

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 15/11/2022 sous le numéro de dépôt 35606



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

**SARL AQUIPIERRE**

138 Rue Mondenard

33000 BORDEAUX

-oOo-

**ETATS DE SYNTHESE AU 31/12/2021**

**Certifié conforme<sup>7</sup>**  
**La Gérance**

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

**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](mailto: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

**fe**  
FIDUCIAIRE EXPERTS



*Accompagnement et Développement des Entreprises*

Désignation de l'entreprise : <b>SARL AQUIPIERRE</b>		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois * <b>12</b>					
Adresse de l'entreprise : <b>138 Rue Mondenard</b>		Durée de l'exercice précédent * <b>6</b>					
Numéro SIRET * <b>5 1 2 2 8 9 1 0 9 0 0 0 4 7</b>		Néant <input type="checkbox"/> *					
		Exercice N, clos le. <b>31122021</b>					
		N-1 <b>31122020</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	AG			
		Fonds commercial (1)	AH	AI			
		Autres immobilisations incorporelles	AJ	AK			
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL	AM			
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN	AO			
		Constructions	AP	AO			
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	AS			
		Autres immobilisations corporelles	AT	AU	9 011	2 900	
		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	473 117	472 227	
		Créances rattachées à des participations	BB	BC	7 893 702	5 557 494	
		Autres titres immobilisés	BD	BE			
Prêts		BF	BG				
Autres immobilisations financières *		BH	BI	2 400	2 400		
TOTAL (II)		BJ	BK	8 381 130	9 011	8 372 119	6 037 824
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL	BM			
		En cours de production de biens	BN	BO	1 591 610	1 591 610	2 070 989
		En cours de production de services	BP	BQ			
		Produits intermédiaires et finis	BR	BS			
		Marchandises	BT	BU	527 020	527 020	2 034 108
	CREANCES	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	BW			
		Clients et comptes rattachés (3) *	BX	BY	1 387 712	1 387 712	267 525
		Autres créances (3)	BZ	CA	3 317 946	3 317 946	3 764 995
		Capital souscrit et appelé, non versé	CB	CC			
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : .....)	CD	CE			
DIVERS	Disponibilités	CF	CG	295 989	295 989	1 836 537	
	Charges constatées d'avance (3) *	CH	CI			3 433	
	TOTAL (III)	CJ	CK	7 120 277	7 120 277	9 977 587	
	Comptes de régularisation	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW				
		Primes de remboursement des obligations (V)	CM				
Ecart de conversion actif * (VI)		CN					
TOTAL GENERAL (I à VI)		CO	IA	15 501 407	9 011	15 492 396	16 015 411
Renvois : (1) Dont droit au bail :		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :	CP	7 896 102	(3) Part à plus d'un an :	CR	
Clause de réserve de propriété : *		Immobiliations :	Stocks :		Créances :		

Désignation de l'entreprise <b>SARL AQUIPIERRE</b>				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 <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'œuvres originales d'artistes vivants* <b>EJ</b> )			DG	5 488 181	5 443 803
	Report à nouveau			DH		
	<b>RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>			DI	<b>608 024</b>	<b>144 378</b>
	Subventions d'investissement			DJ		
	Provisions réglementées *			DK		
	<b>TOTAL (I)</b>			DL	<b>7 196 205</b>	<b>6 688 181</b>
	Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs			DM	
Avances conditionnées			DN			
<b>TOTAL (II)</b>			DO			
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques			DP	138 971	22 800
	Provisions pour charges			DQ		
	<b>TOTAL (III)</b>			DR	<b>138 971</b>	<b>22 800</b>
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles			DS		
	Autres emprunts obligataires			DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)			DU	4 804 941	6 303 320
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs <b>EI</b> )			DV	2 313 187	914 352
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés			DX	250 573	629 438
	Dettes fiscales et sociales			DY	788 364	198 337
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			DZ		14 530
	Autres dettes			EA	155	6 251
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)			EB		1 238 203
<b>TOTAL (IV)</b>			EC	<b>8 157 220</b>	<b>9 304 430</b>	
Ecart de conversion passif * (V)			ED			
<b>TOTAL GENERAL (I à V)</b>			EE	<b>15 492 396</b>	<b>16 015 411</b>	
RENVIS	(1)	Ecart de réévaluation incorporé au capital		1B		
	(2)	Dont	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C		
			Ecart de réévaluation libre	1D		
			Réserve de réévaluation (1976)	1E		
	(3)	Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *		EF		
	(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		EG	8 157 220	9 198 735
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		EH	1 987 157	3 366 793	

