

RCS : LE MANS Code greffe : 7202

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

**Le greffier du tribunal de commerce de LE MANS atteste l'exactitude des informations
transmises ci-après**

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1995 B 00186 Numéro SIREN : 400 916 979 Nom ou dénomination : A.S.POOL
--

Ce dépôt a été enregistré le 21/09/2022 sous le numéro de dépôt 6850

A.S. POOL

SOCIÉTÉ PAR ACTIONS SIMPLIFIÉE AU CAPITAL DE 5 300 000 €

SIÈGE SOCIAL : SPAY (72700), ZAC DE LA ROUVELIÈRE

400 916 979 RCS LE MANS

COMPTES SOCIAUX AU 31 DÉCEMBRE 2021

Pour copie certifiée conforme
Pour APEIR.O.N Développement - Président
Nicolas OSANNO



① BILAN - ACTIF

Exercice clos le 31/12/2021

Néant ☐

		Brut ①	Amort. provisions ②	Net31/12/2021 ③	Net 31/12/2020 ④
Capital souscrit non appelé	I AA				
Frais d'établissement	AB		AC		
Frais de développement	CX	5 018 764	CQ 2 775 081	2 243 683	1 154 591
Concessions, brevets et droits similaires	AF	1 705 906	AG 1 602 459	103 447	94 176
Fonds commercial (1)	AH	3 118 312	AI	3 118 312	3 118 312
Autres immobilisations incorporelles	AJ	2 413 203	AK	2 413 203	3 654 363
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM		
Terrains	AN	552 363	AO 195 819	356 544	398 578
Constructions	AP	80 300	AQ 19 412	60 888	65 049
Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	4 502 488	AS 3 296 238	1 206 250	716 409
Autres immobilisations corporelles	AT	1 727 995	AU 1 055 751	672 244	678 836
Immobilisations en cours	AV	608 759	AW	608 759	446 483
Avances et acomptes (2)	AX		AY		
Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence (2)	CS		CT		
Autres participations (2)	CU		CV		
Créances rattachées à des participations (2)	BB		BC		
Autres titres immobilisés (2)	BD		BE		
Prêts (2)	BF	44	BG	44	44
Autres immobilisations financières (2)	BH	48 574	BI	48 574	50 531
TOTAL II	BJ	19 776 707	BK 8 944 760	10 831 947	10 377 371
Matières premières, approvisionnements	BL	6 857 934	BM 413 125	6 444 809	3 565 070
En cours de production : - de biens	BN		BO		
- de services	BP		BQ		
Produits intermédiaires et finis	BR		BS		
Marchandises	BT		BU		
Avances et acomptes sur commandes	BV	176 409	BW	176 409	90 777
Clients et comptes rattachés (3)	BX	4 740 350	BY 87 226	4 653 124	3 147 061
Autres créances (3)	BZ	8 148 974	CA	8 148 974	5 494 419
Capital souscrit appelé, non versé	CB		CC		
V.M.P. (dont actions propres)	CD		CE		
Disponibilités	CF	718 231	CG	718 231	1 027 445
Charges constatées d'avance (3)	CH	53 034	CI	53 034	120 588
TOTAL III	CJ	20 694 932	CK 500 350	20 194 582	13 445 361
Frais d'émission d'emprunts à étaler	IV CW				
Primes de remboursement des obligations	V CM				
Ecarts de conversion actif	VI CN				
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)	CO	40 471 639	IA 9 445 111	31 026 529	23 822 732
(1) Droit au bail		(2) A moins d'1 an	CP	(3) A plus d'1 an	CR
Clause de réserve de propriété : Immobilisations		Stocks		Créances	

② BILAN - PASSIF avant répartition

Exercice clos le 31/12/2021

Néant ☐

			Net	31/12/2021	Net	31/12/2020
Capital social ou individuel (1)	(dont versé)	5 300 000	DA	5 300 000		300 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport			DB			
Écarts de réévaluation (2)	(dont écart d'équivalence)	EK	DC			
Réserve légale (3)			DD	30 001		30 001
Réserves statutaires ou contractuelles			DE			10 077 053
Réserves réglementées (3)	(dont rés. spéciale provision pour fluctuation cours)	B1	DF			
Autres réserves	(dont relat. achat oeuvres orig. artistes vivants)	EJ	DG	11 089 409		
Report à nouveau			DH			3 256 246
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)			DI	7 324 516		4 756 110
Subventions d'investissement			DJ			
Provisions réglementées			DK	18 411		23 755
TOTAL I			DL	23 762 338		18 443 165
Produit des émissions de titres participatifs			DM			
Avances conditionnées			DN			
TOTAL II			DO			
Provisions pour risques			DP	834 323		734 816
Provisions pour charges			DQ	184 098		141 929
TOTAL III			DR	1 018 421		876 745
Emprunts obligataires convertibles			DS			
Autres emprunts obligataires			DT			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)			DU			
Emprunts et dettes financières divers	(dont emprunts participatifs)	EI	DV	928 790		471 665
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			DW	97 083		69 615
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			DX	3 463 774		2 405 432
Dettes fiscales et sociales			DY	1 660 612		1 461 586
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			DZ			
Autres dettes			EA	76 935		86 760
Produits constatés d'avance (4)			EB	18 576		7 765
TOTAL IV			EC	6 245 770		4 502 822
Écarts de conversion passif			V	ED		
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V)			EE	31 026 529		23 822 732

Renvois :			
(1) Écart de réévaluation incorporé au capital	1B		
(2) Dont réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C		
(2) Dont écart de réévaluation libre	1D		
(2) Dont réserve de réévaluation (1976)	1E		
(3) Dont réserve réglementée des plus-values à long terme	EF		
(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	6 148 687	4 433 207
(5) Dont concours bancaires courants, soldes créditeurs de banques et CCP	EH		

③ COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE

Exercice clos le 31/12/2021

Néant ☐

	France		Exportations et livr. intracommunautaires		Total		31/12/2020
Ventes de marchandises	FA		FB		FC		
Production vendue : - biens	FD	37 247 228	FE	6 364 573	FF	43 611 801	32 403 189
- services	FG	5 774 941	FH	954 183	FI	6 729 124	4 819 131
Chiffre d'affaires net	FJ	43 022 168	FK	7 318 756	FL	50 340 924	37 222 320
Production stockée					FM		
Production immobilisée					FN	269 394	455 601
Subventions d'exploitation					FO	18 656	
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges (9)					FP	203 022	1 282 630
Autres produits (1) (11)					FQ	89	85
Total des produits d'exploitation (2) (I)	FR					50 832 085	38 960 636
Achats de marchandises (y compris droits de douane)					FS		
Variation de stock (marchandises)					FT		
Achats matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)					FU	29 040 759	18 972 115
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)					FV	-3 001 720	513 183
Autres achats et charges externes (3)					FW	8 181 411	7 005 995
Impôts, taxes et versements assimilés					FX	278 178	323 752
Salaires et traitements					FY	3 027 283	2 744 765
Charges sociales (10)					FZ	1 220 899	1 060 080
Dotations d'exploitation sur immobilisations : dotations aux amortissements					GA	862 961	702 234
Dotations d'exploitation sur immobilisations : dotations aux provisions					GB		
Dotations d'exploitation sur actif circulant : dotations aux provisions					GC	250 977	146 458
Dotations d'exploitation pour risques et charges : dotations aux provisions					GD	282 822	96 472
Autres charges (12)					GE	3 206	6 102
Total des charges d'exploitations (4) (II)	GF					40 146 777	31 571 155
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	GG					10 685 308	7 389 481
Bénéfice attribué ou perte transférée III	GH						
Perte supportée ou bénéfice transféré IV	GI						
Produits financiers de participations (5)	GJ						15 786
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)	GK						
Autres intérêts et produits assimilés (5)	GL					150 674	66 390
Reprises sur provisions et transferts de charges	GM						
Différences positives de change	GN					8 579	13 937
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	GO						
Total des produits financiers (V)	GP					159 253	96 113
Dotations financières aux amortissements et provisions	GQ						
Intérêts et charges assimilées (6)	GR					24 957	20 078
Différences négatives de change	GS					78	596
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	GT						
Total des charges financières (VI)	GU					25 035	20 674
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V) - (VI)	GV					134 218	75 439
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)	GW					10 819 526	7 464 920

Exercice clos le 31/12/2021

Néant ☐

					31/12/2021		31/12/2020	
Produits exceptionnels sur opérations de gestion					HA	149 274	52 361	
Produits exceptionnels sur opérations en capital					HB	417		
Reprises sur provisions et transferts de charges					HC	130 002	73 689	
Total des produits exceptionnels (7) (VII)					HD	279 693	126 049	
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)					HE	233 615	454 457	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital					HF	200 333	2 200	
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)					HG		120 000	
Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)					HH	433 948	576 657	
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)					HI	-154 256	-450 608	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise IX					HJ	597 928	436 753	
Impôts sur les bénéfices X					HK	2 742 826	1 821 448	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)					HL	51 271 031	39 182 798	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)					HM	43 946 514	34 426 688	
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)					HN	7 324 516	4 756 110	
(1)	- Produits nets partiels sur opérations à long terme				HO			
(2)	- Produits de locations immobilières				HY			
	- Produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)				IG	146 737	49 769	
(3)	- Crédit-bail mobilier				HP			
	- Crédit-bail immobilier				HQ			
(4)	- Charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)				IH	181 919	130 934	
(5)	- Produits concernant les entreprises liées				IJ	62 237	15 786	
(6)	- Intérêts concernant les entreprises liées				IK			
(6 bis)	- Dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238b du CGI)				HX			
(6 ter)	Dont :	- Amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)			RC			
		- Amortissements exceptionnels de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)			RD			
(9)	- Transferts de charges				A1	97 373	888 469	
(10)	- Cotisations personnelles de l'exploitant (13)				A2			
	(dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS) A5							
(11)	- Redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)				A3			
(12)	- Redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)				A4			
(13)	- Primes et cotisations complémentaires professionnelles : facultatives				A6			
	obligatoires				A9			
	(dont cotisations facultatives Madelin)				A7			
	(dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite)				A8			
(7)	Détail des produits et charges exceptionnels					Charges exceptionnelles		Produits exceptionnels
Voir état annexe								
(8)	Détail des produits et charges sur exercices antérieurs					Charges antérieures		Produits antérieurs
Voir état annexe								

COMPTES ANNUELS

2021

Période du 01/01/2021 au 31/12/2021

ANNEXE



Règles et méthodes comptables

Pour les personnes morales

(Articles R. 123-195 et R. 123-198 du Code du Commerce)

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2021 dont le total du bilan avant répartition est de 31 026 529 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 7 324 516 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2021 au 31/12/2021.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général (PCG, Règlement ANC 2018-07).

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices,

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

Intégration fiscale

La Société mère NEXTPOOL CAPITAL est seule redevable de l'impôt sur les bénéfices des sociétés incluses dans son périmètre, dont la Société AS POOL.

Les règles de répartition de la charge d'IS font l'objet d'une convention d'intégration signée le 29 avril 2021. Au terme de l'article 2.1, la société constate, au titre de chaque exercice, l'impôt qu'elle aurait dû verser si elle avait été imposée séparément.

En revanche, les déficits transférés à la société intégrante, au titre d'un exercice, seront définitivement acquis à la Société NEXTPOOL CAPITAL.

Dès lors, la Société AS POOL ne peut pas procéder à l'imputation des déficits antérieurs sur les bénéfices constatés au titre des exercices ultérieurs, dans le cadre de la détermination de sa contribution à l'impôt.

Evénements significatifs postérieurs à compter de la clôture

Néant

Permanence des méthodes

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Immobilisations incorporelles

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Amortissements

Ils sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire ou dégressif.

• Logiciels	1 à 3 ans,
• Sous-licence	1 an,
• Contrat exclusivité	7 ans,
• Mali de fusion Hydra	Non amortissable
• Constructions	10 à 50 ans,
• Agencements et aménagements des constructions	3 à 25 ans,
• Installations industrielles	3 à 10 ans,
• Matériel et outillage	1 à 10 ans,
• Matériel de transport	1 à 5 ans,
• Matériel de bureau et informatique	2 à 5 ans,
• Mobilier de bureau	10 ans,

Participation, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'acquisition (hors droits de mutation, honoraires, ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition).

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à cette valeur, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Stocks

Les stocks sont évalués suivant la méthode "du coût moyen unitaire pondéré" (CMUP).

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations, les charges directes et indirectes de production et les amortissements des biens concourant à la production.

Le coût de la sous-activité est exclu de la valeur des stocks.

Les stocks et en cours ont, le cas échéant, été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la date de clôture de l'exercice.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Engagements de départ à la retraite

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite.

Une provision pour départ en retraite a été constituée sur les exercices précédents et complétée sur l'exercice en cours. Elle s'élève au 31 décembre 2021 à 184 098 €.

Elle est calculée selon les droits acquis à la date du bilan et en tenant compte d'une probabilité de rester dans l'entreprise en fonction de l'âge des salariés.

