

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 16/08/2018 sous le numéro de dépôt 15024

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

Le **16 AOUT 2018**

sous le N°

SAS AQUIPIERRE DEVELOPPEMENT

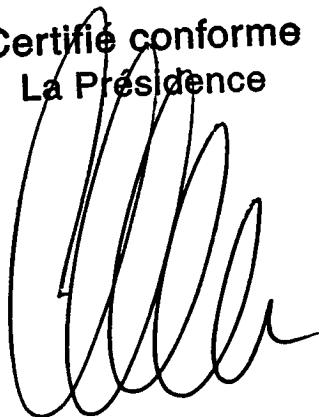
5 rue Lafayette

33300 BORDEAUX

-oOo-

ETATS DE SYNTHESE AU **31/12/2017**

Certifié conforme
La Présidence

A handwritten signature consisting of several loops and curves, appearing to be a stylized form of the name "AQUIPIERRE".

Désignation de l'entreprise : SAS AQUIPIERRE DEVELOPPEMENT			Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois *		12		
Adresse de l'entreprise : 5 rue Lafayette 33300 BORDEAUX			Durée de l'exercice précédent *		12		
Numéro SIRET * 5 3 1 3 1 9 2 1 8 0 0 0 2 4			Néant		<input type="checkbox"/> *		
			Exercice N, clos le, 31122017	N-1 31122016			
			Brut 1	Amortissements, provisions 2	Net 3		
					Net 4		
Capital souscrit non appelé (I)							
ACTIF IMMOBILISE *	IMMobilisations incorporelles		AA				
	Frais d'établissement *		AB	AC			
	Frais de développement*		CX	CQ			
	Concessions, brevets et droits similaires		AF	AG	23 953		
	Fonds commercial (1)		AH	AI	21 477		
	Autres immobilisations incorporelles		AJ	AK	6 251		
ACTIF IMMOBILISE *	IMMobilisations corporelles		AL	AM			
	Terrains		AN	AO			
	Constructions		AP	AQ			
	Installations techniques, matériel et outillage industriels		AR	AS			
	Autres immobilisations corporelles		AT	AU	32 396		
	Immobilisations en cours		AV	AW	77 316		
ACTIF IMMOBILISE *	IMMobilisations financières (2)		AX	AY	7 804		
	Avances et acomptes		CS	CT			
	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence		CU	CV			
	Autres participations		BB	BC			
	Créances rattachées à des participations		BD	BE			
	Autres titres immobilisés		BF	BG			
ACTIF CIRCULANT	Prêts		BH	BI	2 400		
	Autres immobilisations financières *		BJ	BK	56 349		
	TOTAL (II)				101 193		
					16 455		
	STOCKS *		BL	BM			
	Matières premières, approvisionnements		BN	BO			
ACTIF CIRCULANT	En cours de production de biens		BP	BQ			
	En cours de production de services		BR	BS			
	Produits intermédiaires et finis		BT	BU			
	Marchandises		BV	BW	800		
	Avances et acomptes versés sur commandes		BX	BY	336 788		
	Clients et comptes rattachés (3) *		BZ	CA	292 454		
ACTIF CIRCULANT	Autres créances (3)		CB	CC			
	Capital souscrit et appelé, non versé		CD	CE			
	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :		CF	CG	546 466		
	Disponibilités		CH	CI	99 271		
	Charges constatées d'avance (3) *		CJ	CK	9 679		
	TOTAL (III)				2 753		
Comptes de régularisation	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				1 186 187		
	Primes de remboursement des obligations (V)		CW				
	Ecarts de conversion actif * (VI)		CM				
	TOTAL GENERAL (I à VI)		CN				
			CO	1A	56 349		
					1 287 380		
Renvois : (1) Dont droit au bail:					535 342		
Clause de réserve de propriété: * Immobili- sations :			(2) Part à moins d'un an des immobi- lisations financières nettes :	CP	(3) Part à plus d'un an : CR		
* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032							
Stocks :					Créances :		