\* 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	3 727 321	FH		FI	3 727 321	4 668 034
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	3 727 321	FK		FL	3 727 321	4 668 034
	Production stockée *					FM	(2 875 671)	(4 301 549)
	Production immobilisée *					FN		
	Subventions d'exploitation					FO		
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges * (9)					FP	2 338	2 648
	Autres produits (1) (11)					FQ		
	<b>Total des produits d'exploitation (2) (I)</b>					FR	<b>853 988</b>	<b>369 132</b>
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane) *					FS		
	Variation de stock (marchandises) *					FT		
	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	283 850	169 430
	Impôts, taxes et versements assimilés *					FX	30 971	70 952
	Salaires et traitements *					FY	100 000	
	Charges sociales (10)					FZ	37 576	42 646
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations $\left\{ \begin{array}{l} - \text{dotations aux amortissements *} \\ - \text{dotations aux provisions} \end{array} \right.$				GA	2 803	1 276
						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>455 200</b>	<b>284 306</b>
<b>1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>					GG	<b>398 788</b>	<b>84 826</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	1 490 613	445 038
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK		
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	24 178	45 370
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM	22 800	
	Différences positives de change					GN		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO		
	<b>Total des produits financiers (V)</b>					GP	<b>1 537 591</b>	<b>490 408</b>
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements et provisions *					GQ		
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	271 897	61 271
	Différences négatives de change					GS		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT		
<b>Total des charges financières (VI)</b>					GU	<b>271 897</b>	<b>61 271</b>	
<b>2 - RESULTAT FINANCIER (V - VI)</b>					GV	<b>1 265 695</b>	<b>429 137</b>	
<b>3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)</b>					GW	<b>1 664 483</b>	<b>513 963</b>	

Désignation de l'entreprise <b>SARL AQUIPIERRE</b>				Néant <input type="checkbox"/> *			
				Exercice N	Exercice N-1		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion			HA	1 733	54 775	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *			HB	335	4 215	
	Reprises sur provisions et transferts de charges			HC			
	<b>Total des produits exceptionnels (7) (VII)</b>			HD	<b>2 068</b>	<b>58 990</b>	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)			HE	277 358	308 768	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *			HF	2 235	2 691	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)			HG	138 971	22 800	
	<b>Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)</b>			HH	<b>418 564</b>	<b>334 259</b>	
<b>4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)</b>				HI	<b>(416 495)</b>	<b>(275 269)</b>	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				HJ			
Impôts sur les bénéfices * (X)				HK	639 964	94 316	
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)</b>				HL	<b>2 393 648</b>	<b>918 530</b>	
<b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)</b>				HM	<b>1 785 624</b>	<b>774 152</b>	
<b>5 - BENEFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)</b>				HN	<b>608 024</b>	<b>144 378</b>	
REVENUS	(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme		HO			
	(2)	Dont	<div> <div>produits de locations immobilières</div> <div>produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)</div> </div>	HY			
	(3)	Dont	<div> <div>- Crédit-bail mobilier *</div> <div>- Crédit-bail immobilier</div> </div>	HP		7 987	
	(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)		HQ			
	(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	2 338	2 648	
	(10)	Dont cotisations personnelles (dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS) A5		A2	35 746	40 816	
	(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 A6		A9	35 746		
		dont cotisations facultatives Madelin A7		A8			
	(7)	Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :				Exercice N	
					Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels	
	Valeur comptable des éléments d'actifs cédés / Prix de cession parts sociales				2 235	335	
	Pénalités						
	Solde comptes courants SCCV liquidées et projets abandonnés et SCCV liquidées				277 358		
Provisions pour risques et charges				138 971			
Solde comptes suite prescriptions					1 733		
(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 **15 492 396 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits de 2 393 648 euros** et un total **charges de 1 785 624 euros**, dégageant ainsi un **résultat de 608 024 euros**.

L'exercice considéré débute le **01/01/2021** et finit le **31/12/2021**.  
Il a une durée de **12 mois**.

