

RCS : BORDEAUX

Code greffe : 3302

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2009 B 01515

Numéro SIREN : 512 289 109

Nom ou dénomination : AQUIPIERRE

Ce dépôt a été enregistré le 17/12/2021 sous le numéro de dépôt 37656



**FIDUCIAIRE EXPERTS CONSEILS**  
CONSEIL EN ENTREPRISES - EXPERTISE COMPTABLE

**SARL AQUIPIERRE**

138 rue Mondénard

33000 BORDEAUX

-oOo-

**ETATS DE SYNTHESE AU 31/12/2020**

**Certifié conforme**  
**La Gérance**

[www.fidexperts.com](http://www.fidexperts.com)

*Accompagnement et Développement des Entreprises*

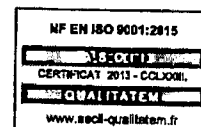
**Bordeaux-Lac**  
Siège administratif  
11 Avenue de Chavailles - Bât G  
Bureaux Bordeaux Lac  
33525 BRUGES  
Tél. +33 (0)5 56 075 075  
Fax. +33 (0)5 56 075 085

**Lacanau**  
Agence Médoc  
63 B Avenue de la Libération  
33680 LACANAU  
Tél. +33 (0)5 57 170 202  
[contact@fidexperts.com](mailto:contact@fidexperts.com)

**Saint Médard En Jalles**  
15 Avenue de Montesquieu  
33160 SAINT MEDARD EN JALLES  
Tél. +33 (0)5 56 052 408  
Fax. +33 (0)5 56 959 698

Membre du Groupe

**fe**  
**FIDUCIAIRE EXPERTS**  
CONSEIL EN ENTREPRISES - EXPERTISE COMPTABLE



Inscrite au Tableau de l'Ordre des Experts Comptables de la Région Aquitaine SARL au capital de 430 000 € - RCS Bordeaux 753 078 302 - N° TVA Intracommunautaire FR 61 753 078 302

Désignation de l'entreprise : <b>SARL AQUIPIERRE</b>		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois * <b>6</b>						
Adresse de l'entreprise : <b>138 rue Mondénard</b>		33000 BORDEAUX						
Durée de l'exercice précédent * <b>12</b>		Néant <input type="checkbox"/> *						
Numéro SIRET * <b>5 1 2 2 8 9 1 0 9 0 0 0 2 1</b>								
		Exercice N, clos le, <b>31122020</b>						
		N-1 <b>30062020</b>						
		Brut 1						
		Amortissements, provisions 2						
		Net 3						
		Net 4						
Capital souscrit non appelé (I)		AA						
ACTIF IMMOBILISE *	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB	AC				
		Frais de développement *	CX	CQ				
		Concessions, brevets et droits similaires	AF	AC				
		Fonds commercial (1)	AH	AI				
		Autres immobilisations incorporelles	AJ	AK				
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL	AM				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN	AC				
		Constructions	AP	AC				
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	AS				
		Autres immobilisations corporelles	AT	AU	6 208	5 703	6 216	
		Immobilisations en cours	AV	AW				
		Avances et acomptes	AX	AY				
		IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS	CT			
			Autres participations	CU	CV	472 227	472 227	471 068
			Créances rattachées à des participations	BB	BC	5 557 494	5 557 494	4 072 269
			Autres titres immobilisés	BD	BE			
			Prêts	BF	BG			
			Autres immobilisations financières *	BH	BI	2 400	2 400	2 400
TO TAL (II)		BJ	BK	6 044 032	6 208	6 037 824	4 551 953	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL	BM				
		En cours de production de biens	BN	BO	2 070 989	2 070 989	4 006 320	
		En cours de production de services	BP	BQ				
		Produits intermédiaires et finis	BR	BS				
		Marchandises	BT	BU	2 034 108	2 034 108	1 681 048	
	CREANCES	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	BW				
		Clients et comptes rattachés (3) *	BX	BY	267 525	267 525	250 375	
		Autres créances (3)	BZ	CA	3 764 995	3 764 995	2 892 671	
	DIVERS	Capital souscrit et appelé, non versé	CB	CC				
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : .....)	CD	CE				
Comptes de régularisation	Disponibilités	CF	CG	1 836 537	1 836 537	1 350 899		
	Charges constatées d'avance (3) *	CH	CI	3 433	3 433	5 322		
	TO TAL (III)	CJ	CK	9 977 587	9 977 587	10 186 635		
	Frais d'émission d'emprunt à évaluer (IV)	CW						
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM						
	Ecarts de conversion actif * (VI)	CN						
TOTAL GENERAL (I à VI)		CO	1A	16 021 619	6 208	16 015 411	14 738 588	
Renvois : (1) Dont droit au bail :		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :		CP	5 559 894	(3) Part à plus d'un an :	CR	
Clause de réserve de propriété : *	Immobili- sations :	Stocks :		Créances :				

Désignation de l'entreprise <b>SARL AQUPIERRE</b>		Néant <input type="checkbox"/>			
		Exercice N	Exercice N-1		
<b>CAPITAUX PROPRES</b>	Capital social ou individuel (1) * (Dont versé : .....1 000 000..... )	DA	1 000 000	1 000 000	
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB			
	Ecart de réévaluation (2) * (dont écart d'équivalence <b>EK</b> )	DC			
	Réserve légale (3)	DD	100 000	100 000	
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE			
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours <b>B1</b> )	DF			
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* <b>EJ</b> )	DG	5 443 803	3 707 339	
	Report à nouveau	DH			
	<b>RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>	DI	144 378	1 736 464	
	Subventions d'investissement	DJ			
	Provisions réglementées *	DK			
	<b>TOTAL (I)</b>	DL	6 688 181	6 543 803	
	<b>Autres fonds propres</b>	Produit des émissions de titres participatifs	DM		
Avances conditionnées		DN			
<b>TOTAL (II)</b>		DO			
<b>Provisions pour risques et charges</b>	Provisions pour risques	DP	22 800		
	Provisions pour charges	DQ			
	<b>TOTAL (III)</b>	DR	22 800		
<b>DETTES (4)</b>	Emprunts obligataires convertibles	DS			
	Autres emprunts obligataires	DT			
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	6 303 320	5 063 518	
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs <b>EI</b> )	DV	914 352	2 373 290	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW			
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	629 438	113 849	
	Dettes fiscales et sociales	DY	198 337	51 774	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ	14 530	4 140	
	Autres dettes	EA	6 251	90 891	
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB	1 238 203	497 324	
<b>TOTAL (IV)</b>	EC	9 304 430	8 194 785		
	Ecart de conversion passif *	(V)	ED		
<b>TOTAL GENERAL (I à V)</b>	EE	16 015 411	14 738 588		
<b>RENOIS</b>	(1) Ecart de réévaluation incorporé au capital	1B			
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Ecart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976)	1C			
		1D			
		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	9 198 735	8 194 785	
	(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH	3 366 793	3 814 134	

\* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

Désignation de l'entreprise : <b>SARL AQUIPIERRE</b>						Néant <input type="checkbox"/> *			
		Exercice N				Exercice (N-1)			
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires				Total	
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA		FB		FC			
	Production vendue $\left\{ \begin{array}{l} \text{biens*} \\ \text{services*} \end{array} \right.$	FD		FE		FF			
		FG	4 668 034	FH		FI	4 668 034	768 392	
	Chiffres d'affaires nets*	FJ	4 668 034	FK		FL	4 668 034	768 392	
	Production stockée *					FM	(4 301 549)		
	Production immobilisée *					FN			
	Subventions d'exploitation					FO			
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges * (9)					FP	2 648	6 391	
	Autres produits (1) (11)					FQ		94	
	<b>Total des produits d'exploitation (2) (I)</b>					FR	<b>369 132</b>	<b>774 877</b>	
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane) *					FS			
	Variation de stock (marchandises) *					FT		420 423	
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane) *					FU			
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements) *					FV			
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *					FW	169 430	145 933	
	Impôts, taxes et versements assimilés *					FX	70 952	32 504	
	Salaires et traitements *					FY		107 000	
	Charges sociales (10)					FZ	42 646	25 332	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations $\left\{ \begin{array}{l} - \text{dotations aux amortissements *} \\ - \text{dotations aux provisions} \end{array} \right.$				GA	1 276	1 475	
						GB			
		Sur actif circulant : dotations aux provisions *					GC		
		Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD		
	Autres charges (12)					GE	1		
	<b>Total des charges d'exploitation (4) (II)</b>					GF	<b>284 306</b>	<b>732 667</b>	
<b>1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>					GG	<b>84 826</b>	<b>42 209</b>		
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	445 038	2 211 793	
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK			
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	45 370	29 499	
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM			
	Différences positives de change					GN			
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO			
<b>Total des produits financiers (V)</b>					GP	<b>490 408</b>	<b>2 241 292</b>		
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements et provisions *					GQ			
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	61 271	281 096	
	Différences négatives de change					GS			
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT			
<b>Total des charges financières (VI)</b>					GU	<b>61 271</b>	<b>281 096</b>		
<b>2 - RESULTAT FINANCIER (V - VI)</b>					GV	<b>429 137</b>	<b>1 960 196</b>		
<b>3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)</b>					GW	<b>513 963</b>	<b>2 002 405</b>		

Désignation de l'entreprise <b>SARL AQUIPERRE</b>					Néant <input type="checkbox"/> *			
					Exercice N		Exercice N-1	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion				HA	54 775	112 044	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *				HB	4 215	41 100	
	Reprises sur provisions et transferts de charges				HC			
	<b>Total des produits exceptionnels (7) (VII)</b>				HD	<b>58 990</b>	<b>153 144</b>	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)				HE	308 768	119 334	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *				HF	2 691	19 324	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)				HG	22 800		
	<b>Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)</b>				HH	<b>334 259</b>	<b>138 658</b>	
<b>4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)</b>					HI	<b>(275 269)</b>	<b>14 486</b>	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)					HJ			
Impôts sur les bénéfices * (X)					HK	94 316	280 427	
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)</b>					HL	<b>918 530</b>	<b>3 169 312</b>	
<b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)</b>					HM	<b>774 152</b>	<b>1 432 848</b>	
<b>5 - BENEFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)</b>					HN	<b>144 378</b>	<b>1 736 464</b>	
RENVIS	(1)	Dont produits nets partiels 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	7 987	25 818	
			- 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			
	(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)			HX			
	(6ter)	Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)			RC			
		Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)			RD			
	(9)	Dont transferts de charges			A1	2 648	6 391	
	(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13) (dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS) <b>A5</b>			A2	40 816	25 332	
	(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 sociales personnelles facultatives <b>A6</b>		obligatoires <b>A9</b>	40 816			
		dont cotisations facultatives Madelin <b>A7</b>	dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite <b>A8</b>					
(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	
Valeur comptable des éléments d'actifs cédés / Prix de cession parts sociales					2 691		4 215	
Pénalités					20			
Solde comptes courants SCCV liquidées							54 775	
Projets abandonnés et SCCV liquidées					308 748			
Provisions pour risques et charges					22 800			
(8)	Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :				Exercice N			
					Charges antérieures		Produits antérieurs	

# ANNEXE

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **16 015 411 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **918 530 euros** et un total **charges** de **774 152 euros**, dégageant ainsi un **résultat** de **144 378 euros**.

L'exercice considéré débute le **01/07/2020** et finit le **31/12/2020**.  
Il a une durée de **6 mois**.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation : « A la date d'arrêté des comptes et des états financiers 2020 de la société, la direction n'a pas connaissance d'incertitudes significatives qui remette en cause la capacité de l'entité à poursuivre son exploitation. L'hypothèse de continuité d'exploitation qui sous-tend l'élaboration de ses comptes reste donc parfaitement pertinente. »
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- indépendance des exercices.

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

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

## Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute 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.

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

La valeur brute des immobilisations financières est constituée par leur coût d'achat, frais accessoires compris, ou leur valeur d'apport.

Lorsque leur valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence. La valeur d'inventaire est généralement appréciée en tenant compte des capitaux propres ainsi que de la rentabilité actuelle et potentielle.

## Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

## Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

## Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

## Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

## Faits marquants :

Les produits constatés d'avance d'un montant de 1 238 202,55 euros concernent la facturation relative au contrat de promotion immobilière.

;

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Afin de pouvoir présenter des comptes consolidés à nos partenaires financiers, les dates respectives d'ouverture et de clôture de l'exercice social ont été modifiées pour être fixées au 1er janvier et 31 décembre de chaque année. L'exercice social a eu une durée exceptionnelle de 6 mois, du 1er juillet 2020 au 31 décembre 2020.