Les hypothèses retenues sont les suivantes :

- départ à la retraite à l'âge de 65 ans
- table de mortalité INED 2016-2018
- turn over faible 4 %
- taux d'augmentation des salaires 1 %
- taux d'actualisation 1 %
- taux de charges sociales 35 % à 50 % en fonction des catégories

La convention collective applicable est la plasturgie.



Faits caractéristiques de l'exercice

Conséquences de l'événement Covid-19 :

L'événement Covid-19 n'a pas eu d'impact significatif sur le patrimoine, la situation financière et les résultats de l'entreprise. Etant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, l'entreprise est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir.

A compter du 1/1/2021, la société AS POOL fait partie du groupe d'intégration fiscale dont NEXTPOOL CAPITAL est la tête de groupe.

En date du 16/06/2021, l'associé unique a décidé d'augmenter le capital de la société AS POOL d'un montant de 5 000 K€ par incorporation de réserves et par élévation de la valeur nominale des actions la portant de 30 € à 530 €. Le capital se trouve ainsi porté à 5 300 K€.

Etat des immobilisations

Immobilisations	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations de l'exercice	Acquisitions créances virements
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement et de développement	3 547 689		1 471 075
Autres postes d'immobilisations incorporelles	8 425 500		365 426
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	11 973 189		1 836 501
Immobilisations corporelles			
Terrains	543 067		9 296
Constructions : - Sur sol propre - Sur sol d'autrui - Générales, agencements et aménagements constructions	80 300		
Installations : - Techniques, matériel et outillage - Générales, agencements et aménagements divers	3 775 961 1 305 053		726 527 74 735
Matériel : - De transport - De bureau et informatique, mobilier	21 446 264 245		63 664
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	446 483		582 759
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	6 436 555		1 456 980
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres : - Participations - Titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	50 574		9 000
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES	50 574		9 000
TOTAL GÉNÉRAL	18 460 319		3 302 481

Immobilisations	Diminutions		Valeur brute des immo. en fin d'exercice	Réval. légale ou éval. par mise en équival.
	Virements	Cessions		Val. d'origine des immo. en fin d'ex.
Frais d'établissement et de développement			5 018 764	
Autres postes d'immobilisations incorporelles	1 358 796	194 708	7 237 421	
TOTAL	1 358 796	194 708	12 256 185	
Terrains			552 363	
Constructions : - Sur sol propre - Sur sol d'autrui - Gales, agencements et aménagements const.			80 300	
Installations : - Techniques, matériel et outillage - Gales, agencements et aménagements divers			4 502 488 1 379 788	
Matériel : - De transport - De bureau et informatique, mob.		1 148	20 298 327 909	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours	409 248	11 236	608 759	
Avances et acomptes				
TOTAL	409 247	12 384	7 471 905	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres : - Participations - Titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		10 957	48 618	
TOTAL		10 957	48 618	
TOTAL GÉNÉRAL	1 768 044	218 048	19 776 707	

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice							
Immobilisations amortissables	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminut.	Montant en fin d'exercice			
Immobilisations incorporelles							
Frais d'établissement et développement	2 393 099	381 983		2 775 081			
Fonds commercial							
Autres postes d'immobilisations incorporelles	1 558 649	43 810		1 602 459			
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	3 951 748	425 793		4 377 541			
Immobilisations corporelles							
Terrains	144 489	51 330		195 819			
Constructions : - Sur sol propre - Sur sol d'autrui	15 251	4 161		19 412			
Installations générales, agencements et aménagements des constructions							
Installations techniques, matériel et outillage industriel	3 059 552	236 686		3 296 238			
Installations générales, agencements et aménagements divers	727 442	81 593		809 036			
Matériel de transport	20 383	1 063	1 148	20 298			
Matériel de bureau et informatique, mobilier	164 083	62 335		226 418			
Emballages récupérables et divers							
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	4 131 200	437 168	1 148	4 567 220			
TOTAL GÉNÉRAL	8 082 947	862 961	1 148	8 944 760			
Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires							
Immobilisations amortissables	Dotations			Reprises			Mvt net des amort. à la fin de l'ex.
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Immobilisations incorporelles							
Frais d'établissement et dvp.							
Fonds commercial							
Autres postes d'immo. incorp.							
TOTAL							
Immobilisations corporelles							
Terrains							
Constructions : - Sur sol propre - Sur sol d'autrui							
Inst. gales, agencts et aménag. des constructions							
Inst. techniques, mat. et outillage industriels				1 743			-1 743
Inst. gales, agenc. et aménagements divers				3 600			-3 600
Matériel de transport							
Mat. de bur. et informat., mob.							
Emballages récup. et divers							
TOTAL				5 343			-5 343
Frais d'acqui. de titres de particip.							
TOTAL GÉNÉRAL				5 343			-5 343
TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ		TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ		5 343	TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ		-5 343
Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices				Montant net au début de l'exercice	Augment.	Dotations exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler							
Primes de remboursement des obligations							

Etat des provisions et dépréciations

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Réglementées				
- Reconstitution des gisements				
Provisions pour : - Investissements				
- Hausse des prix				
Amortissements dérogatoires	23 755		5 343	18 411
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES	23 755		5 343	18 411
Risques et charges				
- Litiges				
- Garanties données aux clients	576 000	141 000		717 000
- Pertes sur marché à terme				
- Amendes et pénalités				
- Pertes de change				
Provisions pour : - Pensions et obligations	141 929	42 169		184 098
- Impôts				
- Renouvellement des immobilisations				
- Gros entretien et grandes révisions				
- Charges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges	158 816	99 653	141 146	117 323
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	876 745	282 822	141 146	1 018 421

Nature des dépréciations	Montant au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Dépréciations				
- Incorporelles				
- Corporelles				
Immobilisations : - Titres mis en équivalence				
- Titres de participation				
- Financières				
Sur stocks et en cours	291 144	195 335	73 354	413 125
Sur comptes clients	47 391	55 642	15 808	87 226
Autres provisions pour dépréciation				
DÉPRÉCIATIONS	338 535	250 977	89 162	500 350
TOTAL GÉNÉRAL	1 239 035	533 799	235 651	1 537 183
- D'exploitation		533 799	105 649	
Dont dotations et reprises : - Financières				
- Exceptionnelles			130 002	
Titres mis en équivalence : Montant de la dépréciation				

Etat des créances

Créances	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)	44		44
Autres immobilisations financières	48 574		48 574
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux	18 187	18 187	
Autres créances clients	4 722 162	4 722 162	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	15 750	15 750	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	2 847	2 847	
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	292 908	292 908	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers	1 333	1 333	
Groupe et associés (2)	7 774 237	7 774 237	
Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	61 899	61 899	
Charges constatées d'avance	53 034	53 034	
TOTAL	12 990 975	12 942 358	48 618
(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			
(2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques			



