

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 21/10/2019 sous le numéro de dépôt 26611

Greffé du tribunal de commerce de Bordeaux



Documents comptables déposés en annexe du RCS

Dépôt :

Date de dépôt : 21/10/2019

Numéro de dépôt : 2019/26611

Déposant :

Nom/dénomination : AQUIPIERRE DEVELOPPEMENT

Forme juridique : Société par actions simplifiée

N° SIREN : 531 319 218

N° gestion : 2011 B 01449



500 000



FIDUCIAIRE EXPERTS CONSEILS
CONSEIL EN ENTREPRISES - EXPERTISE COMPTABLE

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

Le 21 OCT. 2019

sous le N° ...

SAS AQUIPIERRE DEVELOPPEMENT

5 rue Lafayette

33300 BORDEAUX

-oOo-

ETATS DE SYNTHESE AU 31/12/2018

Certifié conforme
La Présidence

www.fiduexperts.com

Accompagnement et Développement des Entreprises

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

contact@fiduexperts.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

FIDUCIAIRE EXPERTS
CONSEIL EN ENTREPRISES - EXPERTISE COMPTABLE

NF EN ISO 9001:2015

ASCI I

CERTIFICAT 2013 - CCLXXIII.

QUALITATEM

www.asci-qualitatem.fr

Inscrite au Tableau de l'Ordre des Experts Comptables de la Région Aquitaine - SAS au capital de 430 000 € - RCS Bordeaux 753 078 302 - N° TVA Intracommunautaire FR 61 753 078 302



Désignation de l'entreprise : SAS AQUIPIERRE DEVELOPPEMENT			Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois *			
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 31 12 2018	N-1 31 12 2017		
			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	CO		
		Concessions, brevets et droits similaires	AF	AG		
		Fonds commercial (1)	AH	AI		
		Autres immobilisations incorporelles	AJ	AK		
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles		AL	AM		
	Terrains		AN	AO		
	Constructions		AP	AO		
	Installations techniques, matériel et outillage industriels		AR	AS		
	Autres immobilisations corporelles		AT	AU		
Immobilisations en cours			121 538	56 029 65 509 77 316		
Avances et acomptes			AV	AW		
IMMobilisations corporelles (2)	IMMobilisations corporelles	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	AX	AY		
		Autres participations	CS	CT		
		Créances rattachées à des participations	CU	CV		
		Autres titres immobilisés	BB	BC		
		Prêts	BD	BE		
	IMMobilisations financières (3)	Autres immobilisations financières *	BF	BG		
		TO TAL (II)	BH	BI		
		191 851	BK	90 493 101 357 101 193		
			BL	BM		
			BN	BO		
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	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		
		Avances et acomptes versés sur commandes	1 000	1 000 800		
	CREANCES	Clients et comptes rattachés (3) *	BX	BY		
		Autres créances (3)	BZ	CA		
		Capital souscrit et appelé, non versé	CB	CC		
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :	CD	CE		
		Disponibilités	CF	CG		
Comptes de régularisation	DIVERS	Charges constatées d'avance (3) *	CH	CI		
		TO TAL (III)	CJ	1 034 676 1 034 676 1 186 187		
		Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW			
		Primes de remboursement des obligations (V)	CM			
		Ecarts de conversion actif * (VI)	CN			
	TO TAL GENERAL (I à VI)		CO	1 226 527 1A 90 493 1 136 034 1 287 380		
	Renvois : (1) Dont droit au bail:		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :			
	Clause de réserve de propriété: * Immobilisations :		CP	12 546 (3) Part à plus d'un an : CR		
	Stocks :		Créances :			

* 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
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1) * (Dont versé : 10 000.....))	DA	10 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		DB	
	Ecarts de réévaluation (2) * (dont écart d'équivalence EK))	DC	
	Réserve légale (3)		DD	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	448 972
	Report à nouveau		DH	
	RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)		DI	12 294
	Subventions d'investissement		DJ	
	Provisions réglementées *		DK	
	TOTAL (I)		DL	472 266
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	
	Provisions pour charges		DQ	
	TOTAL (III)		DR	
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles		DS	
	Autres emprunts obligataires		DT	
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)		DU	390
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI))	DV	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		DW	
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés		DX	397 057
	Dettes fiscales et sociales		DY	266 690
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		DZ	
	Autres dettes		EA	20
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)		EB	
	TOTAL (IV)		EC	663 768
	Ecarts de conversion passif * (V)		ED	
	TOTAL GENERAL (I à V)		EE	1 136 034
RENOVIS	(1) Ecart de réévaluation incorporé au capital		1B	
	Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959)		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	663 768
	(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		EH	827 408
				390

