



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 : 2011 B 01449

Numéro SIREN : 531 319 218

Nom ou dénomination : AQUIPIERRE DEVELOPPEMENT

Ce dépôt a été enregistré le 18/08/2017 sous le numéro de dépôt 16678



FIDUCIAIRE EXPERTS CONSEILS
CONSEIL EN ENTREPRISES - EXPERTISE COMPTABLE

SAS AQUIPIERRE DEVELOPPEMENT

40 COURS DE L'INTENDANCE

33000 BORDEAUX

-oOo-

ETATS DE SYNTHESE AU 31/12/2016

Le présent acte a été
déposé au Greffe du
Tribunal de commerce
de Bordeaux

18 AOUT 2017

sous le N°

16678

**Certifié conforme
La Présidence**

www.fiduxperts.com

Accompagnement et Développement des Entreprises

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

contact@fiduxperts.com

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

Membre du Groupe

fe
FIDUCIAIRE EXPERTS
CONSEIL EN ENTREPRISES - EXPERTISE COMPTABLE

NF EN ISO 9001:2015

ASCII
CERTIFICAT 2013 - CCLXXIII.
QUALITÉM
www.ascii-qualitem.fr

1 BILAN - ACTIF

DGFIP N° 2050 2017

Désignation de l'entreprise : SAS AQUIPIERRE DEVELOPPEMENT		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois * 12						
Adresse de l'entreprise : 40 COURS DE L'INTENDANCE		Durée de l'exercice précédent * 12						
Numéro SIRET * 53131921800016		Néant <input type="checkbox"/> *						
		Exercice N. clos le, 31/12/2016						
		N-1 31/12/2015						
		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	24 160	AG	17 909	6 251	12 155
		Fonds commercial (1)	AH		AI			
		Autres immobilisations incorporelles	AJ		AK			
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM			
		Terrains	AN		AO			
		Constructions	AP		AP			
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR		AS			
		Autres immobilisations corporelles	AT	24 692	AU	16 888	7 804	9 922
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (I)	Immobilisations en cours	AV		AW			
		Avances et acomptes	AX		AY			
		Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		CT			
		Autres participations	CU		CV			
		Créances rattachées à des participations	BB		BC			
Autres titres immobilisés		BD		BE				
Prêts		BF		BG				
Autres immobilisations financières *		BH	2 400	BI		2 400	2 400	
TO TAL (II)		BJ	51 252	BK	34 796	16 455	24 476	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL		BM			
		En cours de production de biens	BN		BO			
		En cours de production de services	BP		BQ			
		Produits intermédiaires et finis	BR		BS			
		Marchandises	BT		BU			
	CRÉANCES	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	800	BW		800	800
		Clients et comptes rattachés (3) *	BX	226 967	BY		226 967	311 911
		Autres créances (3)	BZ	189 095	CA		189 095	131 421
		Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC			
		DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD		CE		
Disponibilités	CF		99 271	CG		99 271	47 922	
Charges constatées d'avance (3) *	CH		2 753	CI		2 753	396	
Comptes de régularisation	TO TAL (III)	CJ	518 886	CK		518 886	492 450	
	Frais d'émission d'emprunt à évaluer (IV)	CW						
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM						
	Ecarts de conversion actif * (VI)	CN						
	TO TAL GENERAL (I à VI)	CO	570 138	1A	34 796	535 342	516 927	
Renvois : (1) Dont droit au bail :			(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :	CP	2 400	(3) Part à plus d'un an :	CR	
Clause de réserve de propriété : *	Immobilisations :		Stocks :			Créances :		