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

- continuité de l'exploitation
- 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.

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



# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

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

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en 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 2021 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.

## Evénements postérieurs à la clôture :

L'invasion de l'Ukraine par la Russie le 24 février 2022 constitue un événement post-clôture. Cet événement n'a pas d'impact direct ou indirect sur la société.

# Immobilisations

Etat exprimé en euros

Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2021
	Augmentations		Diminutions		
	Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	

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

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	6 770				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>11 911</b>				<b>11 911</b>

FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence					
	Autres participations	6 029 721		5 768 393	3 431 295	8 366 819
	Autres titres immobilisés					
	Prêts et autres immobilisations financières	2 400				2 400
	<b>TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>	<b>6 032 121</b>		<b>5 768 393</b>	<b>3 431 295</b>	<b>8 369 219</b>

<b>TOTAL</b>	<b>6 044 032</b>		<b>5 768 393</b>		<b>3 431 295</b>	<b>8 381 130</b>
--------------	------------------	--	------------------	--	------------------	------------------

# Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2021
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles				
	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	1 932	2 257		4 189
	Matériel de bureau, mobilier	4 276	546		4 822
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	6 208	2 803		9 011
TOTAL		6 208	2 803		9 011

## 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							
Fonds commercial							
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

		31/12/2021	1 an au plus	plus d'1 an
<b>CREANCES</b>	Créances rattachées à des participations	7 893 702	7 893 702	
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	2 400	2 400	
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	1 387 712	1 387 712	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	75 909	75 909	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	2 475 884	2 475 884	
	Débiteurs divers	766 153	766 153	
	Charges constatées d'avances			
	<b>TOTAL DES CREANCES</b>	<b>12 601 759</b>	<b>12 601 759</b>	
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

31/12/2021	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)	1 987 157	1 987 157		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	2 817 784	2 817 784		
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	1 824 135	1 824 135		
	Fournisseurs et comptes rattachés	250 573	250 573		
	Personnel et comptes rattachés				
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	30 214	30 214		
	Impôts sur les bénéfices	548 908	548 908		
	Taxes sur la valeur ajoutée	202 713	202 713		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	6 529	6 529		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	489 053	489 053		
	Autres dettes	155	155		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	<b>TOTAL DES DETTES</b>	<b>8 157 220</b>	<b>8 157 220</b>		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice		7 249			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		125 991			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)		241 523			

## Charges à payer

Etat exprimé en euros

31/12/2021

<b>Total des Charges à payer</b>		<b>71 389</b>
<b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>		<b>34 646</b>
<i>FACTURES NON PARVENUES</i>	<i>34 646</i>	
<b>Dettes fiscales et sociales</b>		<b>36 743</b>
<i>RSI A PAYER</i>	<i>30 214</i>	
<i>ETAT - CHARGES A PAYER</i>	<i>6 529</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 31/12/2021
<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

	31/12/2021	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>

# Filiales et participations

Etat exprimé en euros

31/12/2021

Capitaux  
propresQuote-part  
détenue en  
pourcentageRésultat  
du dernier  
exercice clos

## A. Renseignements détaillés

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

OXALYS	155 144	100,00	36 819
AQUIPIERRE DEVELOPPEMENT	470 146	100,00	115 832
AQUIPIERRE GRAND PARIS	(1 072 200)	100,00	(138 671)
PROMOCAP 2	(70)	100,00	
AQUIPIERRE INVESTISSEMENTS	(797 813)	100,00	(200 650)
AQUIPIERRE AMENAGEMENT	752 257	100,00	242 125
BORDEAUX LAFAYETTE	(211 243)	99,00	9 841
AQUIPIERRE HABITAT	(1 720)	99,00	(701)
SBP	55 526	90,00	54 526
VILLA OCEA	(3 240)	90,00	(4 240)
CONCERTO MERIGNAC	(28 516)	90,00	(29 516)
SILKY	969	80,00	(31)
LES VILLAS GOELETES	183 523	80,00	182 523
LE PARC D'EUSEBE	(27 037)	80,00	(28 037)
OXYGENE	(34 138)	80,00	(35 138)

