

RCS : PARIS  
Code greffe : 7501

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2016 B 13914  
Numéro SIREN : 808 489 033  
Nom ou dénomination : #LaPiscine

Ce dépôt a été enregistré le 02/08/2022 sous le numéro de dépôt 107036



# Etats financiers

Exercice 2021

## Etats financiers

## Comptes sociaux au 31 décembre 2021

## Bilan

Actif en milliers d'euros	Note	31/12/2021			31/12/2020
		Brut	Amortissements et dépréciations	Net	Net
Immobilisations incorporelles		-	-	-	-
Terrains		-	-	-	-
Constructions		-	-	-	-
Installations techniques, matériel et outillage industriels		-	-	-	-
Autres immobilisations corporelles		32	29	3	10
Immobilisations corporelles en cours		-	-	-	-
<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>3</b>	<b>32</b>	<b>29</b>	<b>3</b>	<b>10</b>
Participations		11 061	0	11 061	10 949
Autres immobilisations financières		-	-	-	-
<b>Immobilisations financières</b>	<b>4</b>	<b>11 061</b>	<b>0</b>	<b>11 061</b>	<b>10 949</b>
<b>Actif Immobilisé</b>		<b>11 093</b>	<b>29</b>	<b>11 064</b>	<b>10 958</b>
Stocks et encours		-	-	-	-
Avances et acomptes versés sur commandes		-	-	-	-
Créances clients et comptes rattachés		217	-	217	273
Autres créances		251	83	168	114
<b>Créances</b>	<b>5</b>	<b>469</b>	<b>83</b>	<b>385</b>	<b>387</b>
Disponibilités	<b>6</b>	<b>38</b>	-	<b>38</b>	<b>41</b>
Valeurs mobilières de placement	<b>6</b>	-	-	-	-
Charges constatées d'avance		2	-	2	3
<b>Actif circulant</b>		<b>508</b>	<b>83</b>	<b>425</b>	<b>431</b>
Charges à répartir sur plusieurs exercices		-	-	-	-
Ecarts de conversion Actif		-	-	-	-
<b>Actif total</b>		<b>11 601</b>	<b>112</b>	<b>11 489</b>	<b>11 389</b>

## Etats financiers

<b>Passif</b> en milliers d'euros	<b>Note</b>	<b>31/12/2021</b>	<b>31/12/2020</b>
Capital		2 784	2 784
Prime d'émission		5 576	5 576
Réserve légale		133	52
Report à nouveau		1 976	425
Résultat de l'exercice		87	1 633
Subventions d'investissement		-	-
Provisions réglementées		-	-
<b>Capitaux propres</b>	<b>10</b>	<b>10 556</b>	<b>10 469</b>
<b>Provisions pour risques et charges</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		0	0
Emprunts et dettes financières divers		216	-
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		-	58
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		291	245
Dettes fiscales et sociales		29	114
Autres dettes		397	503
<b>Dettes</b>	<b>11</b>	<b>933</b>	<b>920</b>
Ecarts de conversion Passif			
<b>Passif total</b>		<b>11 489</b>	<b>11 389</b>

# Etats financiers

## Comptes de résultat

en milliers d'euros	Note	2021	2020
		12 mois	12 mois
Production vendue de services en France		296	1 016
Production vendue de services à l'exportation		-	-
Montant net du chiffre d'affaires	12	296	1 016
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges d'exploitation		-	4
<b>Produits d'exploitation</b>		<b>296</b>	<b>1 019</b>
Autres achats et charges externes		(303)	(644)
Impôts, taxes et versements assimilés		(17)	(37)
Salaires et traitements		-	(220)
Charges sociales		-	(84)
Dotations aux amortissements et aux dépréciations d'exploitation		(8)	(10)
<b>Charges d'exploitation</b>		<b>(328)</b>	<b>(995)</b>
<b>Résultat d'exploitation</b>		<b>(32)</b>	<b>25</b>
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges financières		652	-
Produits financiers de participation		-	-
Produits des autres valeurs mobilières et créances		-	-
Intérêts et produits assimilés		-	-
Différence positive de change		-	-
<b>Produits financiers</b>		<b>652</b>	<b>-</b>
Dotations aux amortissements et aux dépréciations financières		-	(199)
Dotations aux provisions financières		-	(83)
Intérêts et charges assimilées		(7)	(6)
Différence négative de change		-	-
<b>Charges financières</b>		<b>(7)</b>	<b>(288)</b>
<b>Résultat financier</b>	13	<b>646</b>	<b>(288)</b>
<b>Résultat courant avant impôts</b>		<b>614</b>	<b>(263)</b>
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		0	-
Produits exceptionnels sur opérations en capital		158	2 562
Produits des cessions d'éléments d'actif		42	-
<b>Produits exceptionnels</b>		<b>200</b>	<b>2 562</b>
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		(2)	(2)
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		(697)	(710)
<b>Charges exceptionnelles</b>		<b>(700)</b>	<b>(712)</b>
<b>Résultat exceptionnel</b>	14	<b>(500)</b>	<b>1 850</b>
Participation des salariés au résultat		-	-
Impôts sur les bénéfices	15	(27)	46
<b>Résultat net</b>		<b>87</b>	<b>1 633</b>

# Etats financiers

---

## Notes annexes aux comptes sociaux

### 1. Informations générales et description de l'activité

**#LaPiscine** est une société holding gérant l'acquisition, la souscription, la détention, la cession, l'échange et la gestion sous quelque forme que ce soit, de toutes parts sociales, et de tous titres financiers émis par toutes sociétés.

