

RCS : MONTPELLIER

Code greffe : 3405

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2011 B 02911

Numéro SIREN : 535 280 812

Nom ou dénomination : HOLDING AGUIAR

Ce dépôt a été enregistré le 08/12/2022 sous le numéro de dépôt 25844

CERTIFIÉ AGUIAR
HOLDING AGUIAR
 6 rue des Colibris
 34750 VILLENEUVE LES MAGUELONE
 Tél : 04 67 69 40 00 - Fax : 04 67 69 34 33
 SIRET 535 280 812 00012 - APE 6420Z
 SAS au capital de 1 286 782 €

①

BILAN - ACTIF

2022

DGFIP N° 2050-SD 2022

cerfa

N° 15949 - 04

Formulaire obligatoire (artich. 53 A du Code général des impôts)

1er EXEMPLAIRE DESTINÉ À L'ADMINISTRATION

Désignation de l'entreprise		HOLDING AGUIAR		Néant ☐	
Adresse de l'entreprise		6 RUE DES COLIBRIS		34750 VILLENEUVE LES MAGUELONE	
SIRET		5 3 5 2 8 0 8 1 2 0 0 0 1 2			
Durée de l'exercice en nombre de mois *		1 2		Durée de l'exercice précédent * 1 2	
				Exercice N clos le 31 12 2021	
		Brut 1		Amortissements, provisions 2	
				Net 3	
Capital souscrit non appelé		TOTAL (I) AA			
ACTIF IMMOBILISÉ *	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB	AC	
		Frais de développement *	CX	CQ	
		Concessions, baux et droits similaires	AF	AG	
		Fonds commercial (1)	AH	AI	
		Autres immobilisations incorporelles	AJ	AK	
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL	AM	
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN	AO	
		Constructions	AP	AQ	
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	AS	
		Autres immobilisations corporelles	AT	AU	3 985
		Immobilisations en cours	AV	AW	
		Avances et acomptes	AX	AY	
	IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS	CT	
		Autres participations	CU	CV	1 312 282
		Créances rattachées à des participations	BB	BC	2 880 089
Autres titres immobilisés		BD	BE		
Prêts		BF	BG		
Autres immobilisations financières *		BH	BI		
TOTAL (II)		BJ	BK	3 985	4 192 371
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL	BM	
		En cours de production de biens	BN	BO	
		En cours de production de services	BP	BQ	
		Produits intermédiaires et finis	BR	BS	
		Marchandises	BT	BU	
	CRÉANCES	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	BW	
		Clients et comptes rattachés (3) *	BX	BY	
		Autres créances (3)	BZ	CA	1 126
		Capital souscrit et appelé, non versé	CB	CC	
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres:.....)	CD	CE	
DIVERS	Disponibilités	CF	CG	1 903 580	
		CH	CI		
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avances (3) *	CH	CI		
	TOTAL (III)	CJ	CK	1 904 707	
	Frais d'émission d'emprunt à évaluer (IV)	CW			
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM			
	Écarts de conversion actif *	CN			
	TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)	CO	IA	3 985	6 097 078
Renvois: (1) dont droit au bail :		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes	CP	(3) Part à plus d'un an :	CR
Clause de réserve de propriété *		Immobilisations	Stocks :	Créances	

* Des explications concernant cette rubrique figurent dans la notice n° 2032-NOT-SD

My

2022

②

BILAN - PASSIF avant répartition

DGFIP N° 2051-SD 2022

Formulaire obligatoire (article 53 A du
Code général des impôts)

