

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



SARL AQUIPIERRE

138 Rue Mondenard

33000 BORDEAUX

-oOo-

ETATS DE SYNTHESE AU 31/12/2021

Certifié conforme
La Gérance

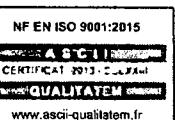
www.fiduexperts.com

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

Saint Médard En Jalles
15 Avenue de Montesquieu
33160 SAINT MEDARD EN JALLES
Tél. +33 (0)5 56 052 428
Fax. +33 (0)5 56 959 698

Membre du Groupe
fe
FIDUCIAIRE EXPERTS



Accompagnement et Développement des Entreprises

Désignation de l'entreprise : **SARL AQUIPIERRE**Adresse de l'entreprise : **138 Rue Mondenard****33000 BORDEAUX**

Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois *

12

Durée de l'exercice précédent *

6Numéro SIRET * **5 1 2 2 8 9 1 0 9 0 0 0 4 7**Néant *Exercice N, clos le,
31122021N-1
31122020Brut
1Amortissements, provisions
2Net
3Net
4

Capital souscrit non appelé (I)

ACTIF IMMOBILISE *	IMMobilisations incorporelles		AA			Exercice N, clos le, 31122021	N-1 31122020
				Brut 1	Amortissements, provisions 2		
Frais d'établissement *		AB		AC			
Frais de développement*		CX		CC			
Concessions, brevets et droits similaires		AF		AC			
Fonds commercial (1)		AH		AI			
Autres immobilisations incorporelles		AJ		AK			
Avances et acomptes sur immobilisa-tions incorporelles		AL		AM			
Terrains		AN		AC			
Constructions		AP		AC			
Installations techniques, matériel et outillage industriels		AR		AS			
Autres immobilisations corporelles		AT	11 911	AU	9 011	2 900	5 703
Immobilisations en cours		AV		AW			
Avances et acomptes		AX		AY			
Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence		CS		CT			
Autres participations		CU	473 117	CV		473 117	472 227
Créances rattachées à des participations		BB	7 893 702	BC		7 893 702	5 557 494
Autres titres immobilisés		BD		BE			
Prêts		BF		BG			
Autres immobilisations financières *		BH	2 400	BI		2 400	2 400
TOTAL (II)		BJ	8 381 130	BK	9 011	8 372 119	6 037 824
ACTIF CIRCULANT	STOCKS*	Matières premières, approvisionnements	BL	BM			
		En cours de production de biens	BN	1 591 610	BO	1 591 610	2 070 989
		En cours de production de services	BP		BQ		
		Produits intermédiaires et finis	BR		BS		
		Marchandises	BT	527 020	BU	527 020	2 034 108
ACTIF CIRCULANT	CREANCES	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	BW			
		Clients et comptes rattachés (3) *	BX	1 387 712	BY	1 387 712	267 525
		Autres créances (3)	BZ	3 317 946	CA	3 317 946	3 764 995
		Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC		
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :	CD		CE		
Comptes de régularisation	DIVERS	Disponibilités	CF	295 989	CG	295 989	1 836 537
		Charges constatées d'avance (3) *	CH		CI		3 433
		TOTAL (III)	CJ	7 120 277	CK	7 120 277	9 977 587
		Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW				
		Primes de remboursement des obligations (V)	CM				
Comptes de régularisation		Ecart de conversion actif * (VI)	CN				
		TOTAL GENERAL (I à VI)	CO	15 501 407	IA	9 011	15 492 396
					CP	7 896 102	(3) Part à plus d'un an : CR
Renvois : (1) Dont droit au bail:		(2) Part à moins d'un an des im-mobilisations financières nettes :		(3) Part à plus d'un an :		Créances :	
Clause de réserve de propriété: *	Immobili-sations :	Stocks :					

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		
	Ecarts 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'œuvres originales d'artistes vivants* EJ)	DG	5 488 181	5 443 803
	Report à nouveau	DH		
	RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	608 024	144 378
	Subventions d'investissement	DJ		
	Provisions réglementées *	DK		
	TOTAL (I)	DL	7 196 205	6 688 181
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	138 971	22 800
	Provisions pour charges	DQ		
	TOTAL (III)	DR	138 971	22 800
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 EI)	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
Compte régul.	Autres dettes	EA	155	6 251
	Produits constatés d'avance (4)	EB		1 238 203
	TOTAL (IV)	EC	8 157 220	9 304 430
	Ecarts de conversion passif * (V)	ED		
	TOTAL GENERAL (I à V)	EE	15 492 396	16 015 411
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		
		1D		
		1E		
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF		
	(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	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 : **SARL AQUIPIERRE**