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

Désignation de l'entreprise : SAS AQUIPIERRE DEVELOPPEMENT		Exercice N			Néant <input type="checkbox"/> *
		France	Exportations et livraisons intracommunautaires	Total	Exercice (N-1)
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA	FB	FC	
	Production vendue { biens* services *	FD	FE	FF	
		FG	FH	FI	1 783 288 2 216 761
	Chiffres d'affaires nets*	FJ	FK	FL	1 783 288 2 216 761
	Production stockée *			FM	
	Production immobilisée *			FN	
	Subventions d'exploitation			FO	
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges * (9)			FP	16 535 15 750
	Autres produits (1) (11)			FQ	411 342
	Total des produits d'exploitation (2) (I)			FR	1 800 235 2 232 852
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	825 291 979 204
	Impôts, taxes et versements assimilés *			FX	18 778 23 616
	Salaires et traitements *			FY	629 167 550 206
	Charges sociales (10)			FZ	268 106 234 301
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations { - dotations aux amortissements * - dotations aux provisions		GA	34 144 21 553
		Sur actif circulant : dotations aux provisions *		GB	
		Pour risques et charges : dotations aux provisions		GC	
				GD	
	Autres charges (12)			GE	8 848 11 928
		Total des charges d'exploitation (4) (II)		GF	1 784 334 1 820 808
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)				GG	15 901 412 044
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée *			GH	
	Perte supportée ou bénéfice transféré *			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	2 859 1 747
	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	2 859 1 747
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements et provisions *			GQ	
	Intérêts et charges assimilées (6)			GR	441 2
	Différences négatives de change			GS	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			GT	
	Total des charges financières (VI)			GU	441 2
2 - RESULTAT FINANCIER (V - VI)				GV	2 417 1 745
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)				GW	18 318 413 789

(RENOVIS : voir tableau n° 2053) * Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE (Suite)

4

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



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 et 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 **1 136 034 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits de 1 803 093 euros** et un total **charges de 1 790 800 euros**, dégageant ainsi un **résultat de 12 294 euros**.

L'exercice considéré débute le **01/01/2018** et finit le **31/12/2018**.
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 31/12/2018	
		Augmentations		Diminutions			
		Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions		
INCORPORELLES							
Frais d'établissement et de développement							
Autres	45 430		12 337			57 767	
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	45 430		12 337			57 767	
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							
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	109 712		11 825			121 538	
FINANCIERES							
Participations évaluées en équivalence							
Autres participations							
Autres titres immobilisés							
Prêts et autres immobilisations financières	2 400		10 146			12 546	
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	2 400		10 146			12 546	
	TOTAL	157 542		34 308		191 851	

ANNEXE - Elément 3

Amortissements

	Etat exprimé en euros	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2018
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres	23 953	10 512		34 465
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	23 953	10 512		34 465
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	4 170	700		4 870
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	28 227	46		46
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier				
	Emballages récupérables et divers		22 886		51 113
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	32 396	23 632		56 029
	TOTAL	56 349	34 144		90 493
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	Mouvement net des amortissements à la fin de l'exercice
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 - Elément 5

Créances et Dettes

		Etat exprimé en euros	31/12/2018	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations				
	Prêts (1) (2)				
	Autres immobilisations financières		12 546	12 546	
	Clients douteux ou litigieux				
	Autres créances clients		676 613	676 613	
	Créances représentatives des titres prêtés				
	Personnel et comptes rattachés				
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux		548	548	
	Impôts sur les bénéfices		73 291	73 291	
	Taxes sur la valeur ajoutée		66 643	66 643	
	Autres impôts, taxes versements assimilés				
	Divers				
	Groupe et associés (2)		110 834	110 834	
	Débiteurs divers		38 792	38 792	
	Charges constatées d'avances		33 011	33 011	
TOTAL DES CREANCES			1 012 278	1 012 278	
(1) Prêts accordés en cours d'exercice					
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice					
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)					

		31/12/2018	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)				
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)				
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés		397 057	397 057	
	Personnel et comptes rattachés		42 293	42 293	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux		94 263	94 263	
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée		113 793	113 793	
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés		16 342	16 342	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)				
	Autres dettes		20	20	
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES			663 768	663 768	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice					
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

ANNEXE - Élément 6.11

Charges à payer

Etat exprimé en euros		31/12/2018
Total des Charges à payer		92 627
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		23 008
<i>FACTURES NON PARVENUES</i>	23 008	
Dettes fiscales et sociales		69 619
<i>PROVISION CONGES PAYES</i>	36 865	
<i>PROV CS / CP</i>	16 413	
<i>ETAT - CHARGES A PAYER</i>	16 342	



ANNEXE - Elément 6.12

Charges et Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros	31/12/2018	Charges	Produits
Charges et Produits d'EXPLOITATION		33 011	
Charges et Produits FINANCIERS			
Charges et Produits EXCEPTIONNELS			
TOTAL		33 011	