1er EXEMPLAIRE DESTINÉ À L'ADMINISTRATION

Désignation de l'entreprise		BOLDING AGUIAR		Néant ☐ *			
					Exercice N		
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1) * (Dont versé : 1.286.782...)			DA	1 286 782		
	Primes d'émission, de fusion, d'apport...			DB			
	Écarts de réévaluation (2) * (dont écart d'équivalence EK)			DC			
	Réserve légale (3)			DD	128 678		
	Réserves statutaires ou contractuelles			DE			
	Réserves réglementées (3) * (dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours B1)			DF			
	Autres réserves (dont réserve relative à l'achat d'œuvres originales d'artistes vivants * EJ)			DG			
	Report à nouveau			DH	3 166 835		
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)			DI	1 482 505		
	Subventions d'investissement			DJ			
	Provisions réglementées *			DK			
	TOTAL (I)			DL	6 064 801		
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs			DM			
	Avances conditionnées			DN			
	TOTAL (II)			DO			
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques			DP			
	Provisions pour charges			DQ			
	TOTAL (III)			DR			
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles			DS			
	Autres emprunts obligataires			DT			
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)			DU	85		
	Emprunts et dettes financières divers (dont emprunts participatifs EI)			DV	21		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			DW			
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés			DX	2 280		
	Dettes fiscales et sociales			DY	29 891		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			DZ			
	Autres dettes			EA			
	Compte de régul.	Produits constatés d'avance (4)			EB		
TOTAL (IV)			EC	32 277			
Écart de conversion passif *			ED				
TOTAL GENERAL (I à V)			EE	6 097 078			
RENOIS	(1) Écart de réévaluation incorporé au capital			1B			
	(2) dont	- Réserve spéciale de réévaluation (1959)			1C		
		- Écart de réévaluation libre			1D		
		- Réserve de réévaluation (1976)			1E		
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *			EF			
	(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an			EG	32 277		
	(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			EH	85		

* Des explications concernant ces rubriques figurent dans la notice n° 2032-NOT-SD

2022

③

COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (en liste)

DGFIP N° 2052-SD 2022

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

1er EXEMPLAIRE DESTINÉ À L'ADMINISTRATION

Désignation de l'entreprise		HOLDING AGUIAR		Exercice N		Néant ☐
		France		Exportations et intra-communautaires	Importations	TOTAL
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA		FB	FC	
	Production vendue { Biens *	FD		FE	FF	
	Services *	FG	300 000	FH	FI	300 000
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	300 000	FK	FL	300 000
	Production stockée *				FM	
CHARGES D'EXPLOITATION	Production immobilisée *				FN	
	Subventions d'exploitation				FO	
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges * (9)				FP	
	Autres produits (1) (11)				FQ	11
	TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (2) (I)				FR	300 011
	Achats de marchandises (y compris droits de douane) *				FS	
	Variation de stocks (marchandises) *				FT	
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane) *				FU	
	Variation de stocks (matières premières et approvisionnements) *				FV	
	Autres achats et charges externes (3) (6bis) *				FW	26 831
DOTATIONS D'EXPLOITATION	Impôts, taxes et versements assimilés *				FX	2 953
	Salaires et traitements *				FY	155 776
	Charges sociales (10)				FZ	106 676
	Sur immobilisations { - dotations aux amortissements *				GA	1 328
	- dotations aux provisions				GB	
	Sur actif circulant : dotations aux provisions *				GC	
	Pour risques et charges : dotations aux provisions				GD	
	Autres charges (12)				GE	
	TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (4) (II)				GF	293 565
	1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)				GG	6 446
Opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée *			(III)	GH	
	Perte supportée ou bénéfice transféré *			(IV)	GI	
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)				GJ	1 490 520
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de facilité immobilisée (5)				GK	
	Autres intérêts et produits assimilés (5)				GL	4 089
	Reprises sur provisions et transferts de charges				GM	
	Différences positives de change				GN	
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				GO	
CHARGES FINANCIÈRES	TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)				GP	1 494 609
	Dotations financières aux amortissements et provisions *				GQ	
	Intérêts et charges assimilées (6)				GR	
	Différences négatives de change				GS	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				GT	
	TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (VI)				GU	
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)					GV	1 494 609
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)					GW	1 501 055

* Des explications concernant ces rubriques figurent dans la notice n° 2032-NOT-SD

10

④

COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (Suite)

DGFIP N° 2053-SD 2022

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts)