### 2. Participations (10 à 50 %)

BASTIDE QUEYRIES	(39 474)	50,00	
AMPLITUDE	(17 905)	50,00	(18 905)
45 CHARTRONS	(128 453)	50,00	(129 453)
BORDEAUX PIERRES & PATRIMOINE	12 211	50,00	10 344
ADEVIM GROUPE	927 391	50,00	422 340
4 RUE JULES FERRY	50 463	50,00	49 463
AQUIDEAL		50,00	
JEAN JAURES CENON	(2 270)	40,00	(3 270)
4 IMMO NEUF GRAND PARIS		35,00	
LE CLOS MIREIO	(3 269)	35,00	(4 269)
ORIGAMI BOCAGE	(452)	34,00	253
DU DOMAINE LUCAS DE BAR		30,00	
EVEIL URBAIN		25,00	
101 AVENUE DE LA LIBERATION	(2 838)	25,00	(3 838)
VILLENAVE CORNELIS		22,00	

## 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		31/12/2021	Capitaux propres	Quote-part détenue en pourcentage	Résultat du dernier exercice clos
<b>A. Renseignements détaillés</b>					
<b>1. Filiales (Plus de 50 %)</b>					
RUE LAUGIER			(12 516)	80,00	(13 516)
VILLENAVE AMANIEU			(34 812)	80,00	(35 812)
AQUIMED INVESTISSEMENT			177 042	80,00	200 509
PESSAC BOURGAILH			(27 955)	80,00	(28 955)
AQUIPIERRE RENOVATION 2				80,00	
VILLA CLARA SAINT-OUEN			648	80,00	(352)
PLAN DE CUQUES CLEMENCEAU			(4 263)	80,00	(53)
LES CARRES NATURE			(4 995)	80,00	(5 995)
VILLAS MARLY			(28 815)	80,00	(3 271)
SO PUR				75,00	
L'ECLOSE			(15 900)	75,00	(16 900)
LE NIZAM			546 272	75,00	545 272
STEEL SPIRIT			1 000	75,00	
LE JARDIN SENON			(2 532)	70,00	(3 532)
AVENUE DU PORT ARES			(8 625)	70,00	(9 625)
<b>2. Participations (10 à 50 %)</b>					
LES BELLES VIGNES				15,00	
KALELITHOS - AQUIPIERRE				10,00	
LANA BASTIDE NIEL				10,00	
ALMAPIERRE			26 482	10,00	39 637
<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					

# Filiales et participations

Etat exprimé en euros

31/12/2021

Capitaux  
propresQuote-part  
détenue en  
pourcentageRésultat  
du dernier  
exercice clos

## A. Renseignements détaillés

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

MERIGNAC BLUM 35	(29 836)	70,00	(30 836)
MARRET	420 172	70,00	419 172
LES EMBRUNS	358 618	70,00	357 618
LE PARC DE LA SEOUBE	990 393	70,00	989 393
LES CARRELETS DE L ESTEY	579 554	70,00	578 554
HORIZON	1 000	70,00	
VIEUX BOUCAU ESTRELLA	(12 401)	70,00	(13 401)
AYTRE GRASSET	(24 910)	70,00	(25 910)
CASSIN LANGON	1 000	70,00	
EVIDENCE	(44)	70,00	(1 044)
ESPRIT LUMIERES	178 398	70,00	177 398
PARC DES VERDIERS	6 418	65,00	5 418
TERRA TOSCA	(8 680)	64,00	(9 680)
EDC	(971)	60,00	(1 971)
L'HELVETIA	(6 212)	60,00	(7 212)

### 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		31/12/2021	Capitaux propres	Quote-part détenue en pourcentage	Résultat du dernier exercice clos
<b>A. Renseignements détaillés</b>					
<b>1. Filiales (Plus de 50 %)</b>					
APARTE		1 903		60,00	903
LAPIE TALENCE		667		60,00	(333)
LES RESTANQUES COGOLIN		(23 508)		60,00	
DOLCE VILLAS		(2 800)		55,00	(3 800)
BELLES PIERRES SAINTE MAXIME		(5 552)		55,00	(6 552)
<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					

**AQUIPIERRE**  
**SARL au capital de 1 000 000 euros**  
**Siège social : 7 cours Marc Nouaux, 33000 BORDEAUX**  
**512.289.109 RCS BORDEAUX**

**DECISIONS DE L'ASSOCIE UNIQUE DU 30 SEPTEMBRE 2022**

**DECISION D'AFFECTATION DU RESULTAT  
DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2021**

**DEUXIEME DECISION**

L'associé unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2021 s'élevant à 608 023,69 euros de la manière suivante :

La somme de 508 023,69 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 2021 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.