Etat des dettes

Dettes	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an	Échéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1) :				
- A 1 an max. à l'origine				
- A plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	3 463 774	3 463 774		
Personnel et comptes rattachés	1 009 379	1 009 379		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	528 419	528 419		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	24	24		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	122 789	122 789		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)	928 790	928 790		
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)	76 935	76 935		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	18 576	18 576		
TOTAL	6 148 687	6 148 687		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice				
(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques				

Charges à payer

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2021	31/12/2020
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	878 794	905 175
Dettes fiscales et sociales	1 386 094	1 155 535
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	76 935	86 760
TOTAL	2 341 824	2 147 470

Détail des charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2021	31/12/2020
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	878 793.78	905 175.36
40810000 Fournisseurs Factures Non Parvenues	210 210.64	905 175.36
40810110 Fournisseurs Factures Non Parvenues BFA	668 583.14	
Dettes fiscales et sociales	1 386 094.30	1 155 535.14
42820000 Dettes provisionnées pour congés payés	256 032.99	241 658.32
42830000 Dettes provisionnées primes direction	138 900.00	146 298.00
42840000 Dettes provisionnées sur participation des salariés	597 928.00	436 753.00
42860000 Autres charges à payer (personnel)	690.00	
43820000 Charges sociales sur congés à payer	91 868.63	85 598.68
43830000 Charges sociales s/primes à payer	56 532.00	57 057.00
43860000 OPCAİM - Formation professionnelle	10 005.92	7 242.08
43865000 Autres charges à payer	119 586.00	87 351.00
44820000 Charges fiscales sur congés à payer	5 939.77	5 020.88
44860000 Charges à payer	54 181.00	35 098.77
44861000 Etat, Taxe d'apprentissage	4 890.49	3 361.01
44863000 Etat, aide à la construction	13 368.50	11 884.40
44866000 CVAE à Payer	36 171.00	38 212.00
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	76 935.43	86 759.85
41980000 Clients Rabais, remises, ristournes à établir	76 935.43	86 759.85
TOTAL	2 341 823.51	2 147 470.35

Produits à recevoir

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2021	31/12/2020
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts	44	44
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	43 706	9 700
Autres créances	66 079	63 405
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	109 829	73 148

Détail des produits à recevoir

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2021	31/12/2020
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts	43.62	43.62
27684000 Créances Immo sur prêts	43.62	43.62
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	43 705.76	9 700.01
41800000 Clients - factures à établir	43 705.76	9 700.01
Autres créances	66 079.49	63 404.76
40980000 Fournisseurs - Rabais, remises, ristournes à recevoir	61 898.72	62 150.59
43870000 Produits à recevoir	2 847.45	1 254.17
44870000 Etat produit à recevoir	1 333.32	
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	109 828.87	73 148.39



Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2021	31/12/2020
Produits : - D'exploitation - Financiers - Exceptionnels	18 576	7 765
TOTAL	18 576	7 765

Charges constatées d'avance	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2021	31/12/2020
Charges : - D'exploitation - Financières - Exceptionnelles	53 034	120 588
TOTAL	53 034	120 588

 Fonds Commercial

Libellé	Montant
Eléments achetés FONDS DE COMMERCE TRAITEMENT DE L'EAU	3 118 312
Eléments réévalués	
Eléments reçus en apport	
TOTAL	3 118 312

Commentaire

Le fonds de commerce n'est pas amorti car la durée d'utilisation est non limitée. En contrepartie, il fait l'objet d'un test de dépréciation au moins une fois par exercice.



Composition du capital Social

Postes concernés	Nombre	Valeur Nominale	Montant en Euros
1 - Actions ou parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	10 000	30.00000	300 000
2 - Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice		500.00000	5 000 000
3 - Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice			
4 - Actions ou parts sociales composant le capital social à la fin de l'exercice (1 + 2 - 3)	10 000	530.00000	5 300 000

 Frais de recherche et de développement

Libellé	Montant en ?	Amortissement	Durée d'amortissement
FRAIS DE DEVELOPPEMENT	5 018 764	2 775 081	
TOTAL	5 018 764	2 775 081	

Commentaire

Il s'agit du détail du poste Frais de recherche et de développement au bilan.

Les dépenses engagées ont été inscrites en immobilisations, car il s'agit de frais afférents à des projets nettement individualisés et ayant de sérieuses chances de rentabilité commerciale.

La durée d'amortissement est fonction de la Nature des frais engagés et de la durée de vie probable des projets.

 Détail du résultat exceptionnel

Détail du résultat exceptionnel	Charges	Produits
CF LIASSE ANNEXE 2053	433 948	279 692
TOTAL	433 948	279 692

Commentaire

 Transferts de charges

Nature des transferts de charges	Montant
TRANSFERT DE CHARGE EXTERNE	35 521
TRANSFERT DE CHARGE PERSONNEL	61 852
TOTAL	97 373



Etat de variation des capitaux propres

	Montant au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Montant à la fin de l'exercice
Capital social ou individuel	300 000	5 000 000		5 300 000
Prime d'émission, de fusion, d'apport				
Écarts de réévaluation				
Écart d'équivalence				
- Légale	30 001			30 001
Réserves :	10 077 053		10 077 053	
- Statutaires ou contractuelles				
- Réglementées		11 089 409		11 089 409
- Autres				
Report à nouveau	3 256 246		3 256 246	
Résultat de l'exercice	4 756 110	7 324 516	4 756 110	7 324 516
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées	23 755		5 343	18 411
TOTAL	18 443 165	23 413 925	18 094 752	23 762 338

 Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

Libellé	Résultat avant impôts	Impôts	Résultat après impôts
Résultat courant	10 819 526	2 899 443	7 920 083
Résultat exceptionnel (y compris participations)	-752 184	-156 617	-595 567
Résultat comptable	10 067 342	2 742 826	7 324 516

Commentaire



Accroissement et allègement de la dette future d'impôt

Accroissements et allègements	Montant	Impôts
Accroissements		
Provisions réglementées	18 411	
Subventions à réintégrer au résultat		
Allègements		
Provision non déductible année de dotation	844 665	
- Des déficits d'exploitation reportables		
Total : - Des amortissements différés		
- Des moins values à long terme		
TOTAL	-826 254	

 Effectif moyen

Catégories de salariés	Salariés	En régie
Cadres	17	
Agents de maîtrise et techniciens	2	
Employés	46	
Ouvriers	26	
Apprentis sous contrat		
TOTAL	91	