Afin de faire face aux conséquences économiques liées à la crise sanitaire du « COVID-19 », le gouvernement a octroyé aux entreprises des prêts garantis par l'état. La société a obtenu trois prêts garantis par l'état d'un montant total de 1 700 000 euros.

**Evènement postérieur à la clôture :**

Le contrat de promotion immobilière est en cours de finalisation.

# Filiales et participations

Etat exprimé en euros

31/12/2020

Capitaux  
propresQuote-part  
détenue en  
pourcentageRésultat  
du dernier  
exercice clos

## A. Renseignements détaillés

### 1. Filiales (Plus de 50 %)

SCCV VILLA MARLY	(4 438)	80,00	(5 438)
SNC VILLA OCEA	(18 286)	90,00	(19 286)
SARL AQUIMED INVESTISSEMENT	140 221	80,00	139 462
SCCV TERRA TOSCA	(14 582)	64,00	(15 582)
SAS AQUIPIERRE DEVELOPPEMENT	649 002	100,00	176 388
SAS AQUIPIERRE GRAND PARIS	(933 529)	100,00	(158 440)
SCCV L'ECLOSE	(31 107)	75,00	(32 107)
SCI BORDEAUX LAFAYETTE	(221 085)	99,00	(14 048)
SCCV HORIZON	(1 823)	70,00	(2 823)
SCCV LE PARC D'EUSEBE	(7 081)	80,00	(8 081)
SCCV LES VILLAS GEOLETTES	(17 978)	80,00	(18 978)
SCCV STEEL SPIRIT	(6 138)	75,00	(7 138)
SCCV EVIDENCE	683	70,00	(317)
SCCV SO PUR	(26 809)	75,00	27 809
SARL AQUIPIERRE AMENAGEMENT	510 132	100,00	168 678

### 2. Participations (10 à 50 %)

SCI LES BELLES VIGNES		15,00	
SCCV AMPLITUDE	12 369	50,00	11 369
SAS 4 IMMO NEUF GRAND PARIS		35,00	
SCCV ORIGAMI BOCAGE	(17 238)	34,00	(18 238)
SAS ADEVIM GROUPE	605 051	50,00	9 455
SCCV 45 CHARTRONS	(691)	50,00	(1 691)
SCI ALMAPIERRE	(25 261)	10,00	2 599
SCI BASTIDE QUEYRIES	(46 923)	50,00	(47 923)
SCI AQUIDEAL		50,00	
SCCV 101 AVENUE DE LA LIBERATION	(27 635)	25,00	(28 635)
SCEA DOMAINE DE LUCAS DE BAR	3 946	30,00	633
SCCV LE TRIMARAN ARES	(1 868)	50,00	(2 868)
SCCV CLOS MIREIO	41 559	35,00	40 559
SCCV EVEIL URBAIN	1 285 400	25,00	1 284 690
SCCV 4 RUE JULES FERRY	103 214	50,00	102 214

## B. Renseignements globaux

### 1. Filiales non reprises en A.

- a) françaises
- b) étrangères

### 2. Participations non reprises en A.

- a) françaises
- b) étrangères

# Filiales et participations

Etat exprimé en euros

31/12/2020

Capitaux  
propresQuote-part  
détenue en  
pourcentageRésultat  
du dernier  
exercice clos

## A. Renseignements détaillés

### 1. Filiales (Plus de 50 %)

SCCV VILLA CLARA SAINT-OUEN	751	80,00	(249)
SCCV CASSIN LANGON	129	70,00	(871)
SCCV UN JARDIN MARIN	(14 506)	60,00	(15 506)
SAS AQUIPIERRE INVESTISSEMENT	(597 163)	100,00	(11 195)
SCCV CONCERTO	249 319	90,00	248 319
SCCV LE NIZAM	(3 339)	75,00	(4 339)
SCCV LES RESTANQUES COGOLIN	31 973	60,00	30 973
SCCV APARTE	84 514	60,00	83 514
SCCV PARC DE LA SEOUBE	(32 040)	70,00	(33 040)
SCCV PARC DES VERDIERS	490 565	65,00	489 565
SCCV LES CARRES NATURE	2 772	80,00	1 772
SCCV AVENUE DU PORT ARES	698	70,00	(302)
SCCV BELLES PIERRES SAINTE MAXIME	(3 254)	55,00	(4 254)
SCCV LES CARRELETS DE L'ESTEY	(10 212)	70,00	(11 212)
SCCV DOLCE VILLAS	(1 425)	55,00	(2 425)

### 2. Participations (10 à 50 %)

SARL BORDEAUX PIERRE ET PATRIMOINE	1 866	50,00	(5 638)
SCCV JEAN JAURES CENON	(23 925)	40,00	(24 925)
SCCV KHALELITHOS		10,00	

## B. Renseignements globaux

### 1. Filiales non reprises en A.

- a) françaises
- b) étrangères

### 2. Participations non reprises en A.

- a) françaises
- b) étrangères

# Filiales et participations

Etat exprimé en euros

31/12/2020

Capitaux  
propresQuote-part  
détenue en  
pourcentageRésultat  
du dernier  
exercice clos

## A. Renseignements détaillés

### 1. Filiales (Plus de 50 %)

SCCV LES EMBRUNS	(3 160)	70,00	(4 160)
SCCV ESPRIT LUMIERES	(17 340)	70,00	(18 340)
SCCV GASSIN BONAVENTURE	(16 926)	80,00	(17 926)
SCCV L'HELVETIA	(7 055)	60,00	(8 055)
SCCV LE JARDIN SENON	(13 643)	70,00	(14 643)
EURL OXALYS	118 325	100,00	23
SCCV SILKY	965	80,00	(35)
SCCV VIEUX BOUCAU ESTRELLA	653	70,00	(347)
SCCV AYTRE GRASSET	(9 906)	70,00	(10 906)
SCCV PLAN DE CUQUES CLEMENCEAU	(10 297)	80,00	(6 087)
SCCV PESSAC BOURGAILH	(11 466)	80,00	(12 466)
SCI AQUIPIERRE HABITAT	(1 018)	99,00	(2 018)
SCCV MARRET	(19 206)	70,00	(20 206)
SCCV OXYGENE	(2 806)	80,00	(3 806)
SNC SBP	61 998	90,00	60 998