Désignation de l'entreprise SAS EQUIPIERRE 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 EK)	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 B1)	DF		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ)	DG	168 711	145 131
	Report à nouveau	DH		
	RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	280 261	23 580
	Subventions d'investissement	DJ		
Autres fonds propres	Provisions réglementées *	DK		
		DL	459 972	179 712
		DM		
Provisions pour risques et charges	Avances conditionnées	DN		
		DO		
		DP		
DETTE (4)	Provisions pour risques	DQ		
	Provisions pour charges	DR		
		DS		
DETTE (4)	Emprunts obligataires convertibles	DT		
	Autres emprunts obligataires	DU	390	
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DV		
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DW		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DX	418 172	215 970
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DY	367 480	138 918
	Dettes fiscales et sociales	DZ		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	EA		
	Autres dettes	EB	41 365	743
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EC	827 408	355 630
		ED		
	Ecart de conversion passif * (V)	EE	1 287 380	535 342
RENOVIS	(1) Ecart de réévaluation incorporé au capital	1B		
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Ecart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976)}	1C		
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	1D		
	(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	1E		
	(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EF		
		EG	827 408	355 630
		EH	390	

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

Désignation de l'entreprise : SAS AQUIPIERRE DEVELOPPEMENT				Néant <input type="checkbox"/>
		Exercice N		Exercice (N-1)
		France	Exportations et livraisons intracommunautaires	
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA	FB	FC
	Production vendue { biens* services *	FD	FE	FF
		FG	FH	FI
	Chiffres d'affaires nets*	FJ	FK	FL
	Production stockée *			FM
	Production immobilisée *			FN
	Subventions d'exploitation			FO
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges * (9)			FP
	Autres produits (1) (11)			FQ
	Total des produits d'exploitation (2) (I)			FR
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
	Impôts, taxes et versements assimilés *			FX
	Salaires et traitements *			FY
	Charges sociales (10)			FZ
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations { - dotations aux amortissements *		GA
		- dotations aux provisions		GB
		Sur actif circulant : dotations aux provisions *		GC
	Pour risques et charges : dotations aux provisions			GD
	Autres charges (12)			GE
	Total des charges d'exploitation (4) (II)			GF
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)				GG
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée *		(III)	GH
	Perte supportée ou bénéfice transféré *		(IV)	GI
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)			GI
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)			GK
	Autres intérêts et produits assimilés (5)			GL
	Reprises sur provisions et transferts de charges			GM
	Déficiences positives de change			GN
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			GO
	Total des produits financiers (V)			GP
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements et provisions *			GQ
	Intérêts et charges assimilées (6)			GR
	Déficiences négatives de change			GS
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			GT
	Total des charges financières (VI)			GU
2 - RESULTAT FINANCIER (V - VI)				GV
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)				GW

(RENOVIS : voir tableau n° 2033) * Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

(4)

COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE (Suite)

Désignation de l'entreprise <u>SAS AQUIPIERRE DEVELOPPEMENT</u>				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	14 348			
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC				
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	14 348			
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	1 336	12		
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	14 348			
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)	HG				
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	15 685	12		
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)				HI (1 336) (12)		
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise				(IX)		
Impôts sur les bénéfices *				(X)		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)						
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)						
5 - BENEFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)				HN 280 261 23 580		
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)	1G				
	(3) Dont { - Crédit-bail mobilier *	HP	9 925	9 925		
	- Crédit-bail immobilier	HQ	2 171	5 044		
	(4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	1H				
	(5) Dont produits concernant les entreprises liées	1J				
	(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées	1K				
	(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	15 750	12 013		
(10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)	A2	3 080	2 673			
	(11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3				
	(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4	11 928	10 000		
	(13) Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives A6 obligatoires A9 3 080					
(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		
VNC DES ACTIFS CEDES				14 348		
REGUL DIVERSES FOURNISSEURS				576		
LIQUIDATION SCCV				180		
TRIBUNAL				580		
CESSION IMMOBILISATIONS				14 348		
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :			Exercice N			
			Charges antérieures	Produits antérieurs		

ANNEXE - Élément 1

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 1 287 380 euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de 2 248 948 euros et un total **charges** de 1 968 687 euros, dégageant ainsi un **résultat** de 280 261 euros.