1er EXEMPLAIRE DESTINÉ À L'ADMINISTRATION

Désignation de l'entreprise		HOLDING AGUIAR		Néant ☐ *				
				Exercice N				
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion			HA				
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *			HB				
	Reprises sur provisions et transferts de charges			HC				
	Total des produits exceptionnels (7)			(VII)	HD			
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)			HE	534			
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *			HF				
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)			HG				
	Total des charges exceptionnelles (7)			(VIII)	HH	534		
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)				HI	(534)			
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise			(IX)	HJ				
Impôts sur les bénéfices *			(X)	HK	18 016			
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)				HL	1 794 620			
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)				HM	312 115			
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)				HN	1 482 505			
RENOIS	(1) Dont produits nets perçus sur opérations à long terme			HO				
	(2) Dont	produits de locations immobilières		HY				
		produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)		IG				
	(3) Dont	- Crédit-bail mobilier *		HP				
		- Crédit-bail immobilier		HQ				
	(4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)			IH				
	(5) Dont produits concernant les entreprises liées			IJ				
	(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées			IK				
	(6 bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêts général (article 238 bis du CGI)			HK				
	(6 ter) Dont	- amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies du CGI)		RC				
		- amortissements exceptionnels de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D du CGI)		RD				
	(8) Dont transfert de charges			A1				
	(10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)			(	dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS	A5	)	A2
	(11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)						A3	
	(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)						A4	
	(13) Dont primes et cotisations complémentaires personnelles			Facultatives	A6	Obligatoires	A9	
				dont cotisations facultatives Madefin	A7			
				dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite	A8			
(7) Détail des produits et charges exceptionnels (si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :				Exercice N				
				Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels			
REGULARISATION COMPTES DE TIERS				534				
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :				Exercice N				
				Charges antérieures	Produits antérieurs			

* Des explications concernant ces rubriques figurent dans la notice n° 2032-NOT-SD

SAS HOLDING AGUIAR

HOLDING AGUIAR
6 rue des Colibris
34750 VILLENEUVE LES MAGUELONE
Tél. : 04 67 69 40 08 - Fax : 04 67 69 34 33
SIRET 535 280 812 00012 - APE 6420Z
SAS au capital de 1 286 782 €

ANNEXE AU BILAN & COMPTE DE RESULTAT

AU 31 DECEMBRE 2021.

Handwritten signature

SOMMAIRE

	Page
<u>I/ REGLES ET METHODES COMPTABLE</u>	3
<u>II/TABLEAU DES IMMOBILISATIONS</u>	4
<u>III/TABLEAU DES AMORTISSEMENTS ET PROVIONS</u>	5
<u>IV/TABLEAU DES DEPRECIATIONS</u>	6
<u>V/ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES</u>	6
<u>V/ETAT DES ECHEANCES DES DETTES</u>	6
<u>VI/ENGAGEMENT PRIS</u>	7
<u>VII/ FILIALES et PARTICIPATIONS</u>	7



I/ REGLES ET METHODES COMPTABLES

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31 décembre 2021 dont le total est de 6 097 078,00 euros, présenté sous forme de liste, affiche un total produits de 1 794 620,00 euros et un total charges de 312 115,00 euros, dégageant ainsi un résultat de 1 482 505 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois.

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

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

- 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.

Immobilisations corporelles

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires

Participations, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Stocks et en cours

NEANT

Créances et dettes

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



II/TABLEAU DES IMMOBILISATIONS

	Valeur Brute à l'ouverture	Augmentations Acquisitions	Diminutions	Valeur Brute à la Clôture de l'Exercice
- Immobilisations Incorporelles				
PARTICIPATIONS				
- SARL LIMA TOITURES	524 700	0	0	524 700
- SARL CHARPENTE COUVERTURE DE L'HERAULT	509 592	0	0	509 592
- SARL CHARPENTES COUVERTURES DE L'AUDE	247 500	0	0	247 500
- SARL AGUIAR PROMOTION	4 990	0	0	4 990
- BARBOSA AGUIAR IMMOBILIARIA	25 500	0	0	25 500
- AUTRES CREANCES	2 866 048	15 089	1 048	2 880 089
- Immobilisations Corporelles				
Construction sur sol d'autrui	0	0	0	0
Installations techniques	0	0	0	0
Installations générales	0	0	0	0
Matériel de transport	0	0	0	0
Matériel de bureau	3 985	0	0	3 985
TOTAL	4 182 315	15 089	1 048	4 196 356