Honoraires des commissaires aux comptes

Type d'honoraires	Montant
Contrôle légal des comptes	13 400
Conseils et prestations de services	
TOTAL	13 400

 Identité des sociétés consolidant la société mère

Dénomination sociale Siège social	Montant capital	% détenu
NEXTPOOL CAPITAL (SIREN 890967805) 12 Avenue des Saules 69600 OULLINS	18 879 750	100.00

 Ventilation du chiffre d'affaires

Le chiffre d'affaires de l'exercice se décompose de la manière suivante :

Nature du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux (%)
Ventes de marchandises		
Ventes de prestations de services	6 729 124	13.37
Production vendue de biens	43 611 801	86.63
TOTAL	50 340 925	

Commentaire

A.S. POOL
SOCIÉTÉ PAR ACTIONS SIMPLIFIÉE AU CAPITAL DE 5 300 000 €
SIÈGE SOCIAL : SPAY (72700), ZAC DE LA ROUVELIÈRE
400 916 979 RCS LE MANS

TEXTE DE LA DÉCISION D'AFFECTATION DE RÉSULTAT
PRISE PAR L'ASSOCIE UNIQUE EN DATE DU 15 JUIN 2022
EXERCICE CLOS LE 31 DÉCEMBRE 2021

« TROISIÈME DÉCISION »

L'associée unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2021, s'élevant à 7 324 516,40 €, de la manière suivante :

- | | |
|---|----------------|
| - Au compte « Réserve légale » : | 366 225,82 € |
| - à titre de distribution de dividendes : | 2 000 000,00 € |
| - Au comptes « Autres réserves » | 4 958 290,58 € |

Total	7 324 516,40 €
-------	----------------

Le dividende par action s'élèvera ainsi à 200,00 €. Il sera mis en paiement dans les délais légaux.

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, l'associée unique prend acte que les sommes distribuées à chaque action à titre de dividendes pour les trois exercices précédents ont été les suivantes :

Exercices	Dividende	Abattement	Montant éligible à l'abattement
31 décembre 2020	200 €	40 %	Néant
31 décembre 2019	0 €	40 %	0 €
31 décembre 2018	0 €	40 %	0 €

»
Pour extrait certifié conforme
Pour APEIR.O.N Développement - Président
Nicolas OSANNO

GREFFE

Associés

Stéphane GUICHARD

Serge GUILLOT

Guillaume ODIN

www.cabinet-royet.com

AS POOL

Société par Actions Simplifiée
au capital de 300 000 €

Siège social : ZAC de la Rouvellière
72700 SPAY

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Assemblée générale d'approbation des comptes
de l'exercice clos le 31 Décembre 2021

9 Place Jean Moulin - BP n° 30005
42001 SAINT-ETIENNE Cedex 1
Tél. 04 77 32 38 72

50 Avenue Chanoine Cartellier
69230 SAINT-GENIS-LAVAL
Tél. 04 78 81 05 18

SA au capital de 250 000 € - Siret 704 501 584 00046
N° TVA Intracommunautaire FR 88 704 501 584
Société d'Expertise-Comptable Inscrite au tableau de l'Ordre - Région de Lyon
Société de Commissaires aux Comptes membre de la Compagnie Régionale de Lyon

A l'assemblée générale de la société AS POOL,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société AS POOL relatifs à l'exercice clos le 31 Décembre 2021 tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon 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 prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 01/01/2021 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

La crise mondiale liée à la pandémie de COVID-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, en application des dispositions de l'article L. 823-9 et R.823-7 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

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.

Les stocks de marchandises, de matières premières et de produits figurent au bilan au 31 Décembre 2021 pour un montant net de 6 445 K€ et représentent un des postes les plus importants du bilan. Le paragraphe « Stocks » de l'annexe précise les méthodes de valorisation et de dépréciations des stocks.

Les fonds commercial figure au bilan au 31 Décembre 2021 pour un montant net de 3 118 K€ et représente un des postes les plus importants du bilan. Le paragraphe « Fonds commercial » de l'annexe expose les principes comptables relatifs à sa dépréciation.

Nous avons procédé à l'appréciation de l'approche retenue par la société AS POOL, décrite dans les paragraphes de l'annexe cités ci-dessus, et mis en œuvre des tests pour vérifier par sondage l'application de cette approche.

Vérifications 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 autres documents adressés à l'associé sur la situation financière et les comptes annuels.

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-6 du code de commerce.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

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. 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 les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Saint-Etienne, le 31 Mai 2022.



Pour Cabinet ROYET

Guillaume ODIN
Commissaire aux Comptes inscrit
Directeur Général Délégué

Bilan Actif

Bilan Actif	Du 01/01/2021 au 31/12/2021			Au 31/12/2020
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
Actif immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement	5018764	2775081	2243683	1154591
Concessions, brevets et droits similaires	1705906	1602459	103447	94176
Fonds commercial	3118312		3118312	3118312
Autres immobilisations incorporelles	2413203		2413203	3654363
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains	552363	195819	356544	398578
Constructions	80300	19412	60888	65049
Installations techniques, matériel et outillages industriels	4502488	3296238	1206250	716409
Autres immobilisations corporelles	1727995	1055751	672244	678836
Immobilisations en cours	608759		608759	446483
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité en portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts	44		44	44
Autres immobilisations financières	48574		48574	50531
ACTIF IMMOBILISÉ	19 776 707	8 944 760	10 831 947	10 377 371
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
Matières premières, autres approvisionnements	6857934	413125	6444809	3565070
En-cours de - De biens production : - De services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	176409		176409	90777
Créances				
Clients et comptes rattachés	4740350	87226	4653124	3147061
Autres	8148974		8148974	5494419
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	718 231		718 231	1 027 445
Charges constatées d'avance	53 034		53 034	120 588
ACTIF CIRCULANT	20 694 932	500 350	20 194 582	13 445 361
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				
TOTAL ACTIF	40 471 639	9 445 111	31 026 529	23 822 732

