

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.fiduexperts.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@fiduexperts.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



FIDUCIAIRE EXPERTS



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 : SARL AQUIPIERRE			Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois * 6					
Adresse de l'entreprise : 138 rue Mondénard 33000 BORDEAUX			Durée de l'exercice précédent * 12					
Numéro SIRET * 5 1 2 2 8 9 1 0 9 0 0 0 2 1			Néant <input type="checkbox"/> *					
			Exercice N, clos le, 31122020		N-1 30062020			
			Brut 1	Amortissements, provisions 2	Net 3			
					Net 4			
Capital souscrit non appelé (I)								
ACTIF IMMOBILISE *	IMMobilisations incorporelles		AA					
			AB	AC				
			CX	CQ				
			AF	AG				
			AH	AI				
			AJ	AK				
			AL	AM				
			AN	AO				
			AP	AQ				
			AR	AS				
			AT	11 911	AU	6 208	5 703	6 216
			AV		AW			
			AX		AY			
			CS		CT			
			CU	472 227	CV		472 227	471 068
			BB	5 557 494	BC		5 557 494	4 072 269
			BD		BE			
			BF		BG			
BH	2 400	BI		2 400	2 400			
BJ	6 044 032	BK	6 208	6 037 824	4 551 953			
IMMobilisations corporelles	IMMobilisations financières (2)		BL	BM				
			BN	2 070 989	BO		2 070 989	4 006 320
			BP		BQ			
			BR		BS			
			BT	2 034 108	BU		2 034 108	1 681 048
			BV		BW			
			BX	267 525	BY		267 525	250 375
			BZ	3 764 995	CA		3 764 995	2 892 671
			CB		CC			
			CD		CE			
CF	1 836 537	CG		1 836 537	1 350 899			
CH	3 433	CI		3 433	5 322			
CJ	9 977 587	CK		9 977 587	10 186 635			
ACTIF CIRCULANT	stocks *		CW					
			CM					
			CN					
			CO	16 021 619	1A	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 : * Immobilisations :		Stocks :		Créances :				

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

Désignation de l'entreprise SARL AQUIPIERRE				Néant <input type="checkbox"/> *
		Exercice N	Exercice N-1	
CAPITAUX PROPRES	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 EK)	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 B1)	DF		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ)	DG	5 443 803	3 707 339
	Report à nouveau	DH		
	RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	144 378	1 736 464
	Subventions d'investissement	DJ		
	Provisions réglementées *	DK		
	TOTAL (I)	DL	6 688 181	6 543 803
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	22 800	
	Provisions pour charges	DQ		
	TOTAL (III)	DR	22 800	
DETTE(S) (4)	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 EI)	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
	TOTAL (IV)	EC	9 304 430	8 194 785
	Ecart de conversion passif * (V)	ED		
	TOTAL GENERAL (I à V)	EE	16 015 411	14 738 588
RENOVIS	(1) Ecart de réévaluation incorporé au capital	1B		
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Ecart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976)}	1C		
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	1D		
	(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	1E		
	(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EF		
		EG	9 198 735	8 194 785
		EH	3 366 793	3 814 134

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

Désignation de l'entreprise : <u>SARL AQUIPIERRE</u>				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 biens* services *	FD	FE	FF	
		FG	FH	FI	4 668 034 768 392
	Chiffres d'affaires nets*	FJ	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	
	Total des produits d'exploitation (2) (I)			FR	369 132 774 877
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	
	Charges sociales (10)			FZ	42 646 25 332
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations - dotations aux amortissements * - dotations aux provisions		GA	1 276 1 475
		Sur actif circulant : dotations aux provisions *		GB	
		Pour risques et charges : dotations aux provisions		GC	
	Autres charges (12)			GD	
	Total des charges d'exploitation (4) (II)			GE	1
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)				GF	284 306 732 667
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée * (III)			GG	84 826 42 209
	Perte supportée ou bénéfice transféré * (IV)			GH	
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)			GI	
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)			GJ	445 038 2 211 793
	Autres intérêts et produits assimilés (5)			GK	
	Reprises sur provisions et transferts de charges			GL	45 370 29 499
	Défauts et charges assimilées (6)			GM	
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			GN	
	Total des produits financiers (V)			GO	
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements et provisions *			GP	490 408 2 241 292
	Intérêts et charges assimilées (6)			GQ	
	Défauts et charges assimilées (6)			GR	61 271 281 096
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			GS	
	Total des charges financières (VI)			GT	
2 - RESULTAT FINANCIER (V - VI)				GU	61 271 281 096
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)				GV	429 137 1 960 196
				GW	513 963 2 002 405