III/TABLEAU DES AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS

	Amortissement Cumulés Au Début de l'Exercice	Augmentations	Diminutions	Amortissement Cumulés à la fin de l'Exercice
- Immobilisations Incorporelles				
PARTICIPATIONS				
- SARL LIMA TOITURES	0	0	0	0
- SARL CHARPENTE COUVERTURE DE L'HERAULT	0	0	0	0
- SARL CHARPENTES COUVERTURES DE L'AUDE	0	0	0	0
- SARL AGUIAR PROMOTION	0	0	0	0
- BARBOSA AGUIAR IMMOBILIARIA	0	0	0	0
- Immobilisations Corporelles				
Construction sur sol d'autrui	0	0	0	0
Installations techniques	0	0	0	0
Installations générales	0	0	0	0
Matériel de transport	0	0	0	0
Matériel de bureau	2 656	1 328	0	3 985
TOTAL	2 656	1 328	0	3 985

Il n'a pas été constaté de dépréciation des participations financière à la vue des états fiscaux, comptables et financiers de ceux-ci.

La situation économique de la société BARBOSA AGUIAR IMMOBILIARIA va s'améliorer du fait de la mise en place du loyer complet envers la structure exploitant la maison de retraite à savoir le LAR SANTA MARIA DO LIMA ; de ce fait le remboursement de l'avance de trésorerie va s'opérer de façon régulière. Pour ces motifs, il n'est pas constaté de dépréciation sur la période.

IV/TABLEAU DES DEPRECIATIONS ET LITIGES

	Dépréciation au début de l'Exercice	Augmentation : Dotation de l'Exercice	Diminution : Reprise de l'Exercice	Dépréciations à la fin de l'Exercice
Créances clients	0	0	0	0
Litiges	0	0	0	0
TOTAL	0	0	0	0

V/ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES

	Montant Brut	Liquidité de l'Actif	
		Echéances à moins 1 an	Echéances à plus 1 an
Autres immobilisations financières	2 880 089	0	2 880 089
Créances	0	0	0
Créances fiscales et sociales	1 126	1 126	0
Débiteur divers	0	0	0
Charges constatées d'avance	0	0	0
TOTAL	2 881 215	1 126	2 880 89

VI/ETAT DES ECHEANCES DES DETTES

	Montant Brut	Liquidité de l'Actif		
		Echéances à moins 1 an	Echéances de 1 à 5 ans	Echéances à plus 5 ans
Emprunt et Dettes auprès des établissements de crédit (2)				
A 1 an maximum à l'origine	85	85	0	0
A plus d'1 an à l'origine	0	0	0	0
Fournisseurs	2 280	2 280	0	0
Dettes fiscales et sociales	29 891	29 891	0	0
Groupe et associés	21	21	0	0
Autres dettes	0	0	0	0
Produits constatés d'avance	0	0	0	0
TOTAL	32 277	32 277	0	0
Emprunts souscrits en cours d'exercice	0			

17

VII/ ENGAGEMENTS PRIS

Il n'y a pas d'engagements de pris en crédit bail à la fin de l'exercice

VII/ FILIALES et PARTICIPATIONS

	Capitaux propres	Quote-part détenue en pourcentage	Résultat du dernier exercice clos
<u>A. Renseignements détaillés</u>			
<u>1. Filiales (plus de 50%) françaises</u>			
SARL LIMA TOITURES Siret : 422 953 885 00023	958 879	99,00%	600 834
SARL AGUIAR PROMOTION Siret : 529 544 520 00016	7 420	99,80%	- 353
SARL CCA Siret : 445 060 502 00017	567 191	99,00%	220 841
SARL CCH Siret : 387 574 825 00015	487 769	99,92%	285 582
SA BARBOSA AGUIAR IMMOBILIARIA Portugal	25 896	51,00%	-44 441



HOLDING AGUIAR
Société par actions simplifiée
au capital de 1 286 782 euros
Siège social : 6 Rue des Colibris
34750 VILLENEUVE-LES-MAGUELONE
535 280 812 RCS MONTPELLIER

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 2 DECEMBRE 2022

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2021

DEUXIEME RÉOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2021 s'élevant à 1 482 505 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	1 482 505 euros
Au compte « report à nouveau »	1 482 505 euros
qui passera de + 3 166 835 euros	
à + 4 649 340 euros	

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte qu'aucune distribution de dividende n'a été effectuée au titre des trois exercices précédents.