Désignation de l'entreprise		SAS AQUIPIERRE DEVELOPPEMENT		Néant <input type="checkbox"/>
		Exercice N	Exercice N-1	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1) * (Dont versé :10 000.....)	DA	10 000	10 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB		
	Ecart de réévaluation (2) * (dont écart d'équivalence <input type="checkbox"/> EK <input type="checkbox"/>)	DC		
	Réserve légale (3)	DD	1 000	1 000
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE		
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours <input type="checkbox"/> B1 <input type="checkbox"/>)	DF		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'œuvres originales d'artistes vivants* <input type="checkbox"/> EJ <input type="checkbox"/>)	DG	145 131	139 246
	Report à nouveau	DH		
	RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	23 580	5 885
	Subventions d'investissement	DJ		
	Provisions réglementées *	DK		
		TO TAL (I)	DL	179 712
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM		
	Avances conditionnées	DN		
	TO TAL (II)	DO		
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP		
	Provisions pour charges	DQ		
	TO TAL (III)	DR		
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS		
	Autres emprunts obligataires	DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU		171
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs <input type="checkbox"/> EI <input type="checkbox"/>)	DV		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	215 970	230 410
	Dettes fiscales et sociales	DY	138 918	130 215
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ		
	Autres dettes	EA	743	
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB		
	TO TAL (IV)	EC	355 630	360 795
	Ecart de conversion passif *	ED		
	TO TAL GENERAL (I à V)	EE	535 342	516 927
RENVois	(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	355 630	360 795
	(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH		171

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

Désignation de l'entreprise : SAS AQUIPIERRE DEVELOPPEMENT		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	FH	FI	1 020 153	698 569
		FJ	FK	FL	1 020 153	698 569
	Chiffres d'affaires nets*					
	Production stockée *			FM		
	Production immobilisée *			FN		
	Subventions d'exploitation			FO		
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges * (9)			FP	12 013	47 281
	Autres produits (1) (11)			FQ		39
Total des produits d'exploitation (2) (I)				FR	1 032 166	745 888
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	490 633	396 839
	Impôts, taxes et versements assimilés *			FX	11 569	9 269
	Salaires et traitements *			FY	334 458	213 468
	Charges sociales (10)			FZ	138 410	92 348
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations $\left\{ \begin{array}{l} - \text{dotations aux amortissements *} \\ - \text{dotations aux provisions} \end{array} \right.$	GA	9 400	7 738	
			GB			
		Sur actif circulant : dotations aux provisions *	GC			
	Pour risques et charges : dotations aux provisions	GD				
	Autres charges (12)	GE	10 325	10 010		
	Total des charges d'exploitation (4) (II)				GF	994 793
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)				GG	37 373	16 218
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		
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)			GK		
	Autres intérêts et produits assimilés (5)			GL	33	13
	Reprises sur provisions et transferts de charges			GM		
	Différences positives de change			GN		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			GO		
	Total des produits financiers (V)			GP	33	13
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements et provisions *			GQ		
	Intérêts et charges assimilées (6)			GR	5	
	Différences négatives de change			GS		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			GT		
Total des charges financières (VI)				GU	5	
2 - RESULTAT FINANCIER (V - VI)				GV	28	13
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)				GW	37 401	16 230

Désignation de l'entreprise SAS AQUIPIERRE DEVELOPPEMENT				Néant <input type="checkbox"/> *			
				Exercice N	Exercice N-1		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion			HA			
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *			HB			
	Reprises sur provisions et transferts de charges			HC			
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)			HD			
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)			HE	12 5 300		
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *			HF			
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)			HG			
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)			HH	12 5 300		
4 - RES ULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)				HI	(12) (5 300)		
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)			HJ				
Impôts sur les bénéfices * (X)			HK	13 809 5 045			
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)			HL	1 032 199 745 901			
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)			HM	1 008 619 740 016			
5 - BENEFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)			HN	23 580 5 885			
RENOIS	(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	9 925 10 833		
			- Crédit-bail immobilier	HQ	5 044		
	(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)		IH			
	(5)	Dont produits concernant les entreprises liées		IJ			
	(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées		IK			
	(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)		HX			
	(6ter)	Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)		RC			
			Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	RD			
	(9)	Dont transferts de charges		A1	12 013 47 281		
	(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)		A2	2 673 1 705		
	(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)		A3			
	(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)		A4	10 000 10 000		
	(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives	A6		obligatoires	A9	2 673
	(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	
	CHARGES SUR CHANTIERS ABANDONNES				12		
(8)	Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :			Exercice N			
				Charges antérieures	Produits antérieurs		

ANNEXE - Elément 1

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 **535 342 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **1 032 199 euros** et un total **charges** de **1 008 619 euros**, dégageant ainsi un **résultat** de **23 580 euros**.

L'exercice considéré débute le **01/01/2016** et finit le **31/12/2016**.
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.