### 2. Participations (10 à 50 %)

## B. Renseignements globaux

### 1. Filiales non reprises en A.

- a) françaises
- b) étrangères

### 2. Participations non reprises en A.

- a) françaises
- b) étrangères

## Filiales et participations

Etat exprimé en euros		Capitaux propres	Quote-part détenue en pourcentage	Résultat du dernier exercice clos
31/12/2020				
<b>A. Renseignements détaillés</b>				
<b>1. Filiales (Plus de 50 %)</b>				
SCCV MERIGNAC BLUM 35		681	70,00	(319)
SAS PROMOCAP 2			100,00	
SCCV VILLENAVE AMANIEU			80,00	
<b>2. Participations (10 à 50 %)</b>				
<b>B. Renseignements globaux</b>				
<b>1. Filiales non reprises en A.</b>				
a) françaises				
b) étrangères				
<b>2. Participations non reprises en A.</b>				
a) françaises				
b) étrangères				

# Immobilisations

Etat exprimé en euros

Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2020
	Augmentations		Diminutions		
	Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	

<b>INCORPORELLES</b>	Frais d'établissement et de développement					
	Autres					
	<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>					

<b>CORPORELLES</b>	Terrains					
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement					
	Instal technique, matériel outillage industriels					
	Instal., agencement, aménagement divers					
	Matériel de transport	6 007	764			6 770
	Matériel de bureau, mobilier	5 140				5 140
	Emballages récupérables et divers					
	Immobilisations corporelles en cours					
	Avances et acomptes					
	<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>11 147</b>	<b>764</b>			<b>11 911</b>

<b>FINANCIERES</b>	Participations évaluées en équivalence					
	Autres participations	4 543 337	2 242 174		755 791	6 029 721
	Autres titres immobilisés					
	Prêts et autres immobilisations financières	2 400				2 400
	<b>TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>	<b>4 545 737</b>	<b>2 242 174</b>		<b>755 791</b>	<b>6 032 121</b>

<b>TOTAL</b>	<b>4 556 884</b>		<b>2 242 938</b>		<b>755 791</b>	<b>6 044 032</b>
--------------	------------------	--	------------------	--	----------------	------------------

## Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2020
			Dotations	Diminutions	
<b>INCORPORELLES</b>	Frais d'établissement et de développement				
	Autres				
	<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
<b>CORPORELLES</b>	Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres Instal., agencement, aménagement divers				
	Matériel de transport	929	1 003		1 932
	Matériel de bureau, mobilier	4 002	273		4 276
	Emballages récupérables et divers				
	<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>4 931</b>	<b>1 276</b>		<b>6 208</b>
<b>TOTAL</b>		<b>4 931</b>	<b>1 276</b>		<b>6 208</b>

### Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Autres immobilisations incorporelles							
<b>TOTAL IMMOB INCORPORELLES</b>							
Terrains							
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agencet aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
<b>TOTAL IMMOB CORPORELLES</b>							
Frais d'acquisition de titres de participation							
<b>TOTAL</b>							
<b>TOTAL GENERAL NON VENTILE</b>							

# Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

		31/12/2020	1 an au plus	plus d'1 an
<b>CREANCES</b>	Créances rattachées à des participations	5 557 494	5 557 494	
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	2 400	2 400	
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	267 525	267 525	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	46 347	46 347	
	Taxes sur la valeur ajoutée	208 218	208 218	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	2 877 497	2 877 497	
	Débiteurs divers	632 933	632 933	
	Charges constatées d'avances	3 433	3 433	
	<b>TOTAL DES CREANCES</b>	<b>9 595 847</b>	<b>9 595 847</b>	
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2020	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
<b>DETTES</b>	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)	3 366 793	3 261 099	105 694	
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	2 936 526	2 936 526		
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	595 112	595 112		
	Fournisseurs et comptes rattachés	629 438	629 438		
	Personnel et comptes rattachés				
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	33 432	33 432		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	162 876	162 876		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	2 029	2 029		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	14 530	14 530		
	Groupe et associés (2)	319 240	319 240		
	Autres dettes	6 251	6 251		
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	1 238 203	1 238 203		
	<b>TOTAL DES DETTES</b>	<b>9 304 430</b>	<b>9 198 735</b>	<b>105 694</b>	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice		1 713 562			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		26 419			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)		191 078			

# Charges à payer

Etat exprimé en euros

31/12/2020

<b>Total des Charges à payer</b>		<b>99 495</b>
<b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>		<b>64 035</b>
<i>FACTURES NON PARVENUES</i>	<i>64 035</i>	
<b>Dettes fiscales et sociales</b>		<b>35 461</b>
<i>RSI A PAYER</i>	<i>33 199</i>	
<i>FORMATION CONTINUE</i>	<i>32</i>	
<i>TAXE APPRENTISSAGE</i>	<i>201</i>	
<i>ETAT - CHARGES A PAYER</i>	<i>2 029</i>	

## Charges à répartir

Etat exprimé en euros	Montant Net au Début d'exercice	Mouvements de l'exercice Augmentations	Mouvements de l'exercice Diminutions	Montant Net au 31/12/2020
<b>Charges à répartir sur plusieurs exercices</b>				
Charges différées				
Frais d'acquisition des immobilisations				
Frais d'émission des emprunts				
Charges à étaler				

## Capital social

		31/12/2020	Nombre	Val. Nominale	Montant
<b>ACTIONS / PARTS SOCIALES</b>	Du capital social début exercice		10 000,00	100,0000	1 000 000,00
	Emises pendant l'exercice			0,0000	
	Remboursées pendant l'exercice			0,0000	
	<b>Du capital social fin d'exercice</b>		<b>10 000,00</b>	<b>100,0000</b>	<b>1 000 000,00</b>

**AQUIPIERRE**  
**SARL au capital de 1 000 000 euros**  
**Siège social : 138 rue Mondenard, 33000 BORDEAUX**  
**512.289.109 RCS BORDEAUX**

**DECISIONS DE L'ASSOCIE UNIQUE DU 30 SEPTEMBRE 2021**

**DECISION D'AFFECTATION DU RESULTAT  
DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2020**

**DEUXIEME DECISION**

L'associé unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2020 s'élevant à 144 378,23 euros de la manière suivante :

La somme de	44 378,23 euros
Au compte "autres réserves	
Le solde, soit la somme de	100 000,00 euros
Distribuée à l'associé unique à titre de dividendes, soit 10,00 euros par part sociale	

Le dividende est mis en paiement au siège social à compter de ce jour.

