL	36 884 754		4 999 984

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, mob.				
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres :	3 184 261		38 577 316	
- Participations				
- Titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			110 375	
TOTAL	3 184 261		38 687 691	
TOTAL GÉNÉRAL	3 184 261		38 700 476	

Commentaires : néant

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, agencets 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				

Commentaires : néant

Etat des provisions et dépréciations

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

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

Commentaires : néant

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	8 567 741	8 567 741	
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières	110 375		110 375
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	863 672	863 672	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	2 555	2 555	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	54 797	54 797	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)	1 621 232	1 621 232	
Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	20 613	20 613	
Charges constatées d'avance	14 324	14 324	
TOTAL	11 255 310	11 144 935	110 375
(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			

Commentaires : néant

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)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1) :				
- A 1 an max. à l'origine	14 907	14 907		
- A plus d'1 an à l'origine	6 675 783	2 602 138	4 073 645	
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)	77 078	33 523	43 555	
Fournisseurs et comptes rattachés	193 660	193 660		
Personnel et comptes rattachés	25 550	25 550		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	68 507	68 507		
Impôts sur les bénéfices	38 394	38 394		
Taxe sur la valeur ajoutée	81 066	81 066		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	86 913	86 913		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)	3 958 576	3 958 576		
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)	107 745	107 745		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	11 328 177	7 210 977	4 117 200	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	3 023 884			
(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques				

Commentaires : néant

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
	30/09/2023	30/09/2022
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	8 766	6 360
Dettes fiscales et sociales	95 910	30 517
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	104 676	36 877

Détail des charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/09/2023	30/09/2022
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	8 766.00	6 360.00
40810000 FOURNISSEURS, FNP	8 766.00	6 360.00
Dettes fiscales et sociales	95 910.07	30 516.72
42820000 DETTE PROV. C.P.	13 465.30	20 937.55
43820000 PROV. CH. FISC. & SOC. S/ C.P.	5 965.13	9 316.00
44860000 ETAT, CHARGE A PAYER	76 253.00	
44862000 Taxe d'apprentissage	226.64	263.17
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	104 676.07	36 876.72

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
	30/09/2023	30/09/2022
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	468 394	
Autres créances		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	468 394	

Détail des produits à recevoir

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/09/2023	30/09/2022
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	468 394.20	
41811000 FAE GMG	468 394.20	
Autres créances		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	468 394.20	

Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/09/2023	30/09/2022
Produits : - D'exploitation - Financiers - Exceptionnels		
TOTAL		

Charges constatées d'avance	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/09/2023	30/09/2022
Charges : - D'exploitation - Financières - Exceptionnelles	14 324	14 095
TOTAL	14 324	14 095

Commentaires : néant

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	1 263	100.00000	126 300
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)	5 317	100.00000	531 700

Commentaires : néant

Engagements financiers

Engagements donnés	Montant en Euros
Effets escomptés non échus	
Aval et cautions	
Indemnités de départ en retraite	6 887
Emprunts (intérêts restant à courir)	82 016
Crédit-bail : - Mobilier - Immobilier	
Autres engagements	2 212 270
TOTAL	2 301 173

Les autres engagements correspondent aux cautions données par la société AFQR aux organismes bancaires en garantie des emprunts souscrits par sa filiale, la société Gloria maris Groupe.

Engagements reçus	Montant en Euros
Abandon de créances	
Caution reçue "Prêt garanti par l'état"	5 384 423
TOTAL	5 384 423

Commentaires : néant

Honoraires des commissaires aux comptes

Type d'honoraires	Montant
Contrôle légal des comptes	7 250
Conseils et prestations de services	
TOTAL	7 250

Commentaires : néant

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	500 000 592 907	100.00	2 271 000 2 271 000	2 212 270	2 231 539 179 439
PALMA D'ORO	160 000 188 031	100.00	2 911 925 2 911 925		3 367 763 -1 185 943
ACQUADEA	2 136 860 7 178 770	93.38	10 115 375 10 115 375		9 876 535 325 998
ICHTUS HOLDING	1 075 000 4 129 782	90.00 367 650	14 708 750 14 708 750		1 284 169
Participations (10 à 50%)					
GM IMMOBILIER	10 000 -25 238	10.00	2 000 2 000		50 000 -1 383
Autres titres					

Effectif moyen

Catégories de salariés	Salariés	En régie
Cadres	2	
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés		
Ouvriers		
Apprentis sous contrat		
TOTAL	2	

Commentaires : néant