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 2 décembre 2022

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

Certifié conforme
Le Président
Monsieur José AGUIAR

HOLDING AGUIAR
6 rue des Colibris
34750 VILLENEUVE-LES-MAGUELONE
Tél. : 04 67 69 40 80 Fax : 04 67 69 34 33
SIRET 535 280 812 00012 - APE 6420Z
SAS au capital de 1 286 782 €



PHILIPPE BERTRAND EXPERT COMPTABLE COMMISSAIRE AUX COMPTES

Parc Kennedy Bât A1 - 285 rue Gilles Roberval 30 900 Nîmes

Tél : 04 66 26 95 07 - fax : 04 11 71 50 07 - Portable : 06 09 23 33 44

Email : bertrand.expert@sfr.fr

SAS HOLDING AGUIAR

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31/12/2021

Sas HOLDING AGUIAR

6, rue des colibris
34 750 Villeneuve les Maguelone
Ce rapport contient 17 pages

Référence PB 11-62

SAS HOLDING AGUIAR

Siège social : 26, rue des colibris – 34750 Villeneuve les Maguelone

Capital social : 1 286 782 €

Rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31/12/2021

Aux membres de l'assemblée générale,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société HOLDING AGUIAR relatifs à l'exercice clos le 31/12/2021, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} janvier 2021 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point exposé en page 5 de l'annexe relatif à la créance sur la société Barbosa de 2 880 089 € qui justifie le non-provisionnement de cette créance.

Justification des appréciations

En application des dispositions de l'article L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

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

Vérifications du rapport de gestion et des autres documents adressés aux membres

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel

applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observations 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 documents adressés aux associés sur la situation financière et les comptes annuels.

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

Il appartient à la direction d'établir les 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 de l'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 l'assemblée des associés.

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

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

qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

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

En outre :

- Il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- Il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- Il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels.
- Il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son

exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

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

Fait à Nîmes, le 29 novembre 2022,

Philippe Bertrand, commissaire aux comptes :

CABINET PHILIPPE BERTRAND
Expert Comptable - Commissaire aux comptes
Parc Kennedy - Bât. A1
285 Av. Roberval 30900 NIMES

☎ 04 66 26 95 07 ☎ 06 09 23 33 44
E-mail : bertrand-expert@bfr.fr



Désignation de l'entreprise : **HOLDING AGUIAR**

		Exercice N Net	Exercice N -1 Net
ACTIF IMMOBILISÉ	Capital souscrit non appelé (I)		
	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES		
	Frais d'établissement		
	Frais de développement		
	Concessions, brevets et droits similaires		
	Fonds commercial		
	Autres immobilisations incorporelles		
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles		
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES		
	Terrains		
	Constructions		
	Installations techniques, matériel et outillage industriels		
	Autres immobilisations corporelles		1 328
	Immobilisations en cours		
	Avances et acomptes		
	IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES		
	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence		
	Autres participations	1 312 282	1 312 282
	Créances rattachées à des participations	2 880 089	2 866 048
	Autres titres immobilisés		
	Prêts		
	Autres immobilisations financières		
TOTAL (II)		4 192 371	4 179 658
ACTIF CIRCULANT	STOCKS		
	Matières premières, approvisionnements		
	En cours de production de biens		
	En cours de production de services		
	Produits intermédiaires et finis		
	Marchandises		
	CRÉANCES		
	Avances et acomptes versés sur commandes		
	Clients et comptes rattachés		
	Autres créances	1 126	6 640
Comptes de régularisation	Capital souscrit et appelé, non versé		
	DIVERS		
	Valeurs mobilières de placement		
	Disponibilités	1 903 580	424 485
	Charges constatées d'avance		152
	TOTAL (III)	1 904 707	431 276
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)		
	Primes de remboursement des obligations (V)		
	Écarts de conversion actif (VI)		
TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)		6 097 078	4 610 935