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2020 éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158-3-2° du Code général des impôts s'élève à 100 000,00 euros, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

L'associé unique déclare être informé des dispositions applicables depuis le 1<sup>er</sup> janvier 2018, à savoir :

- les revenus distribués supportent dès leur versement un prélèvement forfaitaire obligatoire (PFO) de 12,80% au titre de l'impôt sur le revenu ainsi qu'un prélèvement de 17,20% au titre des prélèvements sociaux,
- le paiement à la source du PFO de 12,80% et des prélèvements sociaux de 17,20% doit être effectué par la société qui verse les dividendes au plus tard le 15 du mois suivant celui du paiement des dividendes,
- le PFO n'est pas libératoire : il s'impute sur l'imposition définitive établie l'année suivant celle du paiement des revenus distribués et calculée par application du PFU de 12,80% sauf option particulière du contribuable pour l'imposition au barème progressif,
- peuvent demander à être dispensées du prélèvement forfaitaire obligatoire de 12,80% les personnes physiques appartenant à un foyer fiscal dont le revenu fiscal de référence de l'avant-dernière année est inférieur à 50 000 euros (contribuables célibataires, divorcés ou veufs) ou 75 000 euros (contribuables soumis à une imposition commune) ; la demande de dispense doit être formulée, sous la responsabilité de l'associé, au plus tard le 30 novembre de l'année précédant le paiement du dividende,
- pour les revenus distribués, l'impôt sur le revenu est calculé par application de plein droit d'un taux forfaitaire unique (PFU ou « flat tax ») de 12,80% auquel s'ajoute les prélèvements sociaux sur les revenus du capital au taux de 17,20%, portant ainsi l'imposition globale à 30%,
- l'option pour une imposition du dividende au barème progressif reste possible et doit être indiquée sur la déclaration de revenus ; dans ce cas, le prélèvement forfaitaire obligatoire de 12,80% sera déduit de l'impôt dû. L'abattement de 40% sera maintenu mais les prélèvements sociaux seront assis sur le montant avant abattement. Ladite option est irrévocable.

Conformément à la loi, l'associé unique constate que les dividendes distribués au titre des trois derniers exercices ont été les suivants :

*Exercice clos le 30 juin 2020 : néant.*

*Exercice clos le 30 juin 2019 : 100 000,00 euros, soit 10,00 euros par part sociale intégralement éligibles à l'abattement de 40% prévu à l'article 158-3-2° du Code général des impôts applicable aux revenus des personnes physiques.*

*Exercice clos le 30 juin 2018 : 100 000,00 euros, soit 10,00 euros par part sociale intégralement éligibles à l'abattement de 40% prévu à l'article 158-3-2° du Code général des impôts applicable aux revenus des personnes physiques.*

Certifié conforme  
La Gérance



**mazars**

61, Quai de Paludate  
33800 Bordeaux

**AQUIPIERRE**

## Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice de 6 mois clos le 31 décembre 2020

**MAZARS**

61 QUAI DE PALUDATE – 33800 BORDEAUX

Société Anonyme d'Expertise Comptable et de Commissariat aux Comptes à Directoire et Conseil de Surveillance

Siège social : 61, rue Henri Regnault – 92400 Courbevoie

Capital social de 8 320 000 euros – RCS Nanterre N° 784 824 153

## **AQUIPIERRE**

Société à responsabilité limitée au capital de 1 000 000 euros

Siège social : 138 rue Mondenard, 33000 BORDEAUX

RCS BORDEAUX : 512 289 109

## **Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels**

Exercice de 6 mois clos le 31 décembre 2020

A l'Associé unique,

## **Opinion**

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société AQUIPIERRE relatifs à l'exercice de 6 mois clos le 31 décembre 2020, 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 la norme d'exercice professionnel relative à la mission du commissaire aux comptes nommé pour trois exercices, prévue à l'article L. 823-12-1 du code de commerce. 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 déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1<sup>er</sup> juillet 2020 à la date d'émission de notre rapport.

## Justification des appréciations

La crise mondiale liée à la pandémie de COVID-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

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

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 spécifiques

Nous avons également procédé, au contrôle des documents adressés à l'organe appelé à statuer sur les comptes, conformément à la norme d'exercice professionnel relative à la mission du commissaire aux comptes nommé pour trois exercices, prévue à l'article L. 823-12-1 du code de commerce.

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 Gérant et dans les autres documents adressés à l'associé unique 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 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 Gérant.

## 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 à la norme d'exercice professionnel relative à la mission du commissaire aux comptes nommé pour trois exercices, prévue à l'article L. 823-12-1 du code de commerce 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 à la norme d'exercice professionnel relative à la mission du commissaire aux comptes nommé pour trois exercices, prévue à l'article L. 823-12-1 du code de commerce, 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.

Bordeaux, le 30 septembre 2021

Le Commissaire aux comptes

MAZARS

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Schrepel', with a stylized flourish at the end.

Vincent SCHREPEL

Associé

# Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

		31/12/2020	30/06/2020	30/06/2019
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises			222 492
	Production vendue (Biens)			
	Production vendue (Services)	4 668 034	768 392	2 051 109
	<b>Montant net du chiffre d'affaires</b>	<b>4 668 034</b>	<b>768 392</b>	<b>2 273 601</b>
	Production stockée	(4 301 549)		(907 080)
	Production immobilisée			
	Subventions d'exploitation			
	Reprises sur provisions et amortissements, transferts de charges	2 648	6 391	9 082
	Autres produits		94	
	<b>Total des produits d'exploitation</b>	<b>369 132</b>	<b>774 877</b>	<b>1 375 604</b>
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises			
	Variation de stock		420 423	164 665
	Achats de matières et autres approvisionnements			
	Variation de stock			
	Autres achats et charges externes	169 430	145 933	160 543
	Impôts, taxes et versements assimilés	70 952	32 504	22 177
	Salaires et traitements		107 000	152 160
	Charges sociales du personnel	1 830		1 830
	Cotisations personnelles de l'exploitant	40 816	25 332	36 479
	Dotations aux amortissements :			
	- sur immobilisations	1 276	1 475	717
	- charges d'exploitation à répartir			
	Dotations aux dépréciations :			
	- sur immobilisations			
	- sur actif circulant			
	Dotations aux provisions			
	Autres charges	1		460
	<b>Total des charges d'exploitation</b>	<b>284 306</b>	<b>732 667</b>	<b>539 031</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>		<b>84 826</b>	<b>42 209</b>	<b>836 573</b>

# Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

		31/12/2020	30/06/2020	30/06/2019
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>		<b>84 826</b>	<b>42 209</b>	<b>836 573</b>
<b>Opéra- comm.</b>	Bénéfice attribué ou perte transférée			
	Perte supportée ou bénéfice transféré			
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>	De participations (3)	445 038	2 211 793	1 399 061
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)			
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	45 370	29 499	24 178
	Reprises sur prov. et dépréciations et transferts de charges			
	Différences positives de change			
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			
<b>Total des produits financiers</b>		<b>490 408</b>	<b>2 241 292</b>	<b>1 423 238</b>
<b>CHARGES FINANCIERES</b>	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux prov.			
	Intérêts et charges assimilées (4)	61 271	281 096	193 318
	Différences négatives de change			
	Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement			
<b>Total des charges financières</b>		<b>61 271</b>	<b>281 096</b>	<b>193 318</b>
<b>RESULTAT FINANCIER</b>		<b>429 137</b>	<b>1 960 196</b>	<b>1 229 920</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>		<b>513 963</b>	<b>2 002 405</b>	<b>2 066 493</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	Sur opérations de gestion	54 775	112 044	615
	Sur opérations en capital	4 215	41 100	31 040
	Reprises sur prov. et dépréciations et transferts de charges			
	<b>Total des produits exceptionnels</b>	<b>58 990</b>	<b>153 144</b>	<b>31 655</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	Sur opérations de gestion	308 768	119 334	164 764
	Sur opérations en capital	2 691	19 324	28 325
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux prov.	22 800		
	<b>Total des charges exceptionnelles</b>	<b>334 259</b>	<b>138 658</b>	<b>193 089</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL (Bénéfice ou perte)</b>		<b>(275 269)</b>	<b>14 486</b>	<b>(161 434)</b>
PARTICIPATION DES SALARIES IMPOTS SUR LES BENEFICES		94 316	280 427	1 055 820
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>		<b>918 530</b>	<b>3 169 312</b>	<b>2 830 497</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>		<b>774 152</b>	<b>1 432 848</b>	<b>1 981 258</b>
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>		<b>144 378</b>	<b>1 736 464</b>	<b>849 239</b>

(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs			
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs			
(3) dont produits concernant les entreprises liées			
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées			

# Bilan Actif

Etat exprimé en euros

		31/12/2020			30/06/2020
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (1)					
ACTIF IMMOBILISE	<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires				
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	11 911	6 208	5 703	6 216
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)</b>				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	472 227		472 227	471 068
	Créances rattachées à des participations	5 557 494		5 557 494	4 072 269
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	2 400		2 400	2 400
<b>TOTAL (II)</b>		<b>6 044 032</b>	<b>6 208</b>	<b>6 037 824</b>	<b>4 551 953</b>
ACTIF CIRCULANT	<b>STOCKS ET EN-COURS</b>				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens	2 070 989		2 070 989	4 006 320
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises	2 034 108		2 034 108	1 681 048
	<b>Avances et Acomptes versés sur commandes</b>				
	<b>CREANCES (3)</b>				
	Créances clients et comptes rattachés	267 525		267 525	250 375
	Autres créances	3 764 995		3 764 995	2 892 671
	Capital souscrit appelé, non versé				
COMPTES DE REGULARISATION	<b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT DISPONIBILITES</b>	1 836 537		1 836 537	1 350 899
	Charges constatées d'avance	3 433		3 433	5 322
	<b>TOTAL (III)</b>	<b>9 977 587</b>		<b>9 977 587</b>	<b>10 186 635</b>
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
<b>TOTAL ACTIF (I à VI)</b>		<b>16 021 619</b>	<b>6 208</b>	<b>16 015 411</b>	<b>14 738 588</b>

(1) dont droit au bail

(2) dont immobilisations financières à moins d'un an

5 559 894

4 074 669

(3) dont créances à plus d'un an

# Bilan Passif

Etat exprimé en euros

31/12/2020

30/06/2020

Capitaux Propres	Capital social ou individuel Primes d'émission, de fusion, d'apport ... Ecart de réévaluation	1 000 000	1 000 000
	<b>RESERVES</b>		
	Réserve légale	100 000	100 000
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	5 443 803	3 707 339
	Report à nouveau		
	<b>Résultat de l'exercice</b>	<b>144 378</b>	<b>1 736 464</b>
	Subventions d'investissement Provisions réglementées		
	<b>Total des capitaux propres</b>	<b>6 688 181</b>	<b>6 543 803</b>
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs Avances conditionnées		
	<b>Total des autres fonds propres</b>		
Provisions	Provisions pour risques Provisions pour charges	22 800	
	<b>Total des provisions</b>	<b>22 800</b>	
DETTES (1)	<b>DETTES FINANCIERES</b>		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	6 303 320	5 063 518
	Emprunts et dettes financières divers	914 352	2 373 290
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	<b>DETTES D'EXPLOITATION</b>		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	629 438	113 849
	Dettes fiscales et sociales	198 337	51 774
	<b>DETTES DIVERSES</b>		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	14 530	4 140
	Autres dettes	6 251	90 891
	Produits constatés d'avance (1)	1 238 203	497 324
	<b>Total des dettes</b>	<b>9 304 430</b>	<b>8 194 785</b>
	Ecart de conversion passif		
	<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>16 015 411</b>	<b>14 738 588</b>
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		144 378,23	1 736 464,12
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		9 198 735	8 194 785
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		3 366 793	3 814 134

# ANNEXE

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **16 015 411** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **918 530** euros et un total **charges** de **774 152** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **144 378** euros.

L'exercice considéré débute le **01/07/2020** et finit le **31/12/2020**.  
Il a une durée de **6** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation : « A la date d'arrêté des comptes et des états financiers 2020 de la société, la direction n'a pas connaissance d'incertitudes significatives qui remette en cause la capacité de l'entité à poursuivre son exploitation. L'hypothèse de continuité d'exploitation qui sous-tend l'élaboration de ses comptes reste donc parfaitement pertinente. »
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- indépendance des exercices.

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

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

## **Immobilisations**

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute 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.

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

La valeur brute des immobilisations financières est constituée par leur coût d'achat, frais accessoires compris, ou leur valeur d'apport.