Bilan Passif

Bilan Passif	Du 01/01/2021	Du 01/01/2020
	Au 31/12/2021	Au 31/12/2020
Capitaux propres		
Capital social ou individuel (dont versé) 5 300 000	5 300 000	300 000
Prime d'émission, de fusion, d'apport		
Écarts de réévaluation		
Écart d'équivalence		
- Légale	30 001	30 001
Réserves :		10 077 053
- Statutaires ou contractuelles		
- Réglementées		
- Autres	11 089 409	
Report à nouveau		3 256 246
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	7 324 516	4 756 110
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	18 411	23 755
CAPITAUX PROPRES	23 762 338	18 443 165
Autres fonds propres		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Autres		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour :		
- Risques	834 323	734 816
- Charges	184 098	141 929
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	1 018 421	876 745
Emprunts et dettes		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes :		
- Auprès des établissements de crédit		
- Financières diverses	928 790	471 665
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	97 083	69 615
- Fournisseurs et comptes rattachés	3 463 774	2 405 432
Dettes :		
- Fiscales et sociales	1 660 612	1 461 586
- Sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	76 935	86 760
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	18 576	7 765
EMPRUNTS ET DETTES	6 245 770	4 502 822
Écarts de conversion passif		
TOTAL PASSIF	31 026 529	23 822 732

Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/01/2021 au 31/12/2021			Au 31/12/2020
	France	Exportation	Total	Total
Produits d'exploitation				
Ventes de marchandises				
Production vendue : - De biens	37 247 228	6 364 573	43 611 801	32 403 189
- De services	5 774 941	954 183	6 729 124	4 819 131
Chiffre d'affaires net	43 022 168	7 318 756	50 340 924	37 222 320
Production : - Stockée				
- Immobilisée			269 394	455 601
Subventions d'exploitation reçues			18 656	
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions, transferts de charges			203 022	1 282 630
Autres produits			89	85
PRODUITS D'EXPLOITATION			50 832 085	38 960 636
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stocks (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements			29 040 759	18 972 115
Variation de stocks (matières premières et autres approvisionnements)			-3 001 720	513 183
Autres achats et charges externes *			8 181 411	7 005 995
Impôts, taxes et versements assimilés			278 178	323 752
Salaires et traitements			3 027 283	2 744 765
Charges sociales			1 220 899	1 060 080
- Amortissements sur immobilisations			862 961	702 234
- Dépréciations sur immobilisations				
Dotations aux : - Dépréciations sur actif circulant			250 977	146 458
- Provisions pour risques et charges			282 822	96 472
Autres charges			3 206	6 102
CHARGES D'EXPLOITATION			40 146 777	31 571 155
* Y compris : - Redevances de crédit-bail mobilier				
- Redevances de crédit-bail immobilier				
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			10 685 308	7 389 481
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers				
Produits financiers de participation				15 786
Produits des autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			150 674	66 390
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change			8 579	13 937
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			159 253	96 113
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées			24 957	20 078
Différences négatives de change			78	596
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIÈRES			25 035	20 674
RÉSULTAT FINANCIER			134 218	75 439
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS			10 819 526	7 464 920

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (suite)	Au 31/12/2021	Au 31/12/2020
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	149 274	52 361
Sur opérations en capital	417	
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	130 002	73 689
PRODUITS EXCEPTIONNELS	279 693	126 049
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	233 615	454 457
Sur opérations en capital	200 333	2 200
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		120 000
CHARGES EXCEPTIONNELLES	433 948	576 657
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	-154 256	-450 608
Participation des salariés	597 928	436 753
Impôts sur les bénéfices	2 742 826	1 821 448
TOTAL DES PRODUITS	51 271 031	39 182 798
TOTAL DES CHARGES	43 946 514	34 426 688
BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)	7 324 516	4 756 110



Règles et méthodes comptables

Pour les personnes morales

(Articles R. 123-195 et R. 123-198 du Code du Commerce)

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2021 dont le total du bilan avant répartition est de 31 026 529 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 7 324 516 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2021 au 31/12/2021.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général (PCG, Règlement ANC 2018-07).

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices,

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

Intégration fiscale

La Société mère NEXTPOOL CAPITAL est seule redevable de l'impôt sur les bénéfices des sociétés incluses dans son périmètre, dont la Société AS POOL.

Les règles de répartition de la charge d'IS font l'objet d'une convention d'intégration signée le 29 avril 2021. Au terme de l'article 2.1, la société constate, au titre de chaque exercice, l'impôt qu'elle aurait dû verser si elle avait été imposée séparément.

En revanche, les déficits transférés à la société intégrante, au titre d'un exercice, seront définitivement acquis à la Société NEXTPOOL CAPITAL.

Dès lors, la Société AS POOL ne peut pas procéder à l'imputation des déficits antérieurs sur les bénéfices constatés au titre des exercices ultérieurs, dans le cadre de la détermination de sa contribution à l'impôt.

Evénements significatifs postérieurs à compter de la clôture

Néant

Permanence des méthodes

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Immobilisations incorporelles

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Amortissements

Ils sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire ou dégressif.

• Logiciels	1 à 3 ans,
• Sous-licence	1 an,
• Contrat exclusivité	7 ans,
• Mali de fusion Hydra	Non amortissable
• Constructions	10 à 50 ans,
• Agencements et aménagements des constructions	3 à 25 ans,
• Installations industrielles	3 à 10 ans,
• Matériel et outillage	1 à 10 ans,
• Matériel de transport	1 à 5 ans,
• Matériel de bureau et informatique	2 à 5 ans,
• Mobilier de bureau	10 ans,

Participation, autres titres Immobilisés, valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'acquisition (hors droits de mutation, honoraires, ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition).

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à cette valeur, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Stocks

Les stocks sont évalués suivant la méthode "du coût moyen unitaire pondéré" (CMUP).

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations, les charges directes et indirectes de production et les amortissements des biens concourant à la production.

Le coût de la sous-activité est exclu de la valeur des stocks.

Les stocks et en cours ont, le cas échéant, été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la date de clôture de l'exercice.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Engagements de départ à la retraite

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite.

Une provision pour départ en retraite a été constituée sur les exercices précédents et complétée sur l'exercice en cours. Elle s'élève au 31 décembre 2021 à 184 098 €.

Elle est calculée selon les droits acquis à la date du bilan et en tenant compte d'une probabilité de rester dans l'entreprise en fonction de l'âge des salariés.

Les hypothèses retenues sont les suivantes :

- départ à la retraite à l'âge de 65 ans
- table de mortalité INED 2016-2018
- turn over faible 4 %
- taux d'augmentation des salaires 1 %
- taux d'actualisation 1 %
- taux de charges sociales 35 % à 50 % en fonction des catégories

La convention collective applicable est la plasturgie.



Faits caractéristiques de l'exercice

Conséquences de l'événement Covid-19 :

L'événement Covid-19 n'a pas eu d'impact significatif sur le patrimoine, la situation financière et les résultats de l'entreprise. Etant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, l'entreprise est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir.

A compter du 1/1/2021, la société AS POOL fait partie du groupe d'intégration fiscale dont NEXTPOOL CAPITAL est la tête de groupe.