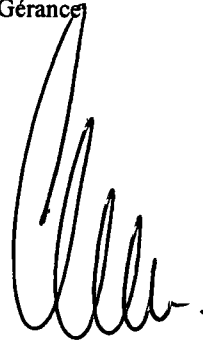
Conformément à la loi, l'associé unique constate que les dividendes distribués au titre des trois derniers exercices ont été les suivants :

*Exercice clos le 31 décembre 2020* : 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 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.

Certifié conforme  
La Gérance

A handwritten signature in black ink, consisting of a large, stylized 'C' followed by several loops and a horizontal line at the end.

**mazars**

61, Quai de Paludate  
33800 Bordeaux

**AQUIPIERRE**

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

Exercice clos le 31 décembre 2021

**MAZARS**

SOCIETE ANONYME D'EXPERTISE COMPTABLE ET DE COMM'SSARIAT AUX COMPTES A  
DIRECTOIRE ET CONSEIL DE SURVEILLANCE - SOCIETE INSCRITE SUR LA LISTE NATIONALE  
DES COMMISSAIRES AUX COMPTES RATTACHEE A LA CRCC DE VERSAILLES  
CAPITAL DE 8 320 000 EUROS - RCS NANTERRE 784 824 153  
SIEGE SOCIAL : 61, RUE HENRI REGNAULT - 92400 COURBEVOIE

## **AQUIPIERRE**

Société à responsabilité limitée au capital de 1 000 000 euros

Siège social : 138 rue Mondenard, 33000 Bordeaux

512 289 109 R.C.S. Bordeaux

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

Exercice clos le 31 décembre 2021

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 clos le 31 décembre 2021, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

## **Fondement de l'opinion**

### **Référentiel d'audit**

Nous avons effectué notre audit selon 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 de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1<sup>er</sup> janvier 2021 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 et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues notamment pour ce qui concerne les immobilisations financières.

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.

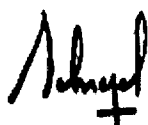
S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec 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 2022

Le Commissaire aux comptes

MAZARS

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Schrepel', with a stylized cross at the end of the last letter.

Vincent SCHREPEL

Associé

# Bilan Actif

Etat exprimé en euros

		31/12/2021			31/12/2020
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)					
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				
ACTIF CIRCULANT	Installations techniques, mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	11 911	9 011	2 900	5 703
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)</b>				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	473 117		473 117	472 227
	Créances rattachées à des participations	7 893 702		7 893 702	5 557 494
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
COMPTES DE REGULARISATION	Autres immobilisations financières	2 400		2 400	2 400
	<b>TOTAL (II)</b>	<b>8 381 130</b>	<b>9 011</b>	<b>8 372 119</b>	<b>6 037 824</b>
	<b>STOCKS ET EN-COURS</b>				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens	1 591 610		1 591 610	2 070 989
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises	527 020		527 020	2 034 108
	<b>Avances et Acomptes versés sur commandes</b>				
	<b>CREANCES (3)</b>				
COMPTES DE REGULARISATION	Créances clients et comptes rattachés	1 387 712		1 387 712	267 525
	Autres créances	3 317 946		3 317 946	3 764 995
	Capital souscrit appelé, non versé				
	<b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>				
	<b>DISPONIBILITES</b>	295 989		295 989	1 836 537
	Charges constatées d'avance				3 433
	<b>TOTAL (III)</b>	<b>7 120 277</b>		<b>7 120 277</b>	<b>9 977 587</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>15 501 407</b>	<b>9 011</b>	<b>15 492 396</b>	<b>16 015 411</b>