ANNEXE - Elément 1

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

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.

CICE

Le CICE est comptabilisé au crédit d'un compte de charge de personnel pour 5 411.58 €

Conformément aux recommandations législatives, le CICE est principalement destiné au financement de la compétitivité de l'entité.

Conformément aux dispositions de l'article 76 de la Loi de Finances pour 2015, nous précisons que le CICE ayant pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises, notre entité l'utilise à travers notamment des efforts de reconstitution de leurs fonds de roulement.

ANNEXE - Elément 2

Immobilisations

Etat exprimé en euros		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2016
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	24 160					24 160
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	24 160					24 160
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencé aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers	7 000					7 000
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, mobilier	16 313		1 379			17 692
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	23 313		1 379			24 692	
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	2 400					2 400
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	2 400					2 400
TOTAL		49 873		1 379			51 252

ANNEXE - Elément 3

Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2016
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres	12 005	5 903		17 909
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	12 005	5 903		17 909
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres Instal, agencement, aménagement divers	2 763	707		3 470
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier Emballages récupérables et divers	10 628	2 790		13 418
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	13 391	3 497		16 888
TOTAL		25 396	9 400		34 796

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires							
	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
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							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

ANNEXE - Elément 5

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros		31/12/2016	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	2 400	2 400	
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	226 967	226 967	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	2 764	2 764	
	Taxes sur la valeur ajoutée	79 610	79 610	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	54 496	54 496	
	Débiteurs divers	52 226	52 226	
	Charges constatées d'avances	2 753	2 753	
TOTAL DES CREANCES		421 215	421 215	
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2016	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)				
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)				
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	215 970	215 970		
	Personnel et comptes rattachés	25 518	25 518		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	70 234	70 234		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	38 419	38 419		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	4 747	4 747		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)				
	Autres dettes	743	743		
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES		355 630	355 630		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice					
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

ANNEXE - Elément 6.11

Charges à payer

Etat exprimé en euros		31/12/2016
Total des Charges à payer		46 328
Dettes fournisseurs et comptes rattachés <i>FACTURES NON PARVENUES</i>	<i>9 026</i>	9 026
Dettes fiscales et sociales <i>PROVISION CONGES PAYES</i> <i>PROV CS / CP</i> <i>ETAT - CHARGES A PAYER</i>	<i>22 036</i> <i>9 776</i> <i>4 747</i>	36 559
Autres dettes <i>CHARGES A PAYER</i>	<i>743</i>	743

ANNEXE - Elément 6.12

Charges et Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros		31/12/2016	Charges	Produits
Charges et Produits d'EXPLOITATION			2 753	
Charges et Produits FINANCIERS				
Charges et Produits EXCEPTIONNELS				
TOTAL			2 753	

ANNEXE - Elément 8

Engagements financiers

Etat exprimé en euros		31/12/2016	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus				
Avals, cautions et garanties Cautions solidaires - Indemnité d'immobilisation				
Engagements de crédit-bail				
Engagements en pensions, retraite et assimilés				
Autres engagements				
Total des engagements financiers (1)				
(1) Dont concernant : Les dirigeants Les filiales Les participations Les autres entreprises liées				

ANNEXE - Elément 6.14

Capital social

Etat exprimé en euros		31/12/2016	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		100,00	100,0000	10 000,00
	Emises pendant l'exercice			0,0000	
	Remboursées pendant l'exercice			0,0000	
	Du capital social fin d'exercice		100,00	100,0000	10 000,00

AQUIPIERRE DEVELOPPEMENT
SAS au capital de 10 000 euros
Siège social : 5 rue Lafayette, 33000 BORDEAUX
531.319.218 RCS BORDEAUX

ASSEMBLEE GENERALE MIXTE DU 30 JUIN 2017

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2016

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2016 s'élevant à 23 580,31 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice 23 580,31 euros
En totalité au compte "autres réserves" qui s'élève ainsi à 168 711,51 euros.

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte que les dividendes distribués au titre des trois derniers exercices ont été les suivants :

Exercice clos le 31 décembre 2013 : 20 000 euros, soit 200 euros par titre, intégralement éligibles à la réfaction de 40 % réservée aux personnes physiques.