ANNEXE - Elément 13

Effectif moyen

EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	31/12/2018	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	31/12/2018	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**

**DECISIONS DE L'ASSOCIEE UNIQUE
DU 30 SEPTEMBRE 2019**

**DECISION D'AFFECTATION DU RESULTAT
DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2018**

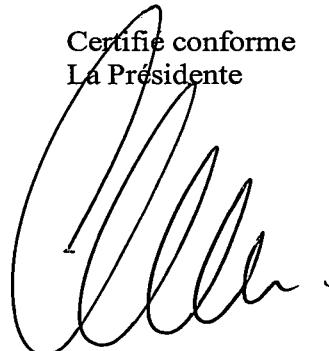
DEUXIEME DECISION

L'associée unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2018 s'élevant à 12 293,68 euros de la manière suivante :

Au compte "autres réserves"	12 293,68 euros
S'élevant ainsi à 461 265,79 euros	

Conformément à la loi, l'associée unique constate qu'aucun dividende n'a été distribué au titre des trois derniers exercices.

Certifie conforme
La Présidente



MAZARS

AQUIPIERRE DEVELOPPEMENT

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

Exercice clos le 31 décembre 2018

MAZARS



...un...un

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



500 000

AQUIPIERRE DEVELOPPEMENT

**Société par actions simplifiée au capital de 10 000 €
Siège social : 5, rue Lafayette – 33000 BORDEAUX
R.C.S : 531.319.218**

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2018

**AQUIPIERRE
DEVELOPPEMENT**

Comptes Annuels

*Exercice clos le
31 décembre 2018*

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

A l'Associé unique,

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 2018, 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 2018 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.



500 000

**AQUIPIERRE
DEVELOPPEMENT**

Comptes Annuels

*Exercice clos le
31 décembre 2018*

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, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'Associé unique.

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. 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.



500 000

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 2018*

- 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 17 septembre 2019

Le Commissaire aux comptes

MAZARS & ASSOCIES

Benoit COLOMBEL



500 000

Bilan Actif

		31/12/2018			31/12/2017
		Etat exprimé en euros	Brut	Amort. et Dépréc.	Net
					Net
	Capital souscrit non appelé (1)				
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	57 767		34 465	23 302
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	121 538		56 029	65 509
	Autres immobilisations corporelles				
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	12 546			12 546
	TOTAL (II)	191 851	90 493	101 357	101 193
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				
		1 000			1 000
ACTIF CIRCULANT	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	676 613		676 613	336 788
	Autres créances	290 109		290 109	292 454
	Capital souscrit appelé, non versé				
ACTIF CIRCULANT	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES				
	Charges constatées d'avance	33 944		33 944	546 466
		33 011		33 011	9 679
	TOTAL (III)	1 034 676		1 034 676	1 186 187
COMPTE DE REGULARISATION	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
	TOTAL ACTIF (I à VI)	1 226 527	90 493	1 136 034	1 287 380
	(1) dont droit au bail				
	(2) dont immobilisations financières à moins d'un an			12 546	
	(3) dont créances à plus d'un an				

Bilan Passif

	Etat exprimé en euros	31/12/2018	31/12/2017
Capital 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		448 972	168 711
Autres réserves			
Report à nouveau			
Résultat de l'exercice		12 294	280 261
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
Total des capitaux propres		472 266	459 972
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 FINANCIERES			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)			390
Emprunts et dettes financières divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
DETTES D'EXPLOITATION			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		397 057	418 172
Dettes fiscales et sociales		266 690	367 480
DETTES DIVERSES			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes		20	41 365
Produits constatés d'avance (1)			
Total des dettes		663 768	827 408
Ecarts de conversion passif			
TOTAL PASSIF		1 136 034	1 287 380
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		12 293,68	280 260,62
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		663 768	827 408
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			390

Compte de Résultat 1/2

		Etat exprimé en euros	31/12/2018	31/12/2017	31/12/2016
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services)		1 783 288	2 216 761	1 020 153
	Montant net du chiffre d'affaires		1 783 288	2 216 761	1 020 153
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation				
	Reprises sur provisions et amortissements, transferts de charges		16 535	15 750	12 013
	Autres produits		411	342	
	Total des produits d'exploitation		1 800 235	2 232 852	1 032 166
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes		825 291	979 204	490 633
	Impôts, taxes et versements assimilés		18 778	23 616	11 569
	Salaires et traitements		629 167	550 206	334 458
	Charges sociales du personnel		265 725	231 221	135 736
	Cotisations personnelles de l'exploitant		2 380	3 080	2 673
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations		34 144	21 553	9 400
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations				
	- sur actif circulant				
	Dotations aux provisions				
	Autres charges		8 848	11 928	10 325
	Total des charges d'exploitation		1 784 334	1 820 808	994 793
RESULTAT D'EXPLOITATION			15 901	412 044	37 373