Désignation de l'entreprise : HOLDING AGUIAR

		Exercice N	Exercice N -1
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)	1 286 782	1 286 782
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
	Écarts de réévaluation (2)		
	Réserve légale (3)	128 678	128 678
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées (3)		
	Autres réserves		
	Report à nouveau	3 166 835	2 732 864
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	1 482 505	433 971
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	TOTAL (I)	6 064 801	4 582 295
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	TOTAL (II)		
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	TOTAL (III)		
DETTES	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	85	69
	Emprunts et dettes financières divers	21	41
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 280	6 840
	Dettes fiscales et sociales	29 891	21 690
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes		
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)		
	TOTAL (IV)	32 277	28 639
	Écarts de conversion passif (V)		
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	6 097 078	4 610 935
RENVOIS	(1) Écart de réévaluation incorporé au capital		
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Écart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976)		
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme		
	(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	32 277	28 639
	(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	85	69

DONNÉES N ET N-1 / DONNÉES NON DÉCLARATIVES

Désignation de l'entreprise : **HOLDING AGUIAR**

			Exercice N	Exercice N -1	
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue	biens			
		services	300 000	300 000	
	Chiffres d'affaires nets		300 000	300 000	
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation				
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges (9)				
	Autres produits (1) (11)		11		
Total des produits d'exploitation (2) (I)			300 011	300 000	
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
	Variation de stock (marchandises)				
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)				
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)		26 831	23 387	
	Impôts, taxes et versements assimilés		2 953	2 513	
	Salaires et traitements		155 776	127 207	
	Charges sociales (10)		106 676	84 228	
	Dotations d'exploitation	Sur immobilisations	- dotations aux amortissements	1 328	1 328
			- dotations aux provisions		
		Sur actif circulant : dotations aux provisions			
		Pour risques et charges : dotations aux provisions			
	Autres charges (12)				
Total des charges d'exploitation (4) (II)			293 565	238 664	
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)			6 446	61 336	
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée				
	Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)		1 490 520	392 384	
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)				
	Autres intérêts et produits assimilés (5)		4 089	623	
	Reprises sur provisions et transferts de charges				
	Différences positives de change				
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
	Total des produits financiers (V)			1 494 609	393 007
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions				
	Intérêts et charges assimilées (6)				
	Différences négatives de change				
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
	Total des charges financières (VI)				
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)			1 494 609	393 007	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)			1 501 055	454 343	

Désignation de l'entreprise : HOLDING AGUIAR

		Exercice N	Exercice N -1
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion		416
	Produits exceptionnels sur opérations en capital		
	Reprises sur provisions et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels (VII)		416
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	534	3 868
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
	Total des charges exceptionnelles (VIII)	534	3 868
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		(534)	(3 452)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)			
Impôts sur les bénéfices (X)		18 016	16 920
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		1 794 620	693 423
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		312 115	259 452
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)		1 482 505	433 971
RENOIS	(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme		
	(2) Dont { produits de locations immobilières produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs		
	(3) Dont { - Crédit-bail mobilier - Crédit-bail immobilier		
	(4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs		
	(5) Dont produits concernant les entreprises liées		
	(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées		
	(6bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)		
	(6ter) Dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)		
	(6ter) Dont amortissements exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)		
	(9) Dont transferts de charges		
	(10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant		
	(11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)		
	(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)		

ANNEXE AU BILAN & COMPTE DE RESULTAT

AU 31 DECEMBRE 2021.