L'exercice considéré débute le 01/01/2017 et finit le 31/12/2017.

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

ANNEXE - Élément 1

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 8 108 €

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 - Élément 2

Immobilisations

ANNEXE - Élément 3

Amortissements

	Etat exprimé en euros	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2017
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres	17 909	6 044		23 953
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES		17 909	6 044		23 953

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	3 470	700		4 170
	Matériel de bureau, mobilier Emballages récupérables et divers	13 418	14 808		28 227
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		16 888	15 508	32 396
TOTAL		34 796	21 553		56 349

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortissements à la fin de l'exercice
	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							
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 Agenc. aménag. 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	31/12/2017	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)	2 400		
	Autres immobilisations financières			2 400
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	336 788	336 788	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	752	752	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	125 147	125 147	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	109 300	109 300	
	Débiteurs divers	57 256	57 256	
	Charges constatées d'avances	9 679	9 679	
TOTAL DES CREANCES		641 321	638 921	2 400

- (1) Prêts accordés en cours d'exercice
 (1) Remboursements obtenus en cours d'exercice
 (2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)

	31/12/2017	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTE	Emprunts obligataires convertibles (1)			
	Autres emprunts obligataires (1)			
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)	390	390	
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)			
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)			
	Fournisseurs et comptes rattachés	418 172	418 172	
	Personnel et comptes rattachés	50 822	50 822	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	112 272	112 272	
	Impôts sur les bénéfices	112 483	112 483	
	Taxes sur la valeur ajoutée	74 716	74 716	
	Obligations cautionnées			
	Autres impôts, taxes et assimilés	17 187	17 187	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
	Groupe et associés (2)			
	Autres dettes	41 365	41 365	
	Dette représentative de titres empruntés			
	Produits constatés d'avance			
TOTAL DES DETTES		827 408	827 408	
(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		31/12/2017
Total des Charges à payer		62 361
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		7 905
<i>FACTURES NON PARVENUES</i>	7 905	
Dettes fiscales et sociales		54 455
<i>PROVISION CONGES PAYES</i>	26 111	
<i>PROV CS / CP</i>	11 157	
<i>ETAT - CHARGES A PAYER</i>	17 187	

ANNEXE - Elément 6.12

Charges et Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros	31/12/2017	Charges	Produits
Charges et Produits d'EXPLOITATION		9 679	
Charges et Produits FINANCIERS			
Charges et Produits EXCEPTIONNELS			
TOTAL		9 679	

ANNEXE - Élément 13

Effectif moyen

EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	31/12/2017	Interne	Externe
Cadres & professions intellectuelles supérieures		5	
Professions intermédiaires		1	
Employés			
Ouvriers			
TOTAL		6	

--

ANNEXE - Elément 6.14

Capital social

ACTIONS / PARTS SOCIALES	Etat exprimé en euros	31/12/2017	Nombre	Val. Nominale	Montant
	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 ORDINAIRE ANNUELLE
DU 29 JUIN 2018**

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2017

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2017 s'élevant à 280 260,62 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	280 260,62 euros
En totalité au compte "autres réserves" qui s'élève ainsi à 448 972,11 euros.	

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte qu'aucun dividende n'a été distribué au titre des trois derniers exercices.

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 29 juin 2018 :

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

Certifié conforme
Le Président

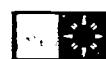


MAZARS

AQUIPIERRE DEVELOPPEMENT

Rapport du commissaire aux comptes
sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2017



M A Z A R S

MAZARS & ASSOCIES

SIEGE SOCIAL : 61 QUAI DE PALUDATE - CS 51945 - 33088 BORDEAUX CEDEX
TEL : +33(0)5 57 54 31 31 +

SOCIETE PAR ACTIONS SIMPLIFIEE DE COMMISSARIAT AUX COMPTES
CAPITAL DE 1 000 000 EUROS - RCS BORDEAUX 435 055 850

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 2017

**AQUIPIERRE
DEVELOPPEMENT**

Comptes Annuels

*Exercice clos le
31 décembre 2017*

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Aux associés,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par vos statuts, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société AQUIPIERRE DEVELOPPEMENT relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2017, 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 les normes d'exercice professionnel applicables en France. 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 qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} janvier 2017 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Justification des appréciations

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 auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués.