Néant *

		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	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						
Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	853 988 369 132					
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 {	- dotations aux amortissements *			GA	2 803 1 276					
			- dotations aux provisions			GB						
		Sur actif circulant : dotations aux provisions *				GC						
	Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD						
	Autres charges (12)					GE	1					
Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	455 200 284 306					
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)						GG	398 788 84 826					
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée *					GH						
	Perte supportée ou bénéfice transféré *					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					
	Déficiences positives de change					GN						
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO						
	Total des produits financiers (V)					GP	1 537 591 490 408					
	Dotations financières aux amortissements et provisions *					GQ						
CHARGES FINANCIERES	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	271 897 61 271					
	Déficiences négatives de change					GS						
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT						
	Total des charges financières (VI)					GU	271 897 61 271					
2 - RESULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	1 265 695 429 137					
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	1 664 483 513 963					

4

COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE (Suite)

Désignation de l'entreprise SARL AQUIPIERRE				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					
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	2 068	58 990			
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			
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	418 564	334 259			
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	(416 495)	(275 269)			
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ					
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK	639 964	94 316			
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	2 393 648	918 530			
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	1 785 624	774 152			
5 - BENEFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)		HN	608 024	144 378			
RENOVIS	(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO					
	(2) Dont { produits de locations immobilières	HY					
	produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IG					
	(3) Dont { - Crédit-bail mobilier *	HP		7 987			
	- Crédit-bail immobilier	HQ					
	(4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IH					
	(5) Dont produits concernant les entreprises liées	IJ					
	(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées	IK					
	(6bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)	HX					
	(6ter) Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)	RC					
	Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinque D)	RD					
	(9) Dont transferts de charges	A1	2 338	2 648			
	(10) Dont cotisations personnelles (dont montant des cotisations sociales de l'exploitant (13) 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 obligatoires A9 35 746 dont cotisations facultatives Madelin A7 dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite A8						
	(7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :	<table border="1"> <thead> <tr> <th>Exercice N</th> <th>Charges exceptionnelles</th> <th>Produits exceptionnels</th> </tr> </thead> </table>			Exercice N	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
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 :	<table border="1"> <thead> <tr> <th>Exercice N</th> <th>Charges antérieures</th> <th>Produits antérieurs</th> </tr> </thead> </table>			Exercice N	Charges antérieures	Produits 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.

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 Matériel de bureau, mobilier Emballages récupérables et divers Immobilisations corporelles en cours Avances et acomptes	6 770 5 140				6 770 5 140	
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	11 911				11 911	
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	6 029 721		5 768 393		3 431 295	
	Autres titres immobilisés Prêts et autres immobilisations financières	2 400				2 400	
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	6 032 121		5 768 393		3 431 295	
	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	1 932	2 257		4 189
	Matériel de transport	4 276	546		4 822
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		
	Differentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Differentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel
Frais d'établissement et de développement						
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
TOTAL IMMOB INCORPORELLES						
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	31/12/2021	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations	7 893 702	7 893 702	
	Prêts (1) (2)	2 400	2 400	
	Autres immobilisations financières			
	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			
TOTAL DES CREANCES		12 601 759	12 601 759	
(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
DETTEs	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				
TOTAL DES DETTES		8 157 220	8 157 220		
(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
<i>FACTURES NON PARVENUES</i>	34 646	
Dettes fiscales et sociales		36 743
<i>RSI A PAYER</i>	30 214	
<i>ETAT - CHARGES A PAYER</i>	6 529	

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
	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	31/12/2021	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

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 GOELETTES		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 BOCAVE		(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	
A. Renseignements détaillés					
1. Filiales (Plus de 50 %)					
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)	
2. Participations (10 à 50 %)					
LES BELLES VIGNES			15,00		
KALELITHOS - AQUIPIERRE			10,00		
LANA BASTIDE NIEL			10,00		
ALMAPIERRE		26 482	10,00	39 637	
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 %)					
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					

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^{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 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, appearing to read "La Gérance", positioned below the printed text.