En date du 16/06/2021, l'associé unique a décidé d'augmenter le capital de la société AS POOL d'un montant de 5 000 K€ par incorporation de réserves et par élévation de la valeur nominale des actions la portant de 30 € à 530 €. Le capital se trouve ainsi porté à 5 300 K€.

Etat des immobilisations

Immobilisations	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations de l'exercice	Acquisitions créances virements
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement et de développement	3 547 689		1 471 075
Autres postes d'immobilisations incorporelles	8 425 500		365 426
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	11 973 189		1 836 501
Immobilisations corporelles			
Terrains	543 067		9 296
Constructions :			
- Sur sol propre			
- Sur sol d'autrui	80 300		
- Générales, agencements et aménagements constructions			
Installations :			
- Techniques, matériel et outillage	3 775 961		726 527
- Générales, agencements et aménagements divers	1 305 053		74 735
Matériel :			
- De transport	21 446		
- De bureau et informatique, mobilier	264 245		63 664
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	446 483		582 759
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	6 436 555		1 456 980
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres :			
- Participations			
- Titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	50 574		9 000
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES	50 574		9 000
TOTAL GÉNÉRAL	18 460 319		3 302 481

Immobilisations	Diminutions		Valeur brute des immo. en fin d'exercice	Réval. légale ou éval. par mise en équival.
	Virements	Cessions		Val. d'origine des immo. en fin d'ex.
Frais d'établissement et de développement			5 018 764	
Autres postes d'immobilisations incorporelles	1 358 796	194 708	7 237 421	
TOTAL	1 358 796	194 708	12 256 185	
Terrains			552 363	
Constructions :				
- Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui			80 300	
- Gales, agencés et aménagt. const.				
Installations :				
- Techniques, matériel et outillage			4 502 488	
- Gales, agencés et aménagt. divers			1 379 788	
Matériel :				
- De transport		1 148	20 298	
- De bureau et informatique, mob.			327 909	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours	409 248	11 236	608 759	
Avances et acomptes				
TOTAL	409 247	12 384	7 471 905	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres :				
- Participations				
- Titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		10 957	48 618	
TOTAL		10 957	48 618	
TOTAL GÉNÉRAL	1 768 044	218 048	19 776 707	

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice							
Immobilisations amortissables	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminut.	Montant en fin d'exercice			
Immobilisations incorporelles							
Frais d'établissement et développement	2 393 099	381 983		2 775 081			
Fonds commercial							
Autres postes d'immobilisations incorporelles	1 558 649	43 810		1 602 459			
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	3 951 748	425 793		4 377 541			
Immobilisations corporelles							
Terrains	144 489	51 330		195 819			
Constructions : - Sur sol propre - Sur sol d'autrui	15 251	4 161		19 412			
Installations générales, agencements et aménagements des constructions							
Installations techniques, matériel et outillage industriel	3 059 552	236 686		3 296 238			
Installations générales, agencements et aménagements divers	727 442	81 593		809 036			
Matériel de transport	20 383	1 063	1 148	20 298			
Matériel de bureau et informatique, mobilier	164 083	62 335		226 418			
Emballages récupérables et divers							
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	4 131 200	437 168	1 148	4 567 220			
TOTAL GÉNÉRAL	8 082 947	862 961	1 148	8 944 760			
Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires							
Immobilisations amortissables	Dotations			Reprises			Mvt net des amort. à la fin de l'ex.
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Immobilisations incorporelles							
Frais d'établissement et dvp.							
Fonds commercial							
Autres postes d'immo. incorp.							
TOTAL							
Immobilisations corporelles							
Terrains							
Constructions : - Sur sol propre - Sur sol d'autrui							
Inst. gales, agencts et aménag. des constructions							
Inst. techniques, mat. et outillage industriels				1 743			-1 743
Inst. gales, agenc. et aménagements divers				3 600			-3 600
Matériel de transport							
Mat. de bur. et informat., mob.							
Emballages récup. et divers							
TOTAL				5 343			-5 343
Frais d'acqui. de titres de particip.							
TOTAL GÉNÉRAL				5 343			-5 343
TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ		TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ		5 343	TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ		-5 343
Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices				Montant net au début de l'exercice	Augment.	Dotations exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler							
Primes de remboursement des obligations							

Etat des provisions et dépréciations

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Réglementées				
- Reconstitution des gisements				
Provisions pour : - Investissements				
- Hausse des prix				
Amortissements dérogatoires	23 755		5 343	18 411
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES	23 755		5 343	18 411
Risques et charges				
- Litiges				
- Garanties données aux clients	576 000	141 000		717 000
- Pertes sur marché à terme				
- Amendes et pénalités				
- Pertes de change				
Provisions pour : - Pensions et obligations	141 929	42 169		184 098
- Impôts				
- Renouvellement des immobilisations				
- Gros entretien et grandes révisions				
- Charges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges	158 816	99 653	141 146	117 323
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	876 745	282 822	141 146	1 018 421

Nature des dépréciations	Montant au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Dépréciations				
- Incorporelles				
- Corporelles				
Immobilisations : - Titres mis en équivalence				
- Titres de participation				
- Financières				
Sur stocks et en cours	291 144	195 335	73 354	413 125
Sur comptes clients	47 391	55 642	15 808	87 226
Autres provisions pour dépréciation				
DÉPRÉCIATIONS	338 535	250 977	89 162	500 350
TOTAL GÉNÉRAL	1 239 035	533 799	235 651	1 537 183
- D'exploitation		533 799	105 649	
Dont dotations et reprises : - Financières				
- Exceptionnelles			130 002	
Titres mis en équivalence : Montant de la dépréciation				

Etat des créances

Créances	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)	44		44
Autres immobilisations financières	48 574		48 574
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux	18 187	18 187	
Autres créances clients	4 722 162	4 722 162	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	15 750	15 750	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	2 847	2 847	
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	292 908	292 908	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers	1 333	1 333	
Groupe et associés (2)	7 774 237	7 774 237	
Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	61 899	61 899	
Charges constatées d'avance	53 034	53 034	
TOTAL	12 990 975	12 942 358	48 618
(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			
(2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques			



Etat des dettes

Dettes	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an	Échéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1) :				
- A 1 an max. à l'origine				
- A plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	3 463 774	3 463 774		
Personnel et comptes rattachés	1 009 379	1 009 379		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	528 419	528 419		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	24	24		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	122 789	122 789		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)	928 790	928 790		
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)	76 935	76 935		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	18 576	18 576		
TOTAL	6 148 687	6 148 687		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice				
(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques				