**AQUIPIERRE
DEVELOPPEMENT**

Comptes Annuels

*Exercice clos le
31 décembre 2017*

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.

Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux associés

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

Informations données dans le rapport de gestion et dans les autres documents adressés aux associés sur la situation financière et les comptes annuels

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 de la Présidente et dans les autres documents adressés aux associés 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 la Présidente.

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.

**AQUIPIERRE
DEVELOPPEMENT**

Comptes Annuels

*Exercice clos le
31 décembre 2017*

L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel 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 aux normes d'exercice professionnel applicables en France, 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 des 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 ;

**AQUIPIERRE
DEVELOPPEMENT**

Comptes Annuels

*Exercice clos le
31 décembre 2017*

- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent des opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Bordeaux, le 14 juin 2018

Le Commissaire aux comptes

M A Z A R S & A S S O C I E S



Benoit COLOMBEL

Compte de Résultat 1/2

		Etat exprimé en euros	31/12/2017	31/12/2016	31/12/2015
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services)		2 216 761	1 020 153	698 569
	Montant net du chiffre d'affaires		2 216 761	1 020 153	698 569
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation				
	Reprises sur provisions et amortissements, transferts de charges		15 750	12 013	47 281
	Autres produits		342		39
	Total des produits d'exploitation		2 232 852	1 032 166	745 888
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes		979 204	490 633	396 839
	Impôts, taxes et versements assimilés		23 616	11 569	9 269
	Salaires et traitements		550 206	334 458	213 468
	Charges sociales du personnel		231 221	135 736	90 643
	Cotisations personnelles de l'exploitant		3 080		2 673
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations				
	- charges d'exploitation à répartir		21 553	9 400	7 738
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations				
	- sur actif circulant				
	Dotations aux provisions				
	Autres charges		11 928	10 325	10 010
	Total des charges d'exploitation		1 820 808	994 793	729 671
RESULTAT D'EXPLOITATION			412 044	37 373	16 218

Compte de Résultat 2/2

		Etat exprimé en euros	31/12/2017	31/12/2016	31/12/2015
	RESULTAT D'EXPLOITATION		412 044	37 373	16 218
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		1 747	33	13
	Total des produits financiers		1 747	33	13
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		2	5	
	Total des charges financières		2	5	
	RESULTAT FINANCIER		1 745	28	13
	RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		413 789	37 401	16 230
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur prov. et dépréciations et transferts de charges		14 348		
	Total des produits exceptionnels		14 348		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux prov.		1 336 14 348	12	5 300
	Total des charges exceptionnelles		15 685	12	5 300
	RESULTAT EXCEPTIONNEL (Bénéfice ou perte)		(1 336)	(12)	(5 300)
	PARTICIPATION DES SALARIES IMPOTS SUR LES BENEFICES		132 192	13 809	5 045
	TOTAL DES PRODUITS TOTAL DES CHARGES		2 248 948 1 968 687	1 032 199 1 008 619	745 901 740 016
	RESULTAT DE L'EXERCICE		280 261	23 580	5 885

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

Bilan Actif

		31/12/2017			31/12/2016
Etat exprimé en euros		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	Capital souscrit non appelé (1)				
	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	45 430	23 953	21 477	6 251
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques,mat. et outillage indus.	109 712	32 396	77 316	7 804
	Autres immobilisations corporelles				
	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				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	2 400		2 400	2 400
	TOTAL (II)	157 542	56 349	101 193	16 455
ACTIF CIRCULANT	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
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	336 788		336 788	226 967
	Autres créances	292 454		292 454	189 095
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	546 466		546 466	99 271
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	9 679		9 679	2 753
	TOTAL (III)	1 186 187		1 186 187	518 886
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
	TOTAL ACTIF (I à VI)	1 343 729	56 349	1 287 380	535 342