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

		31/12/2018	31/12/2017	31/12/2016
	RESULTAT D'EXPLOITATION			
Opéra-comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré	15 901	412 044	37 373
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	2 859	1 747	33
	Total des produits financiers	2 859	1 747	33
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	441	2	5
	Total des charges financières	441	2	5
	RESULTAT FINANCIER	2 417	1 745	28
	RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	18 318	413 789	37 401
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.	5 592	1 336 14 348	12
	Total des charges exceptionnelles	5 592	15 685	12
	RESULTAT EXCEPTIONNEL (Bénéfice ou perte)	(5 592)	(1 336)	(12)
	PARTICIPATION DES SALARIES IMPOTS SUR LES BENEFICES	433	132 192	13 809
	TOTAL DES PRODUITS TOTAL DES CHARGES	1 803 093 1 790 800	2 248 948 1 968 687	1 032 199 1 008 619
	RESULTAT DE L'EXERCICE	12 294	280 261	23 580
	(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

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 et 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 **1 136 034 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits de 1 803 093 euros** et un total **charges de 1 790 800 euros**, dégageant ainsi un **résultat de 12 294 euros**.

L'exercice considéré débute le **01/01/2018** et finit le **31/12/2018**.
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 - Elément 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 13 730,38 €

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 31/12/2018	
		Augmentations		Diminutions			
		Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions		
INCORPORELLES							
Frais d'établissement et de développement							
Autres	45 430		12 337			57 767	
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	45 430		12 337			57 767	
CORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement							
Instal technique, matériel outillage industriels	7 000					7 000	
Instal., agencement, aménagement divers						312	
Matériel de transport							
Matériel de bureau, mobilier	102 712					114 226	
Emballages récupérables et divers							
Immobilisations corporelles en cours							
Avances et acomptes							
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	109 712		11 825			121 538	
FINANCIERES							
Participations évaluées en équivalence							
Autres participations							
Autres titres immobilisés							
Prêts et autres immobilisations financières	2 400		10 146			12 546	
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	2 400		10 146			12 546	
	TOTAL	157 542		34 308		191 851	

ANNEXE - Elément 3

Amortissements

	Etat exprimé en euros	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2018		
			Dotations	Diminutions			
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	23 953	10 512		34 465		
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	23 953	10 512		34 465		
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agencement aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
CORPORELLES	Autres Instal., agencement, aménagement divers	4 170	700		4 870		
	Matériel de transport		46		46		
	Matériel de bureau, mobilier		22 886		51 113		
	Emballages récupérables et divers						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	32 396	23 632		56 029		
	TOTAL	56 349	34 144		90 493		
	Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						
		Dotations	Reprises		Mouvement net des amortissements à la fin de l'exercice		
		Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel
	Frais d'établissement et de développement						
	Autres immobilisations incorporelles						
	TOTAL IMMOB INCORPORELLES						
	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal, agencement, aménag.						
	Instal. technique matériel outillage industriels						
	Instal générales Agent 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	31/12/2018	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)	12 546	12 546	
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	676 613	676 613	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	548	548	
	Impôts sur les bénéfices	73 291	73 291	
	Taxes sur la valeur ajoutée	66 643	66 643	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	110 834	110 834	
	Débiteurs divers	38 792	38 792	
	Charges constatées d'avances	33 011	33 011	
TOTAL DES CREANCES		1 012 278	1 012 278	
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

	31/12/2018	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETGES	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	397 057	397 057	
	Personnel et comptes rattachés	42 293	42 293	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	94 263	94 263	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	113 793	113 793	
	Obligations cautionnées			
	Autres impôts, taxes et assimilés	16 342	16 342	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
	Groupe et associés (2)			
	Autres dettes	20	20	
	Dette représentative de titres empruntés			
	Produits constatés d'avance			
TOTAL DES DETTES		663 768	663 768	
(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	31/12/2018
Total des Charges à payer			92 627
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			23 008
<i>FACTURES NON PARVENUES</i>	23 008		
Dettes fiscales et sociales			69 619
<i>PROVISION CONGES PAYES</i>	36 865		
<i>PROVCS / CP</i>	16 413		
<i>ETAT - CHARGES A PAYER</i>	16 342		

ANNEXE - Élément 6.12

Charges et Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros	31/12/2018	Charges	Produits
Charges et Produits d'EXPLOITATION		33 011	
Charges et Produits FINANCIERS			
Charges et Produits EXCEPTIONNELS			
TOTAL		33 011	

ANNEXE - Elément 13

Effectif moyen

EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	31/12/2018	Interne	Externe
Cadres & professions intellectuelles supérieures		7	
Professions intermédiaires		8	
Employés			8
Ouvriers			
TOTAL		15	

ANNEXE - Élément 6.14

Capital social

Etat exprimé en euros	31/12/2018	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	