SOMMAIRE

	Page
<u>I/ REGLES ET METHODES COMPTABLE</u>	3
<u>II/TABLEAU DES IMMOBILISATIONS</u>	4
<u>III/TABLEAU DES AMORTISSEMENTS ET PROVIONS</u>	5
<u>IV/TABLEAU DES DEPRECIATIONS</u>	6
<u>V/ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES</u>	6
<u>V/ETAT DES ECHEANCES DES DETTES</u>	6
<u>VI/ENGAGEMENT PRIS</u>	7
<u>VII/ FILIALES et PARTICIPATIONS</u>	7

I/ REGLES ET METHODES COMPTABLES

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31 décembre 2021 dont le total est de 6 097 078,00 euros, présenté sous forme de liste, affiche un total produits de 1 794 620,00 euros et un total charges de 312 115,00 euros, dégageant ainsi un résultat de 1 482 505 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois.

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

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

- 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.

Immobilisations corporelles

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires

Participations, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Stocks et en cours

NEANT

Créances et dettes

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

II/TABLEAU DES IMMOBILISATIONS

	Valeur Brute à l'ouverture	Augmentations Acquisitions	Diminutions	Valeur Brute à la Clôture de l'Exercice
- Immobilisations Incorporelles				
PARTICIPATIONS				
- SARL LIMA TOITURES	524 700	0	0	524 700
- SARL CHARPENTE COUVERTURE DE L'HERAULT	509 592	0	0	509 592
- SARL CHARPENTES COUVERTURES DE L'AUDE	247 500	0	0	247 500
- SARL AGUIAR PROMOTION	4 990	0	0	4 990
- BARBOSA AGUIAR IMMOBILIARIA	25 500	0	0	25 500
- AUTRES CREANCES	2 866 048	15 089	1 048	2 880 089
- Immobilisations Corporelles				
Construction sur sol d'autrui	0	0	0	0
Installations techniques	0	0	0	0
Installations générales	0	0	0	0
Matériel de transport	0	0	0	0
Matériel de bureau	3 985	0	0	3 985
TOTAL	4 182 315	15 089	1 048	4 196 356

III/TABLEAU DES AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS

	Amortissement Cumulés Au Début de l'Exercice	Augmentations	Diminutions	Amortissement Cumulés à la fin de l'Exercice
- Immobilisations Incorporelles				
PARTICIPATIONS				
- SARL LIMA TOITURES	0	0	0	0
- SARL CHARPENTE COUVERTURE DE L'HERAULT	0	0	0	0
- SARL CHARPENTES COUVERTURES DE L'AUDE	0	0	0	0
- SARL AGUIAR PROMOTION	0	0	0	0
- BARBOSA AGUIAR IMMOBILIARIA	0	0	0	0
- Immobilisations Corporelles				
Construction sur sol d'autrui	0	0	0	0
Installations techniques	0	0	0	0
Installations générales	0	0	0	0
Matériel de transport	0	0	0	0
Matériel de bureau	2 656	1 328	0	3 985
TOTAL	2 656	1 328	0	3 985

Il n'a pas été constaté de dépréciation des participations financière à la vue des états fiscaux, comptables et financiers de ceux-ci.

La situation économique de la société BARBOSA AGUIAR IMMOBILIARIA va s'améliorer du fait de la mise en place du loyer complet envers la structure exploitant la maison de retraite à savoir le LAR SANTA MARIA DO LIMA ; de ce fait le remboursement de l'avance de trésorerie va s'opérer de façon régulière. Pour ces motifs, il n'est pas constaté de dépréciation sur la période.

IV/TABLEAU DES DEPRECIATIONS ET LITIGES

	Dépréciation au début de l'Exercice	Augmentation : Dotation de l'Exercice	Diminution : Reprise de l'Exercice	Dépréciations à la fin de l'Exercice
Créances clients	0	0	0	0
Litiges	0	0	0	0
TOTAL	0	0	0	0

V/ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES

	Montant Brut	Liquidité de l'Actif	
		Echéances à moins 1 an	Echéances à plus 1 an
Autres immobilisations financières	2 880 089	0	2 880 089
Créances	0	0	0
Créances fiscales et sociales	1 126	1 126	0
Débiteur divers	0	0	0
Charges constatées d'avance	0	0	0
TOTAL	2 881 215	1 126	2 880 89