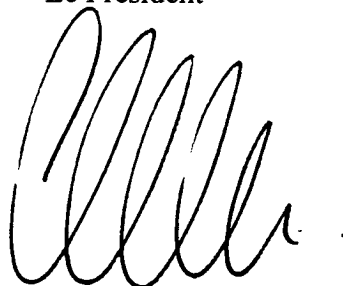
Exercice clos le 31 décembre 2014 : néant.

Exercice clos le 31 décembre 2015 : néant.

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 30 juin 2017 :

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

Certifié conforme
Le Président



MAZARS

AQUIPIERRE DEVELOPPEMENT

Rapport du commissaire aux comptes
sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2016

AQUIPIERRE DEVELOPPEMENT

Société par actions simplifiée au capital de 10 000 €

Siège social : 5 rue Lafayette

33000 BORDEAUX

RCS BORDEAUX : 531 319 218

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2016

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Aux Associés,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2016, sur :

- le contrôle des comptes annuels de la société AQUIPIERRE DEVELOPPEMENT, tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification de nos appréciations,
- les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président de votre société. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

I - Opinion sur les comptes annuels

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France ; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives.

Un audit consiste à vérifier par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels.

Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

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.

II - Justification des appréciations

En application des dispositions de l'article L. 823-9 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé ont porté sur le caractère approprié des méthodes comptables appliquées et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de notre opinion, exprimée dans la première partie de ce rapport.

III - Vérifications et informations spécifiques


Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Président et dans les documents adressés aux actionnaires sur la situation financière et les comptes annuels

Fait à Bordeaux, le 14 juin 2017

Le Commissaire aux Comptes

MAZARS & ASSOCIES



Benoit COLOMBEL

Bilan Actif

Etat exprimé en euros

		31/12/2016			31/12/2015
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	Capital souscrit non appelé (I)				
	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	24 160	17 909	6 251	12 155
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
ACTIF CIRCULANT	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	24 692	16 888	7 804	9 922
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
COMPTES DE REGULARISATION	Prêts				
	Autres immobilisations financières	2 400		2 400	2 400
	TOTAL (II)	51 252	34 796	16 455	24 476
	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes	800		800	800
COMPTES DE REGULARISATION	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	226 967		226 967	311 911
	Autres créances	189 095		189 095	131 421
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	99 271		99 271	47 922
	Charges constatées d'avance	2 753		2 753	396
	TOTAL (III)	518 886		518 886	492 450
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		570 138	34 796	535 342	516 927

(1) dont droit au bail

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

2 400

2 400

(3) dont créances à plus d'un an

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

31/12/2016

31/12/2015

Capitaux Propres	Capital social ou individuel	10 000	10 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
	Ecart de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	1 000	1 000
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	145 131	139 246
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	23 580	5 885
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	179 712	156 131
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		171
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	215 970	230 410
	Dettes fiscales et sociales	138 918	130 215
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	743	
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	355 630	360 795
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	535 342	516 927
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	23 580,31	5 885,23
	(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	355 630	360 795
	(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		171

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

		31/12/2016	31/12/2015	31/12/2014
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises			
	Production vendue (Biens)			
	Production vendue (Services)	1 020 153	698 569	511 630
	Montant net du chiffre d'affaires	1 020 153	698 569	511 630
	Production stockée			
	Production immobilisée			
	Subventions d'exploitation			
	Reprises sur provisions et amortissements, transferts de charges	12 013	47 281	7 812
	Autres produits		39	151
Total des produits d'exploitation		1 032 166	745 888	519 593
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises			
	Variation de stock			
	Achats de matières et autres approvisionnements			
	Variation de stock			
	Autres achats et charges externes	490 633	396 839	258 900
	Impôts, taxes et versements assimilés	11 569	9 269	4 572
	Salaires et traitements	334 458	213 468	72 475
	Charges sociales du personnel	135 736	90 643	27 498
	Cotisations personnelles de l'exploitant	2 673	1 705	11 311
	Dotations aux amortissements :			
	- sur immobilisations	9 400	7 738	6 956
	- charges d'exploitation à répartir			
	Dotations aux dépréciations :			
	- sur immobilisations			
	- sur actif circulant			
	Dotations aux provisions			
	Autres charges	10 325	10 010	10 000
Total des charges d'exploitation		994 793	729 671	391 711
RESULTAT D'EXPLOITATION		37 373	16 218	127 882