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 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 TRIM ARAN 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 CARRÉS 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 BONAVVENTURE		(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
A. Renseignements détaillés				
1. Filiales (Plus de 50 %)				
SCCV MERIGNAC BLUM 35		681	70,00	
SAS PROMOCAP 2			100,00	
SCCV VILLENAVE AMANIEU			80,00	(319)
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				

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		
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres						
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
CORPORELLES	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				6 770	
	Matériel de bureau, mobilier	5 140		764		5 140	
FINANCIERES	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	
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	2 400				2 400	
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	4 545 737		2 242 174		755 791	
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	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres				
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
CORPORELLES	Autres Instal., agencement, aménagement divers				
	Matériel de transport	929			
	Matériel de bureau, mobilier	4 002			
	Emballages récupérables et divers		1 003	273	1 932
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		4 931		1 276	4 276
TOTAL		4 931		1 276	
					6 208

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortissements 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							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agencement, aménag.						
	Instal. technique matériel outillage industriels						
	Instal générales Agenct aménagt divers						
CORPORELLES	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, informatique, mobilier						
	Emballages récupérables, divers						
	TOTAL IMMOB CORPORELLES						
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

Créances et Dettes

	Etat exprimé en euros	31/12/2020	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	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	
TOTAL DES CREANCES		9 595 847	9 595 847	
(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
DETTE	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		
	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		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	1 238 203	1 238 203		
TOTAL DES DETTES		9 304 430	9 198 735	105 694	
(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
<i>FACTURES NON PARVENUES</i>	64 035	
Dettes fiscales et sociales		35 461
<i>RSI A PAYER</i>	33 199	
<i>FORMATION CONTINUE</i>	32	
<i>TAXE APPRENTISSAGE</i>	201	
<i>ETAT - CHARGES A PAYER</i>	2 029	

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
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Charges différées				
Frais d'acquisition des immobilisations				
Frais d'émission des emprunts				
Charges à étaler				

Capital social

ACTIONS / PARTS SOCIALES	31/12/2020	Nombre	Val. Nominale	Montant
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	
Du capital social fin d'exercice	10 000,00	100,0000	1 000 000,00	

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^{er} 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.

Centifié 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 déontologique de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} 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



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	
	Montant net du chiffre d'affaires	4 668 034	768 392	2 273 601	
	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		
	Total des produits d'exploitation	369 132	774 877	1 375 604	
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	
	Total des charges d'exploitation	284 306	732 667	539 031	
RESULTAT D'EXPLOITATION		84 826	42 209	836 573	

Compte de Résultat 2/2

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

- (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

		31/12/2020			30/06/2020
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
	Etat exprimé en euros				
	Capital souscrit non appelé (I)				
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires				
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques,mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	11 911		6 208	5 703
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	472 227			471 068
	Créances rattachées à des participations	5 557 494			4 072 269
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	2 400			2 400
	TOTAL (II)	6 044 032	6 208	6 037 824	4 551 953
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	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
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	267 525		267 525	250 375
	Autres créances	3 764 995		3 764 995	2 892 671
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
COMPTES DE REGULARISATION	DISPONIBILITES				
	Charges constatées d'avance	1 836 537		1 836 537	1 350 899
		3 433		3 433	5 322
	TOTAL (III)	9 977 587		9 977 587	10 186 635
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
	TOTAL ACTIF (I à VI)	16 021 619	6 208	16 015 411	14 738 588
(1) dont droit au bail (2) dont immobilisations financières à moins d'un an (3) dont créances à plus d'un an					
5 559 894 4 074 669					