VI/ETAT DES ECHEANCES DES DETTES

	Montant Brut	Liquidité de l'Actif		
		Echéances à moins 1 an	Echéances de 1 à 5 ans	Echéances à plus 5 ans
Emprunt et Dettes auprès des établissements de crédit (2)				
A 1 an maximum à l'origine	85	85	0	0
A plus d'1 an à l'origine	0	0	0	0
Fournisseurs	2 280	2 280	0	0
Dettes fiscales et sociales	29 891	29 891	0	0
Groupe et associés	21	21	0	0
Autres dettes	0	0	0	0
Produits constatés d'avance	0	0	0	0
TOTAL	32 277	32 277	0	0
Emprunts souscrits en cours d'exercice	0			



VII/ ENGAGEMENTS PRIS

Il n'y a pas d'engagements de pris en crédit bail à la fin de l'exercice

VII/ FILIALES et PARTICIPATIONS

	Capitaux propres	Quote-part détenue en pourcentage	Résultat du dernier exercice clos
<u>A. Renseignements détaillés</u>			
<u>1. Filiales (plus de 50%) françaises</u>			
SARL LIMA TOITURES Siret : 422 953 885 00023	958 879	99,00%	600 834
SARL AGUIAR PROMOTION Siret : 529 544 520 00016	7 420	99,80%	- 353
SARL CCA Siret : 445 060 502 00017	567 191	99,00%	220 841
SARL CCH Siret : 387 574 825 00015	487 769	99,92%	285 582
SA BARBOSA AGUIAR IMMOBILIARIA Portugal	25 896	51,00%	-44 441



PHILIPPE BERTRAND EXPERT COMPTABLE COMMISSAIRE AUX COMPTES

Parc Kennedy Bât A1 - 285 rue Gilles Roberval 30 900 Nîmes
Tél : 04 66 26 95 07 - fax : 04 11 71 50 07 - Portable : 06 09 23 33 44
Email : bertrand.expert@sfr.fr

SAS HOLDING AGUIAR

RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES

Exercice clos le 31/12/2021

Sas HOLDING AGUIAR

6, rue des colibris
34 750 Villeneuve les Maguelone
Ce rapport contient 2 pages

Référence PB 11-62

SAS HOLDING AGUIAR

Siège social : 26, rue des colibris – 34750 Villeneuve les Maguelone

Capital social : 1 286 782 €

Rapport spécial du Commissaire aux comptes sur les conventions réglementées

Assemblée générale d'approbation des comptes de l'exercice clos le 31/12/2021

Aux membres de l'assemblée générale,

En notre qualité de commissaire aux comptes de votre société, nous vous présentons notre rapport sur les conventions réglementées.

Il nous appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions dont nous avons été avisés ou que nous aurions découvertes à l'occasion de notre mission sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé ni à rechercher l'existence d'autres conventions. Il vous appartient, selon l'article R 612-6 du code de commerce, d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

Nous avons mis en œuvre les diligences que nous avons estimé nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie nationale des commissaires aux comptes relative à cette mission.

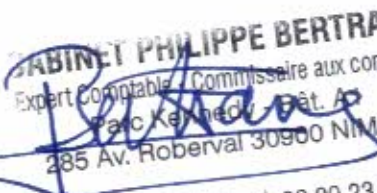
Ces diligences ont consisté à vérifier la concordance des informations qui nous ont été données avec les documents de base dont elles sont issues.

Conventions soumises à l'approbation de l'assemblée générale

Nous vous informons qu'il ne nous a été donné avis d'aucune convention intervenue au cours de l'exercice écoulé à soumettre à l'approbation de l'assemblée générale, en application de l'article L 227-10 du code de commerce.

Fait à Nîmes, le 29 novembre 2022,

Philippe Bertrand, commissaire aux comptes :


CABINET PHILIPPE BERTRAND
Expert Comptable / Commissaire aux comptes
Parc Kennedy - Bât. A
285 Av. Roberval 30900 NÎMES
☎ 04 66 26 95 07 - 📠 06 09 23 33 44
E-mail : bertrand.expert@sfr.fr