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

		31/12/2016	31/12/2015	31/12/2014
RESULTAT D'EXPLOITATION		37 373	16 218	127 882
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	33	13	953
	Total des produits financiers	33	13	953
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	5		
	Total des charges financières	5		
RESULTAT FINANCIER		28	13	953
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		37 401	16 230	128 835
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur prov. et dépréciations et transferts de charges			
	Total des produits exceptionnels			
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux prov.	12	5 300	
	Total des charges exceptionnelles	12	5 300	
RESULTAT EXCEPTIONNEL (Bénéfice ou perte)		(12)	(5 300)	
PARTICIPATION DES SALAIRES IMPOTS SUR LES BENEFICES		13 809	5 045	44 574
TOTAL DES PRODUITS		1 032 199	745 901	520 545
TOTAL DES CHARGES		1 008 619	740 016	436 285
RESULTAT DE L'EXERCICE		23 580	5 885	84 261

- (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

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés dans le respect du principe de prudence et conformément :

- Aux dispositions des articles L 123-12 à L 123-28 du Code de commerce;
- Aux dispositions législatives et réglementaires en vigueur en France : le règlement de l'ANC 2016-07 du 4 novembre 2016 modifiant le règlement 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général, a été homologué par arrêté du 26 décembre 2016"

Le bilan de l'exercice présente un total de 535 342 euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de 1 032 199 euros et un total **charges** de 1 008 619 euros, dégageant ainsi un **résultat** de 23 580 euros.

L'exercice considéré débute le 01/01/2016 et finit le 31/12/2016.

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

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

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.

CICE

Le CICE est comptabilisé au crédit d'un compte de charge de personnel pour 5 411.58 €

Conformément aux recommandations législatives, le CICE est principalement destiné au financement de la compétitivité de l'entité.

Conformément aux dispositions de l'article 76 de la Loi de Finances pour 2015, nous précisons que le CICE ayant pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises, notre entité l'utilise à travers notamment des efforts de reconstitution de leurs fonds de roulement.

ANNEXE - Elément 2

Immobilisations

Etat exprimé en euros

Etat exprimé en euros		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2016
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	24 160					24 160
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	24 160					24 160
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers	7 000					7 000
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, mobilier	16 313		1 379			17 692
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	23 313		1 379			24 692
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	2 400					2 400
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	2 400					2 400
TOTAL		49 873		1 379			51 252

ANNEXE - Elément 3

Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2016
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres	12 005	5 903		17 909
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	12 005	5 903		17 909
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	2 763	707		3 470
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	10 628	2 790		13 418
	Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		13 391	3 497		16 888
TOTAL		25 396	9 400		34 796

	Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						
	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Autres immobilisations incorporelles							
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							

ANNEXE - Élément 5

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros		31/12/2016	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	2 400	2 400	
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	226 967	226 967	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	2 764	2 764	
	Taxes sur la valeur ajoutée	79 610	79 610	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	54 496	54 496	
	Débiteurs divers	52 226	52 226	
	Charges constatées d'avances	2 753	2 753	
TOTAL DES CREANCES		421 215	421 215	
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2016	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)				
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)				
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	215 970	215 970		
	Personnel et comptes rattachés	25 518	25 518		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	70 234	70 234		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	38 419	38 419		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	4 747	4 747		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)				
	Autres dettes	743	743		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES		355 630	355 630		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice					
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

ANNEXE - Elément 6.11

Charges à payer

Etat exprimé en euros

31/12/2016

Total des Charges à payer		46 328
Dettes fournisseurs et comptes rattachés <i>FACTURES NON PARVENUES</i>	<i>9 026</i>	9 026
Dettes fiscales et sociales <i>PROVISION CONGES PAYES</i> <i>PROVCS / CP</i> <i>ETAT - CHARGES A PAYER</i>	<i>22 036</i> <i>9 776</i> <i>4 747</i>	36 559
Autres dettes <i>CHARGES A PAYER</i>	<i>743</i>	743