(1) dont droit au bail

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

(3) dont créances à plus d'un an

7 896 102

5 559 894

# Bilan Passif

Etat exprimé en euros

31/12/2021

31/12/2020

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	5 488 181	5 443 803
	Report à nouveau		
	<b>Résultat de l'exercice</b>	<b>608 024</b>	<b>144 378</b>
	Subventions d'investissement Provisions réglementées		
	<b>Total des capitaux propres</b>	<b>7 196 205</b>	<b>6 688 181</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	138 971	22 800
	<b>Total des provisions</b>	<b>138 971</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)	4 804 941	6 303 320
	Emprunts et dettes financières divers (3)	2 313 187	914 352
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	<b>DETTES D'EXPLOITATION</b>		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	250 573	629 438
	Dettes fiscales et sociales	788 364	198 337
	<b>DETTES DIVERSES</b>		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		14 530
	Autres dettes	155	6 251
	Produits constatés d'avance (1)		1 238 203
	<b>Total des dettes</b>	<b>8 157 220</b>	<b>9 304 430</b>
	Ecart de conversion passif		
	<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>15 492 396</b>	<b>16 015 411</b>
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	608 023,69	144 378,23
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	8 157 220	9 198 735
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	1 987 157	3 366 793
(3)	Dont emprunts participatifs		

# Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

		31/12/2021	31/12/2020	30/06/2020
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises			
	Production vendue (Biens)			
	Production vendue (Services)	3 727 321	4 668 034	768 392
	<b>Montant net du chiffre d'affaires</b>	<b>3 727 321</b>	<b>4 668 034</b>	<b>768 392</b>
	Production stockée	(2 875 671)	(4 301 549)	
	Production immobilisée			
	Subventions d'exploitation			
	Reprises sur provisions et amortissements, transferts de charges	2 338	2 648	6 391
	Autres produits			94
	<b>Total des produits d'exploitation</b>	<b>853 988</b>	<b>369 132</b>	<b>774 877</b>
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises			
	Variation de stock			420 423
	Achats de matières et autres approvisionnements			
	Variation de stock			
	Autres achats et charges externes	283 850	169 430	145 933
	Impôts, taxes et versements assimilés	30 971	70 952	32 504
	Salaires et traitements	100 000		107 000
	Charges sociales du personnel	1 830	1 830	
	Cotisations personnelles de l'exploitant	35 746	40 816	25 332
	Dotations aux amortissements :			
	- sur immobilisations	2 803	1 276	1 475
	- charges d'exploitation à répartir			
	Dotations aux dépréciations :			
	- sur immobilisations			
	- sur actif circulant			
	Dotations aux provisions			
	Autres charges		1	
	<b>Total des charges d'exploitation</b>	<b>455 200</b>	<b>284 306</b>	<b>732 667</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>		<b>398 788</b>	<b>84 826</b>	<b>42 209</b>

# Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

		31/12/2021	31/12/2020	30/06/2020
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>		<b>398 788</b>	<b>84 826</b>	<b>42 209</b>
<b>Opéra-comm.</b>	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré			
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>	De participations (3)	1 490 613	445 038	2 211 793
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)	24 178	45 370	29 499
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	22 800		
	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>1 537 591</b>	<b>490 408</b>	<b>2 241 292</b>
<b>CHARGES FINANCIERES</b>	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux prov.			
	Intérêts et charges assimilées (4)	271 897	61 271	281 096
	Différences négatives de change			
	Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement			
<b>Total des charges financières</b>		<b>271 897</b>	<b>61 271</b>	<b>281 096</b>
<b>RESULTAT FINANCIER</b>		<b>1 265 695</b>	<b>429 137</b>	<b>1 960 196</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>		<b>1 664 483</b>	<b>513 963</b>	<b>2 002 405</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	Sur opérations de gestion	1 733	54 775	112 044
	Sur opérations en capital	335	4 215	41 100
	Reprises sur prov. et dépréciations et transferts de charges			
	<b>Total des produits exceptionnels</b>	<b>2 068</b>	<b>58 990</b>	<b>153 144</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	Sur opérations de gestion	277 358	308 768	119 334
	Sur opérations en capital	2 235	2 691	19 324
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux prov.	138 971	22 800	
	<b>Total des charges exceptionnelles</b>	<b>418 564</b>	<b>334 259</b>	<b>138 658</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL (Bénéfice ou perte)</b>		<b>(416 495)</b>	<b>(275 269)</b>	<b>14 486</b>
<b>PARTICIPATION DES SALARIES IMPOTS SUR LES BENEFICES</b>		<b>639 964</b>	<b>94 316</b>	<b>280 427</b>
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>		<b>2 393 648</b>	<b>918 530</b>	<b>3 169 312</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>		<b>1 785 624</b>	<b>774 152</b>	<b>1 432 848</b>
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>		<b>608 024</b>	<b>144 378</b>	<b>1 736 464</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			

# 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 **15 492 396** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits de 2 393 648** euros et un total **charges de 1 785 624** euros, dégageant ainsi un **résultat de 608 024** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2021** et finit le **31/12/2021**.  
Il a une durée de **12** mois.