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

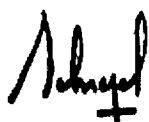
S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec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



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					
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	9 011	2 900	5 703
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)					
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					
Autres immobilisations financières		2 400		2 400	2 400
TOTAL (II)		8 381 130	9 011	8 372 119	6 037 824
ACTIF CIRCULANT					
STOCKS ET EN-COURS					
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
Avances et Acomptes versés sur commandes					
CREANCES (3)					
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					
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT					
DISPONIBILITES					
Charges constatées d'avance					
TOTAL (III)		7 120 277		7 120 277	9 977 587
COMPTES DE REGULARISATION					
Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)					
Primes de remboursement des obligations (V)					
Ecart de conversion actif (VI)					
TOTAL ACTIF (I à VI)		15 501 407	9 011	15 492 396	16 015 411
(1) dont droit au bail					
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an				7 896 102	5 559 894
(3) dont créances à plus d'un an					

(1) dont droit au bail

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

(3) dont créances à plus d'un an

Bilan Passif

	Etat exprimé en euros	31/12/2021	31/12/2020
Capitaux Propres			
Capital social ou individuel	1 000 000	1 000 000	1 000 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...			
Ecart de réévaluation			
RESERVES			
Réserve légale	100 000	100 000	100 000
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves	5 488 181	5 443 803	5 443 803
Report à nouveau			
Résultat de l'exercice	608 024	144 378	144 378
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
Total des capitaux propres	7 196 205	6 688 181	6 688 181
Autres fonds propres			
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
Total des autres fonds propres			
Provisions			
Provisions pour risques	138 971	22 800	22 800
Provisions pour charges			
Total des provisions	138 971	22 800	22 800
DETTES (1)			
DETTES FINANCIERES			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	4 804 941	6 303 320	6 303 320
Emprunts et dettes financières divers (3)	2 313 187	914 352	914 352
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
DETTES D'EXPLOITATION			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	250 573	629 438	629 438
Dettes fiscales et sociales	788 364	198 337	198 337
DETTES DIVERSES			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	155	14 530	14 530
Autres dettes		6 251	6 251
Produits constatés d'avance (1)		1 238 203	1 238 203
Total des dettes	8 157 220	9 304 430	9 304 430
Ecarts de conversion passif			
TOTAL PASSIF	15 492 396	16 015 411	16 015 411
Résultat de l'exercice exprimé en centimes	608 023,69	144 378,23	144 378,23
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	8 157 220	9 198 735	9 198 735
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créateurs de banques et CCP	1 987 157	3 366 793	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
	Montant net du chiffre d'affaires		3 727 321	4 668 034	768 392
	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
	Total des produits d'exploitation		853 988	369 132	774 877
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				1
	Autres charges				
Total des charges d'exploitation			455 200	284 306	732 667
RESULTAT D'EXPLOITATION			398 788	84 826	42 209

Compte de Résultat 2/2

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

(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'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.

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	
Autres titres immobilisés							
Prêts et autres immobilisations financières	2 400					2 400	
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	6 032 121			5 768 393		3 431 295	
	TOTAL	6 044 032		5 768 393		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		
	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						
TOTAL IMMOB INCORPORELLES						
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	31/12/2021	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations	7 893 702	7 893 702	
	Prêts (1) (2)	2 400	2 400	
	Autres immobilisations financières	1 387 712	1 387 712	
	Clients douteux ou litigieux	75 909	75 909	
	Autres créances clients	2 475 884	2 475 884	
	Créances représentatives des titres prêtés	766 153	766 153	
	Personnel et comptes rattachés	1 824 135	1 824 135	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	250 573	250 573	
	Impôts sur les bénéfices	30 214	30 214	
	Taxes sur la valeur ajoutée	548 908	548 908	
	Autres impôts, taxes versements assimilés	202 713	202 713	
	Divers	6 529	6 529	
	Groupe et associés (2)	489 053	489 053	
	Débiteurs divers	155	155	
Charges constatées d'avances		TOTAL DES CREANCES	12 601 759	12 601 759
(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
DETTESS	Emprunts obligataires convertibles (1)	1 987 157	1 987 157	
	Autres emprunts obligataires (1)	2 817 784	2 817 784	
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)	1 824 135	1 824 135	
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	250 573	250 573	
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	30 214	30 214	
	Fournisseurs et comptes rattachés	548 908	548 908	
	Personnel et comptes rattachés	202 713	202 713	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	6 529	6 529	
	Impôts sur les bénéfices	489 053	489 053	
	Taxes sur la valeur ajoutée	155	155	
	Obligations cautionnées			
	Autres impôts, taxes et assimilés			
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
	Groupe et associés (2)			
	Autres dettes			
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES		8 157 220	8 157 220	8 157 220
(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
<i>FACTURES NON PARVENUES</i>	<i>34 646</i>	
Dettes fiscales et sociales		36 743
<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
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 GOELETTES		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 BOCAVE		(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
A. Renseignements détaillés				
1. Filiales (Plus de 50 %)				
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)
2. Participations (10 à 50 %)				
LES BELLES VIGNES			15,00	
KALELITHOS - AQUIPIERRE			10,00	
LANA BASTIDE NIEL			10,00	
ALMAPIERRE		26 482	10,00	39 637
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 %)				
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				