Lorsque leur valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence. La valeur d'inventaire est généralement appréciée en tenant compte des capitaux propres ainsi que de la rentabilité actuelle et potentielle.

## **Stocks et en cours**

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

## **Créances et dettes**

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

## **Disponibilités**

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

## **Achats**

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

## **Faits marquants :**

La crise sanitaire liée à la Covid-19 et la promulgation de l'état d'urgence sanitaire par la loi n° 2020-290 du 23 mars 2020 constituent un événement majeur. La SARL AQUIPIERRE retient l'approche ciblée, proposée par l'Autorité des Normes Comptables (ANC), pour décrire les impacts

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

de la Covid-19 sur le bilan et sur le compte de résultat. Cette approche présente les principaux impacts jugés pertinents.

Afin de faire face aux conséquences économiques liées à la crise sanitaire du " COVID-19", le gouvernement a octroyé aux entreprises des prêts garantis par l'état. La société a obtenu trois prêts garantis par l'état d'un montant total de 1 700 000 euros.

Par ailleurs, la valeur des actifs n'a pas été remise en cause au titre de l'exercice écoulé

A la date d'arrêt des comptes et des états financiers 2020 de la société, la direction n'a pas connaissance d'incertitudes significatives qui remettent en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. L'hypothèse de continuité d'exploitation qui sous-tend l'élaboration de ses comptes reste donc pertinente.

Les produits constatés d'avance d'un montant de 1 238 202,55 euros concernent la facturation relative au contrat de promotion immobilière.

Afin de pouvoir présenter des comptes consolidés à nos partenaires financiers, les dates respectives d'ouverture et de clôture de l'exercice social ont été modifiées pour être fixées au 1er janvier et 31 décembre de chaque année. L'exercice social a eu une durée exceptionnelle de 6 mois au 1er juillet 2020 au 31 décembre 2020.

## **Evènement postérieur à la clôture :**

Le contrat de promotion immobilière est en cours de finalisation.

# Filiales et participations

Etat exprimé en euros		31/12/2020	Capitaux propres	Quote-part détenue en pourcentage	Résultat du dernier exercice clos
A. Renseignements détaillés					
1. Filiales (Plus de 50 %)					
SCCV VILLA MARLY	(4 438)		80,00	(5 438)	
SNC VILLA OCEA	(18 286)		90,00	(19 286)	
SARL AQUIMED INVESTISSEMENT	140 221		80,00	139 462	
SCCV TERRA TOSCA	(14 582)		64,00	(15 582)	
SAS AQUIPIERRE DEVELOPPEMENT	649 002		100,00	176 388	
SAS AQUIPIERRE GRAND PARIS	(933 529)		100,00	(158 440)	
SCCV L'ECLOSE	(31 107)		75,00	(32 107)	
SCI BORDEAUX LAFAYETTE	(221 085)		99,00	(14 048)	
SCCV HORIZON	(1 823)		70,00	(2 823)	
SCCV LE PARC D'EUSEBE	(7 081)		80,00	(8 081)	
SCCV LES VILLAS GEOLETTES	(17 978)		80,00	(18 978)	
SCCV STEEL SPIRIT	(6 138)		75,00	(7 138)	
SCCV EVIDENCE	683		70,00	(317)	
SCCV SO PUR	(26 809)		75,00	27 809	
SARL AQUIPIERRE AMENAGEMENT	510 132		100,00	168 678	
2. Participations (10 à 50 %)					
SCI LES BELLES VIGNES			15,00		
SCCV AMPLITUDE	12 369		50,00	11 369	
SAS 4 IMMO NEUF GRAND PARIS			35,00		
SCCV ORIGAMI BOCAGE	(17 238)		34,00	(18 238)	
SAS ADEVIM GROUPE	605 051		50,00	9 455	
SCCV 45 CHARTRONS	(691)		50,00	(1 691)	
SCI ALMAPIERRE	(25 261)		10,00	2 599	
SCI BASTIDE QUEYRIES	(46 923)		50,00	(47 923)	
SCI AQUIDEAL			50,00		
SCCV 101 AVENUE DE LA LIBERATION	(27 635)		25,00	(28 635)	
SCEA DOMAINE DE LUCAS DE BAR	3 946		30,00	633	
SCCV LE TRIMARAN ARES	(1 868)		50,00	(2 868)	
SCCV CLOS MIREIO	41 559		35,00	40 559	
SCCV EVEIL URBAIN	1 285 400		25,00	1 284 690	
SCCV 4 RUE JULES FERRY	103 214		50,00	102 214	
B. Renseignements globaux					
1. Filiales non reprises en A.					
a) françaises					
b) étrangères					
2. Participations non reprises en A.					
a) françaises					
b) étrangères					

# Filiales et participations

Etat exprimé en euros

31/12/2020

Capitaux  
propres

Quote-part  
détenue en  
pourcentage

Résultat  
du dernier  
exercice clos

## A. Renseignements détaillés

### 1. Filiales (Plus de 50 %)

SCCV VILLA CLARA SAINT-OUEN	751	80,00	(249)
SCCV CASSIN LANGON	129	70,00	(871)
SCCV UN JARDIN MARIN	(14 506)	60,00	(15 506)
SAS AQUIPIERRE INVESTISSEMENT	(597 163)	100,00	(11 195)
SCCV CONCERTO	249 319	90,00	248 319
SCCV LE NIZAM	(3 339)	75,00	(4 339)
SCCV LES RESTANQUES COGOLIN	31 973	60,00	30 973
SCCV APARTE	84 514	60,00	83 514
SCCV PARC DE LA SEOUBE	(32 040)	70,00	(33 040)
SCCV PARC DES VERDIERS	490 565	65,00	489 565
SCCV LES CARRES NATURE	2 772	80,00	1 772
SCCV AVENUE DU PORT ARES	698	70,00	(302)
SCCV BELLES PIERRES SAINTE MAXIME	(3 254)	55,00	(4 254)
SCCV LES CARRELETS DE L'ESTEY	(10 212)	70,00	(11 212)
SCCV DOLCE VILLAS	(1 425)	55,00	(2 425)

### 2. Participations (10 à 50 %)

SARL BORDEAUX PIERRE ET PATRIMOINE	1 866	50,00	(5 638)
SCCV JEAN JAURES CENON	(23 925)	40,00	(24 925)
SCCV KHALELITHOS		10,00	