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

- continuité de l'exploitation
- 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.

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



# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

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

--	--	--

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en 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 2021 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.

**Evènements postérieurs à la clôture :**

L'invasion de l'Ukraine par la Russie le 24 février 2022 constitue un évènement post-clôture. Cet évènement n'a pas d'impact direct ou indirect sur la société.

Immobilisations

Etat exprimé en euros		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2021
			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	6 770					6 770
	Matériel de bureau, mobilier	5 140					5 140
	Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours							
Avances et acomptes							
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	11 911					11 911
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	6 029 721		5 768 393		3 431 295	8 366 819
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	2 400					2 400
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	6 032 121		5 768 393		3 431 295	8 369 219
TOTAL		6 044 032		5 768 393		3 431 295	8 381 130

# Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2021
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles				
	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	1 932	2 257		4 189
	Matériel de bureau, mobilier	4 276	546		4 822
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	6 208	2 803		9 011
TOTAL		6 208	2 803		9 011

## 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							
Fonds commercial							
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

		31/12/2021	1 an au plus	plus d'1 an
<b>CREANCES</b>	Créances rattachées à des participations	7 893 702	7 893 702	
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	2 400	2 400	
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	1 387 712	1 387 712	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	75 909	75 909	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	2 475 884	2 475 884	
	Débiteurs divers	766 153	766 153	
	Charges constatées d'avances			
	<b>TOTAL DES CREANCES</b>	<b>12 601 759</b>	<b>12 601 759</b>	
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2021	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)	1 987 157	1 987 157		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	2 817 784	2 817 784		
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	1 824 135	1 824 135		
	Fournisseurs et comptes rattachés	250 573	250 573		
	Personnel et comptes rattachés				
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	30 214	30 214		
	Impôts sur les bénéfices	548 908	548 908		
	Taxes sur la valeur ajoutée	202 713	202 713		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	6 529	6 529		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	489 053	489 053		
	Autres dettes	155	155		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	<b>TOTAL DES DETTES</b>	<b>8 157 220</b>	<b>8 157 220</b>		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice		7 249			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		125 991			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)		241 523			

# Charges à payer

Etat exprimé en euros		31/12/2021
Total des Charges à payer		71 389
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		34 646
FACTURES NON PARVENUES	34 646	
Dettes fiscales et sociales		36 743
RSI A PAYER	30 214	
ETAT - CHARGES A PAYER	6 529	

--	--	--

Charges à répartir

	Montant Net au Début d'exercice	Mouvements de l'exercice Augmentations	Mouvements de l'exercice Diminutions	Montant Net au 31/12/2021
Etat exprimé en euros				
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Charges différées				
Frais d'acquisition des immobilisations				
Frais d'émission des emprunts				
Charges à étaler				

Capital social

	31/12/2021	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES				
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

# Filiales et participations

Etat exprimé en euros

31/12/2021

Capitaux  
propres

Quote-part  
détenue en  
pourcentage

Résultat  
du dernier  
exercice clos

## A. Renseignements détaillés

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

OXALYS	155 144	100,00	36 819
AQUIPIERRE DEVELOPPEMENT	470 146	100,00	115 832
AQUIPIERRE GRAND PARIS	(1 072 200)	100,00	(138 671)
PROMOCAP 2	(70)	100,00	
AQUIPIERRE INVESTISSEMENTS	(797 813)	100,00	(200 650)
AQUIPIERRE AMENAGEMENT	752 257	100,00	242 125
BORDEAUX LAFAYETTE	(211 243)	99,00	9 841
AQUIPIERRE HABITAT	(1 720)	99,00	(701)
SBP	55 526	90,00	54 526
VILLA OCEA	(3 240)	90,00	(4 240)
CONCERTO MERIGNAC	(28 516)	90,00	(29 516)
SILKY	969	80,00	(31)
LES VILLAS GOELETES	183 523	80,00	182 523
LE PARC D'EUSEBE	(27 037)	80,00	(28 037)
OXYGENE	(34 138)	80,00	(35 138)