(1) dont droit au bail

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

(3) dont créances à plus d'un an

2 400

Bilan Passif

	Etat exprimé en euros	31/12/2017	31/12/2016
Capitalaux Propres			
Capital social ou individuel		10 000	10 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...			
Ecarts de réévaluation			
RESERVES			
Réserve légale		1 000	1 000
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves		168 711	145 131
Report à nouveau			
Résultat de l'exercice		280 261	23 580
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
	Total des capitaux propres	459 972	179 712
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)		390	
Emprunts et dettes financières divers			
Avances et comptes reçus sur commandes en cours			
DETTES D'EXPLOITATION			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		418 172	215 970
Dettes fiscales et sociales		367 480	138 918
DETTES DIVERSES			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes		41 365	743
Produits constatés d'avance (1)			
	Total des dettes	827 408	355 630
Ecarts de conversion passif			
	TOTAL PASSIF	1 287 380	535 342
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		280 260,62	23 580,31
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		827 408	355 630
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		390	

ANNEXE

ANNEXE - Elément 1

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 0 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 **1 287 380 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits de 2 248 948 euros** et un total **charges de 1 968 687 euros**, dégageant ainsi un **résultat de 280 261 euros**.

L'exercice considéré débute le **01/01/2017** et finit le **31/12/2017**.

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

ANNEXE - Élément 1

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 8 108 €

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 31/12/2017	
		Augmentations		Diminutions			
		Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions		
INCORPORELLES							
Frais d'établissement et de développement							
Autres	24 160		22 979		1 709	45 430	
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	24 160		22 979		1 709	45 430	
CORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement							
Instal technique, matériel outillage industriels							
Instal., agencement, aménagement divers	7 000		3 065		3 065		
Matériel de transport							
Matériel de bureau, mobilier							
Emballages récupérables et divers							
Immobilisations corporelles en cours							
Avances et acomptes							
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	24 692		102 434		17 413	109 712	
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	51 252		125 413		19 122	157 542	

ANNEXE - Élément 5

Créances et Dettes

	Etat exprimé en euros	31/12/2017	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	2 400		
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients		336 788	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux		752	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée		125 147	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)		109 300	
	Débiteurs divers		57 256	
	Charges constatées d'avances		9 679	
TOTAL DES CREANCES		641 321	638 921	2 400
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

	31/12/2017	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTE	Emprunts obligataires convertibles (1)			
	Autres emprunts obligataires (1)			
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)	390	390	
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)			
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)			
	Fournisseurs et comptes rattachés	418 172	418 172	
	Personnel et comptes rattachés	50 822	50 822	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	112 272	112 272	
	Impôts sur les bénéfices	112 483	112 483	
	Taxes sur la valeur ajoutée	74 716	74 716	
	Obligations cautionnées			
	Autres impôts, taxes et assimilés	17 187	17 187	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
	Groupe et associés (2)			
	Autres dettes	41 365	41 365	
	Dette représentative de titres empruntés			
	Produits constatés d'avance			
TOTAL DES DETTES		827 408	827 408	
(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	31/12/2017
Total des Charges à payer	62 361
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 905
<i>FACTURES NON PARVENUES</i>	7 905
Dettes fiscales et sociales	54 455
<i>PROVISION CONGES PAYES</i>	26 111
<i>PROV CS / CP</i>	11 157
<i>ETAT - CHARGES A PAYER</i>	17 187

ANNEXE - Elément 6.12

Charges et Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros	31/12/2017	Charges	Produits
Charges et Produits d'EXPLOITATION		9 679	
Charges et Produits FINANCIERS			
Charges et Produits EXCEPTIONNELS			
TOTAL		9 679	

--

ANNEXE - Élément 13

Effectif moyen

EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	31/12/2017	Interne	Externe
Cadres & professions intellectuelles supérieures		5	
Professions intermédiaires			
Employés		1	
Ouvriers			
TOTAL		6	

ANNEXE - Elément 6.14

Capital social

Actions / Parts sociales	Etat exprimé en euros	31/12/2017	Nombre	Val. Nominale	Montant
	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

--