## B. Renseignements globaux

### 1. Filiales non reprises en A.

- a) françaises
- b) étrangères

### 2. Participations non reprises en A.

- a) françaises
- b) étrangères

# Filiales et participations

Etat exprimé en euros		31/12/2020	Capitaux propres	Quote-part détenue en pourcentage	Résultat du dernier exercice clos
A. Renseignements détaillés					
1. Filiales (Plus de 50 %)					
SCCV LES EMBRUNS	(3 160)		70,00	(4 160)	
SCCV ESPRIT LUMIERES	(17 340)		70,00	(18 340)	
SCCV GASSIN BONAVENTURE	(16 926)		80,00	(17 926)	
SCCV L'HELVETIA	(7 055)		60,00	(8 055)	
SCCV LE JARDIN SENON	(13 643)		70,00	(14 643)	
EURL OXALYS	118 325		100,00	23	
SCCV SILKY	965		80,00	(35)	
SCCV VIEUX BOUCAU ESTRELLA	653		70,00	(347)	
SCCV AYTRE GRASSET	(9 906)		70,00	(10 906)	
SCCV PLAN DE CUQUES CLEMENCEAU	(10 297)		80,00	(6 087)	
SCCV PESSAC BOURGAILH	(11 466)		80,00	(12 466)	
SCI AQUIPIERRE HABITAT	(1 018)		99,00	(2 018)	
SCCV MARRET	(19 206)		70,00	(20 206)	
SCCV OXYGENE	(2 806)		80,00	(3 806)	
SNC SBP	61 998		90,00	60 998	
2. Participations (10 à 50 %)					
B. Renseignements globaux					
1. Filiales non reprises en A.					
a) françaises					
b) étrangères					
2. Participations non reprises en A.					
a) françaises					
b) étrangères					

Filiales et participations

Etat exprimé en euros		31/12/2020	Capitaux propres	Quote-part détenue en pourcentage	Résultat du dernier exercice clos
<b>A. Renseignements détaillés</b>					
<b>1. Filiales (Plus de 50 %)</b>					
SCCV MERIGNAC BLUM 35			681	70,00	(319)
SAS PROMOCAP 2				100,00	
SCCV VILLENAVE AMANIEU				80,00	
<b>2. Participations (10 à 50 %)</b>					
<b>B. Renseignements globaux</b>					
<b>1. Filiales non reprises en A.</b>					
a) françaises					
b) étrangères					
<b>2. Participations non reprises en A.</b>					
a) françaises					
b) étrangères					

--	--	--

# Immobilisations

Etat exprimé en euros

Etat exprimé en euros		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2020
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres						
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencé aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers						
	Matériel de transport	6 007		764			6 770
	Matériel de bureau, mobilier	5 140					5 140
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	11 147		764			11 911
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	4 543 337		2 242 174		755 791	6 029 721
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	2 400					2 400
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	4 545 737		2 242 174		755 791	6 032 121
TOTAL		4 556 884		2 242 938		755 791	6 044 032

--	--	--

## Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2020
			Dotations	Diminutions	
<b>INCORPORELLES</b>	Frais d'établissement et de développement				
	Autres				
	<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
<b>CORPORELLES</b>	Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres Instal., agencement, aménagement divers				
	Matériel de transport	929	1 003		1 932
	Matériel de bureau, mobilier	4 002	273		4 276
	Emballages récupérables et divers				
	<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>4 931</b>	<b>1 276</b>		<b>6 208</b>
<b>TOTAL</b>		<b>4 931</b>	<b>1 276</b>		<b>6 208</b>

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires							
	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Autres immobilisations incorporelles							
<b>TOTAL IMMOB INCORPORELLES</b>							
Terrains							
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agenct aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
<b>TOTAL IMMOB CORPORELLES</b>							
Frais d'acquisition de titres de participation							
<b>TOTAL</b>							
<b>TOTAL GENERAL NON VENTILE</b>							

--

# Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

		31/12/2020	1 an au plus	plus d'1 an
<b>CREANCES</b>	Créances rattachées à des participations	5 557 494	5 557 494	
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	2 400	2 400	
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	267 525	267 525	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	46 347	46 347	
	Taxes sur la valeur ajoutée	208 218	208 218	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	2 877 497	2 877 497	
	Débiteurs divers	632 933	632 933	
	Charges constatées d'avances	3 433	3 433	
	<b>TOTAL DES CREANCES</b>	<b>9 595 847</b>	<b>9 595 847</b>	
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

31/12/2020	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
------------	--------------	-----------	---------------

<b>DETTES</b>	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)	3 366 793	3 261 099	105 694	
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	2 936 526	2 936 526		
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	595 112	595 112		
	Fournisseurs et comptes rattachés	629 438	629 438		
	Personnel et comptes rattachés				
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	33 432	33 432		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	162 876	162 876		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	2 029	2 029		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	14 530	14 530		
	Groupe et associés (2)	319 240	319 240		
	Autres dettes	6 251	6 251		
	Dettes représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	1 238 203	1 238 203		
	<b>TOTAL DES DETTES</b>	<b>9 304 430</b>	<b>9 198 735</b>	<b>105 694</b>	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice		1 713 562			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		26 419			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)		191 078			

# Charges à payer

Etat exprimé en euros		31/12/2020
Total des Charges à payer		99 495
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		64 035
FACTURES NON PARVENUES	64 035	
Dettes fiscales et sociales		35 461
RSI A PAYER	33 199	
FORMATION CONTINUE	32	
TAXE APPRENTISSAGE	201	
ETAT - CHARGES A PAYER	2 029	

--	--	--

# Charges à répartir

	Montant Net au Début d'exercice	Mouvements de l'exercice Augmentations	Mouvements de l'exercice Diminutions	Montant Net au 31/12/2020
Etat exprimé en euros				
<b>Charges à répartir sur plusieurs exercices</b>				
Charges différées				
Frais d'acquisition des immobilisations				
Frais d'émission des emprunts				
Charges à étaler				

# Capital social

	31/12/2020	Nombre	Val. Nominale	Montant
<b>ACTIONS / PARTS SOCIALES</b>				
Du capital social début exercice		10 000,00	100,0000	1 000 000,00
Emises pendant l'exercice			0,0000	
Remboursées pendant l'exercice			0,0000	
<b>Du capital social fin d'exercice</b>		<b>10 000,00</b>	<b>100,0000</b>	<b>1 000 000,00</b>