Charges et Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros	31/12/2016	Charges	Produits
Charges et Produits d'EXPLOITATION		2 753	
Charges et Produits FINANCIERS			
Charges et Produits EXCEPTIONNELS			
TOTAL		2 753	

--

ANNEXE - Élément 13

Effectif moyen

		31/12/2016	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures		5	
	Professions intermédiaires			
	Employés		1	
	Ouvriers			
	TOTAL		6	

--

ANNEXE - Elément 6.14

Capital social

Etat exprimé en euros

31/12/2016

Nombre

Val. Nominale

Montant

ACTIONS / PARTS SOCIALES				
	Du capital social début exercice	100,00	100,0000	10 000,00
	Emises pendant l'exercice		0,0000	
	Remboursées pendant l'exercice		0,0000	
	Du capital social fin d'exercice	100,00	100,0000	10 000,00

--

MAZARS

AQUIPIERRE DEVELOPPEMENT

Rapport du commissaire aux comptes
sur l'augmentation du capital réservée
aux adhérents d'un plan d'épargne d'entreprise

Assemblée générale mixte du 30 juin 2017

Résolution n° 4



MAZARS

AQUIPIERRE DEVELOPPEMENT

Société par actions simplifiée au capital de 10 000 €

Siège social : 5 rue Lafayette

33000 BORDEAUX

RCS BORDEAUX : B 531 319 218

**Rapport du commissaire aux comptes
sur l'augmentation du capital réservée
aux adhérents d'un plan d'épargne d'entreprise**

Assemblée générale mixte du 30 juin 2017

Résolution n° 4

**AQUIPIERRE
DÉVELOPPEMENT**

*Augmentation du capital
réservée aux adhérents
d'un plan d'épargne
d'entreprise*

*Assemblée Générale mixte
du 30 juin 2017*

Rapport du commissaire aux comptes sur l'augmentation du capital réservée aux adhérents d'un plan d'épargne d'entreprise

Aux Associés,

En notre qualité de commissaire(s) aux comptes de votre société et en exécution de la mission prévue par les articles L. 225-135 et suivants du code de commerce, nous vous présentons notre rapport sur le projet d'augmentation du capital par émission d'actions ordinaires avec suppression du droit préférentiel de souscription de 1 000 euros, opération sur laquelle vous êtes appelés à vous prononcer.

Cette augmentation du capital est soumise à votre approbation en application des dispositions des articles L. 225-129-6 du code de commerce et L. 3332-18 et suivants du code du travail.

Votre Président vous propose, sur la base de son rapport, de lui déléguer [pour une durée de cinq ans le pouvoir de fixer les modalités de cette opération et de supprimer votre droit préférentiel de souscription aux actions ordinaires à émettre.

Il appartient au Président d'établir un rapport conformément aux articles R. 225-113 et R. 225-114 du code de commerce. Il nous appartient de donner notre avis sur la sincérité des informations chiffrées tirées des comptes, sur la proposition de suppression du droit préférentiel de souscription et sur certaines autres informations concernant l'émission, données dans ce rapport.

Nous avons mis en œuvre les diligences que nous avons estimé nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie nationale des commissaires aux comptes relative à cette mission. Ces diligences ont consisté à vérifier le contenu du rapport du Président relatif à cette opération et les modalités de détermination du prix d'émission des actions.

Sous réserve de l'examen ultérieur des conditions de l'augmentation du capital proposée, nous n'avons pas d'observation à formuler sur les modalités de détermination du prix d'émission des actions ordinaires à émettre données dans le rapport du Président.

**AQUIPIERRE
DÉVELOPPEMENT**

*Augmentation du capital
réservée aux adhérents
d'un plan d'épargne
d'entreprise*

*Assemblée Générale mixte
du 30 juin 2017*

Les conditions définitives de l'augmentation du capital n'étant pas fixées, nous n'exprimons pas d'avis sur celles-ci et, par voie de conséquence, sur la proposition de suppression du droit préférentiel de souscription qui vous est faite.

Conformément à l'article R. 225-116 du code de commerce, nous établirons un rapport complémentaire lors de l'utilisation de cette délégation par votre Président.

Fait à Bordeaux, le 14 juin 2017

Le Commissaire aux Comptes

MAZARS & ASSOCIES


Benoit COLOMBEL