Bilan Passif

		Etat exprimé en euros	31/12/2020	30/06/2020
Capitaux Propres				
	Capital social ou individuel		1 000 000	1 000 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...			
	Ecarts de réévaluation			
	RESERVES			
	Réserve légale		100 000	100 000
	Réserves statutaires ou contractuelles			
	Réserves réglementées			
	Autres réserves		5 443 803	3 707 339
	Report à nouveau			
	Résultat de l'exercice		144 378	1 736 464
	Subventions d'investissement			
	Provisions réglementées			
	Total des capitaux propres		6 688 181	6 543 803
Autres fonds propres				
	Produits des émissions de titres participatifs			
	Avances conditionnées			
	Total des autres fonds propres			
Provisions				
	Provisions pour risques		22 800	
	Provisions pour charges			
	Total des provisions		22 800	
DETTES (1)				
	DETTES FINANCIERES			
	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			
	DETTES D'EXPLOITATION			
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés		629 438	113 849
	Dettes fiscales et sociales		198 337	51 774
	DETTES DIVERSES			
	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
	Total des dettes		9 304 430	8 194 785
	Ecarts de conversion passif			
	TOTAL PASSIF		16 015 411	14 738 588
	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'arrêté 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 AQUIM ED 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 TRIM ARAN 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 CARRÉS 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 EM BRUNS		(3 160)	70,00	(4 160)
SCCV ESPRIT LUMIERES		(17 340)	70,00	(18 340)
SCCV GASSIN BONAVVENTURE		(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
A. Renseignements détaillés				
1. Filiales (Plus de 50 %)				
SCCV MERIGNAC BLUM 35		681	70,00	
SAS PROMOCAP 2			100,00	
SCCV VILLENAVE AMANIEU			80,00	
2. Participations (10 à 50 %)				(319)
B. Renseignements globaux				
1. Filiales non reprises en A.				
a) françaises				
b) étrangères				
2. Participations non reprises en A.				
a) françaises				
b) étrangères				

Immobilisations

Amortissements

	Etat exprimé en euros	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2020																																																																		
			Dotations	Diminutions																																																																			
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement																																																																						
	Autres																																																																						
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES																																																																						
CORPORELLES	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 Matériel de bureau, mobilier Emballages récupérables et divers	929 4 002	1 003 273		1 932 4 276																																																																		
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	4 931	1 276		6 208																																																																		
TOTAL		4 931	1 276		6 208																																																																		
Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires																																																																							
<table border="1"> <thead> <tr> <th></th> <th colspan="3">Dotations</th> <th colspan="2">Reprises</th> <th rowspan="2">Mouvement net des amortissements à la fin de l'exercice</th> </tr> <tr> <th></th> <th>Différentiel de durée et autre</th> <th>Mode dégressif</th> <th>Amort. fiscal exceptionnel</th> <th>Différentiel de durée et autre</th> <th>Mode dégressif</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Frais d'établissement et de développement</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>Autres immobilisations incorporelles</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>TOTAL IMMOB INCORPORELLES</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> </tbody> </table>							Dotations			Reprises		Mouvement net des amortissements à la fin de l'exercice		Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Frais d'établissement et de développement							Autres immobilisations incorporelles							TOTAL IMMOB INCORPORELLES																																						
	Dotations			Reprises		Mouvement net des amortissements à la fin de l'exercice																																																																	
	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif																																																																		
Frais d'établissement et de développement																																																																							
Autres immobilisations incorporelles																																																																							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES																																																																							
<table border="1"> <tbody> <tr> <td>Terrains</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement, aménag.</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>Instal. technique matériel outillage industriels</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>Instal générales Agenct aménagt divers</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>Matériel de transport</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>Matériel de bureau, informatique, mobilier</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>Emballages récupérables, divers</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>TOTAL IMMOB CORPORELLES</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>Frais d'acquisition de titres de participation</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>TOTAL</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>TOTAL GENERAL NON VENTILE</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> </tbody> </table>						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						TOTAL IMMOB CORPORELLES						Frais d'acquisition de titres de participation						TOTAL						TOTAL GENERAL NON VENTILE					
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																																																																							
TOTAL IMMOB CORPORELLES																																																																							
Frais d'acquisition de titres de participation																																																																							
TOTAL																																																																							
TOTAL GENERAL NON VENTILE																																																																							

Créances et Dettes

	Etat exprimé en euros	31/12/2020	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	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	
TOTAL DES CREANCES		9 595 847	9 595 847	
(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
DETTE	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		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	1 238 203	1 238 203		
TOTAL DES DETTES		9 304 430	9 198 735	105 694	
(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
<i>FACTURES NON PARVENUES</i>	64 035	
Dettes fiscales et sociales		35 461
<i>RSI A PAYER</i>	33 199	
<i>FORMATION CONTINUE</i>	32	
<i>TAXE APPRENTISSAGE</i>	201	
<i>ETAT - CHARGES A PAYER</i>	2 029	

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
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Charges différées				
Frais d'acquisition des immobilisations				
Frais d'émission des emprunts				
Charges à étaler				

Capital social

ACTIONS / PARTS SOCIALES	31/12/2020	Nombre	Val. Nominale	Montant
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	
Du capital social fin d'exercice		10 000,00	100,0000	1 000 000,00