Charges à payer

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Charges à payer Incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2021	31/12/2020
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	878 794	905 175
Dettes fiscales et sociales	1 386 094	1 155 535
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	76 935	86 760
TOTAL	2 341 824	2 147 470

Détail des charges à payer

Charges à payer Incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2021	31/12/2020
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	878 793.78	905 175.36
40810000 Fournisseurs Factures Non Parvenues	210 210.64	905 175.36
40810110 Fournisseurs Factures Non Parvenues BFA	668 583.14	
Dettes fiscales et sociales	1 386 094.30	1 155 535.14
42820000 Dettes provisionnées pour congés payés	256 032.99	241 658.32
42830000 Dettes provisionnées primes direction	138 900.00	146 298.00
42840000 Dettes provisionnées sur participation des salariés	597 928.00	436 753.00
42860000 Autres charges à payer (personnel)	690.00	
43820000 Charges sociales sur congés à payer	91 868.63	85 598.68
43830000 Charges sociales s/primes à payer	56 532.00	57 057.00
43860000 OPCA/IM - Formation professionnelle	10 005.92	7 242.08
43865000 Autres charges à payer	119 586.00	87 351.00
44820000 Charges fiscales sur congés à payer	5 939.77	5 020.88
44860000 Charges à payer	54 181.00	35 098.77
44861000 Etat, Taxe d'apprentissage	4 890.49	3 361.01
44863000 Etat, aide à la construction	13 368.50	11 884.40
44866000 CVAE à Payer	36 171.00	38 212.00
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	76 935.43	86 759.85
41980000 Clients Rabais, remises, ristournes à établir	76 935.43	86 759.85
TOTAL	2 341 823.51	2 147 470.35

Produits à recevoir

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Produits à recevoir Inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2021	31/12/2020
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts	44	44
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	43 706	9 700
Autres créances	66 079	63 405
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	109 829	73 148

Détail des produits à recevoir

Produits à recevoir Inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2021	31/12/2020
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts	43.62	43.62
27684000 Créances Immo sur prêts	43.62	43.62
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	43 705.76	9 700.01
41800000 Clients - factures à établir	43 705.76	9 700.01
Autres créances	66 079.49	63 404.76
40980000 Fournisseurs - Rabais, remises, ristournes à recevoir	61 898.72	62 150.59
43870000 Produits à recevoir	2 847.45	1 254.17
44870000 Etat produit à recevoir	1 333.32	
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	109 828.87	73 148.39

Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2021	31/12/2020
Produits : - D'exploitation - Financiers - Exceptionnels	18 576	7 765
TOTAL	18 576	7 765

Charges constatées d'avance	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2021	31/12/2020
Charges : - D'exploitation - Financières - Exceptionnelles	53 034	120 588
TOTAL	53 034	120 588

 Fonds Commercial

Libellé	Montant
Eléments achetés	
FONDS DE COMMERCE TRAITEMENT DE L'EAU	3 118 312
Eléments réévalués	
Eléments reçus en apport	
TOTAL	3 118 312

Commentaire

Le fonds de commerce n'est pas amorti car la durée d'utilisation est non limitée. En contrepartie, il fait l'objet d'un test de dépréciation au moins une fois par exercice.



Composition du capital Social

Postes concernés	Nombre	Valeur Nominale	Montant en Euros
1 - Actions ou parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	10 000	30.00000	300 000
2 - Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice		500.00000	5 000 000
3 - Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice			
4 - Actions ou parts sociales composant le capital social à la fin de l'exercice (1 + 2 - 3)	10 000	530.00000	5 300 000

 Frais de recherche et de développement

Libellé	Montant en ?	Amortissement	Durée d'amortissement
FRAIS DE DEVELOPPEMENT	5 018 764	2 775 081	
TOTAL	5 018 764	2 775 081	

Commentaire

Il s'agit du détail du poste Frais de recherche et de développement au bilan.

Les dépenses engagées ont été inscrites en immobilisations, car il s'agit de frais afférents à des projets nettement individualisés et ayant de sérieuses chances de rentabilité commerciale.

La durée d'amortissement est fonction de la Nature des frais engagés et de la durée de vie probable des projets.

Commentaire

 Transferts de charges

Nature des transferts de charges	Montant
TRANSFERT DE CHARGE EXTERNE	35 521
TRANSFERT DE CHARGE PERSONNEL	61 852
TOTAL	97 373



Etat de variation des capitaux propres

	Montant au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Montant à la fin de l'exercice
Capital social ou individuel	300 000	5 000 000		5 300 000
Prime d'émission, de fusion, d'apport				
Écarts de réévaluation				
Écart d'équivalence				
- Légale	30 001			30 001
- Statutaires ou contractuelles	10 077 053		10 077 053	
Réserves :				
- Réglementées		11 089 409		11 089 409
- Autres				
Report à nouveau	3 256 246		3 256 246	
Résultat de l'exercice	4 756 110	7 324 516	4 756 110	7 324 516
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées	23 755		5 343	18 411
TOTAL	18 443 165	23 413 925	18 094 752	23 762 338

 Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

Libellé	Résultat avant Impôts	Impôts	Résultat après impôts
Résultat courant	10 819 526	2 899 443	7 920 083
Résultat exceptionnel (y compris participations)	-752 184	-156 617	-595 567
Résultat comptable	10 067 342	2 742 826	7 324 516

Commentaire



Accroissement et allègement de la dette future d'impôt

Accroissements et allègements	Montant	Impôts
Accroissements		
Provisions réglementées	18 411	
Subventions à réintégrer au résultat		
Allègements		
Provision non déductible année de dotation	844 665	
- Des déficits d'exploitation reportables		
Total : - Des amortissements différés		
- Des moins values à long terme		
TOTAL	-826 254	

 Effectif moyen

Catégories de salariés	Salariés	En règle
Cadres	17	
Agents de maîtrise et techniciens	2	
Employés	46	
Ouvriers	26	
Apprentis sous contrat		
TOTAL	91	

 Honoraires des commissaires aux comptes

Type d'honoraires	Montant
Contrôle légal des comptes	13 400
Conseils et prestations de services	
TOTAL	13 400

 Identité des sociétés consolidant la société mère

Dénomination sociale Siège social	Montant capital	% détenu
NEXTPOOL CAPITAL (SIREN 890967805) 12 Avenue des Saules 69600 OULLINS	18 879 750	100.00

 Ventilation du chiffre d'affaires

Le chiffre d'affaires de l'exercice se décompose de la manière suivante :

Nature du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux (%)
Ventes de marchandises		
Ventes de prestations de services	6 729 124	13.37
Production vendue de biens	43 611 801	86.63
TOTAL	50 340 925	

Commentaire