### 2. Participations (10 à 50 %)

BASTIDE QUEYRIES	(39 474)	50,00	
AMPLITUDE	(17 905)	50,00	(18 905)
45 CHARTRONS	(128 453)	50,00	(129 453)
BORDEAUX PIERRES & PATRIMOINE	12 211	50,00	10 344
ADEVIM GROUPE	927 391	50,00	422 340
4 RUE JULES FERRY	50 463	50,00	49 463
AQUIDEAL		50,00	
JEAN JAURES CENON	(2 270)	40,00	(3 270)
4 IMMO NEUF GRAND PARIS		35,00	
LE CLOS MIREIO	(3 269)	35,00	(4 269)
ORIGAMI BOCAGE	(452)	34,00	253
DU DOMAINE LUCAS DE BAR		30,00	
EVEIL URBAIN		25,00	
101 AVENUE DE LA LIBERATION	(2 838)	25,00	(3 838)
VILLENAVE CORNELIS		22,00	

## 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		31/12/2021	Capitaux propres	Quote-part détenue en pourcentage	Résultat du dernier exercice clos
<b>A. Renseignements détaillés</b>					
<b>1. Filiales (Plus de 50 %)</b>					
RUE LAUGIER	(12 516)		80,00	(13 516)	
VILLENAVE AMANIEU	(34 812)		80,00	(35 812)	
AQUIMED INVESTISSEMENT	177 042		80,00	200 509	
PESSAC BOURGAILH	(27 955)		80,00	(28 955)	
AQUIPIERRE RENOVATION 2			80,00		
VILLA CLARA SAINT-OUEN	648		80,00	(352)	
PLAN DE CUQUES CLEMENCEAU	(4 263)		80,00	(53)	
LES CARRES NATURE	(4 995)		80,00	(5 995)	
VILLAS MARLY	(28 815)		80,00	(3 271)	
SO PUR			75,00		
L'ECLOSE	(15 900)		75,00	(16 900)	
LE NIZAM	546 272		75,00	545 272	
STEEL SPIRIT	1 000		75,00		
LE JARDIN SENON	(2 532)		70,00	(3 532)	
AVENUE DU PORT ARES	(8 625)		70,00	(9 625)	
<b>2. Participations (10 à 50 %)</b>					
LES BELLES VIGNES			15,00		
KALELITHOS - AQUIPIERRE			10,00		
LANA BASTIDE NIEL			10,00		
ALMAPIERRE	26 482		10,00	39 637	
<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					

# Filiales et participations

Etat exprimé en euros

31/12/2021

Capitaux  
propres

Quote-part  
détenue en  
pourcentage

Résultat  
du dernier  
exercice clos

## A. Renseignements détaillés

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

MERIGNAC BLUM 35	(29 836)	70,00	(30 836)
MARRET	420 172	70,00	419 172
LES EMBRUNS	358 618	70,00	357 618
LE PARC DE LA SEOUBE	990 393	70,00	989 393
LES CARRELETS DE L ESTEY	579 554	70,00	578 554
HORIZON	1 000	70,00	
VIEUX BOUCAU ESTRELLA	(12 401)	70,00	(13 401)
AYTRE GRASSET	(24 910)	70,00	(25 910)
CASSIN LANGON	1 000	70,00	
EVIDENCE	(44)	70,00	(1 044)
ESPRIT LUMIERES	178 398	70,00	177 398
PARC DES VERDIERS	6 418	65,00	5 418
TERRA TOSCA	(8 680)	64,00	(9 680)
EDC	(971)	60,00	(1 971)
L'HELVETIA	(6 212)	60,00	(7 212)

### 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

31/12/2021

Capitaux  
propres

Quote-part  
détenue en  
pourcentage

Résultat  
du dernier  
exercice clos

## A. Renseignements détaillés

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

APARTE	1 903	60,00	903
LAPIE TALENCE	667	60,00	(333)
LES RESTANQUES COGOLIN	(23 508)	60,00	
DOLCE VILLAS	(2 800)	55,00	(3 800)
BELLES PIERRES SAINTE MAXIME	(5 552)	55,00	(6 552)

### 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