Depuis sa création, #LaPiscine a investi dans plusieurs sociétés :

- Bolden, plateforme de financement participatif pour les entreprises, dont les titres ont été échangés contre des titres de la société RiverBank au cours de l'exercice 2020 ;
- Deep Algo, société développant une solution de visualisation des algorithmes en mode SaaS (Software-as-a-Service) ;
- Margo, société disposant de plusieurs filiales de conseil en IT et en management et présente en France, au Royaume-Uni et en Pologne ;
- Hélios, société de prestation de conseil, de service et d'accompagnement aux entreprises.

Au cours de l'exercice 2021, la société a mis fin à son activité de mise à disposition de locaux pour des événements auprès d'autres entreprises, ainsi qu'à son activité de mise à disposition de postes de travail aux sociétés du groupe. Les coûts résiduels de cette activité ont été facturés aux sociétés groupe. Les sociétés du groupe ont quitté les locaux sur lesquels s'appuyait cette activité en novembre 2021.

En novembre 2021, la société a déménagé son siège social au 1 rue de Saint-Pétersbourg 75008 Paris.

Le 31 décembre 2021, la société Deep Algo a été liquidée.

Ces comptes sociaux ont été établis pour l'exercice de 12 mois clos au 31 décembre 2021.

Ils sont présentés en milliers euros sauf indication contraire.

### 2. Règles et méthodes comptables

#### 2.1. Base de préparation des comptes sociaux

Les comptes sociaux de **#LaPiscine** sont établis conformément aux règles et principes comptables généralement admis en France selon les dispositions du plan comptable général (Règl. ANC no 2014-03 du 5-6-2014 relatif au PCG).

Les conventions comptables d'établissement et de présentation des comptes sociaux ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base suivantes :

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

Les comptes présentés ont été arrêtés le 15 juin 2022 par le Président.

## Etats financiers

---

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode du coût historique.

Seules sont exprimées les informations significatives.

### **2.2. Changement de règles et méthodes comptables**

La société n'a procédé à aucun changement de méthode comptable par rapport à l'exercice précédent.

### **2.3. Opérations en devises**

Aucune opération en devise n'a été réalisée sur l'exercice.

### **2.4. Titres de participation et créances rattachées**

Les titres de participation sont constitués des investissements durables qui permettent d'assurer le contrôle de la société émettrice ou d'y exercer une influence notable, ou qui permettent d'établir avec la société émettrice des relations d'affaires. Ces titres sont comptabilisés à leur coût d'acquisition, y compris les frais d'acquisition (droits de mutation, honoraires...).

A toute autre date que leur date d'entrée, les titres de participation, cotés ou non, sont évalués à leur valeur d'utilité représentant ce que l'entité accepterait de décaisser pour obtenir cette participation si elle avait à l'acquérir. Les éléments suivants peuvent être pris en considération pour estimer la valeur d'utilité : rentabilité et perspective de rentabilité, capitaux propres, perspective de réalisation, conjoncture économique, cours moyens de bourse du dernier mois, ainsi que les motifs d'appréciation sur lesquels repose la transaction d'origine.

Pour les titres en devises qui sont financés par des emprunts dans la même devise, la valeur d'utilité retenue tient compte, le cas échéant, des écarts de conversion générés sur le financement adossé.

### **2.5. Autres immobilisations financières**

Aucune autre immobilisation financière n'a été détenue sur l'exercice.

### **2.6. Valeurs mobilières de placement**

Aucune valeur mobilière de placement n'a été détenue sur l'exercice.

### **2.7. Disponibilités**

Les disponibilités comprennent les espèces ou valeurs assimilables en banque et en caisse ainsi que les bons qui sont, dès leur souscription, remboursables à tout moment.

Les disponibilités sont évaluées à leur valeur nominale.

### **2.8. Créances clients et comptes rattachés**

Les créances ont été inscrites pour leur valeur nominale.

Une provision pour dépréciation est constatée dès qu'apparaît une perte probable concernant des créances certaines dans leur principe, mais dont le recouvrement serait incertain.

## Etats financiers

---

### **2.9. Provisions pour risques et charges**

Des provisions sont comptabilisées lorsque :

- l'entreprise est tenue par une obligation juridique ou implicite découlant d'événements passés ;
- il est probable qu'une sortie de ressources, sans contrepartie au moins équivalente, sera nécessaire pour éteindre l'obligation ;
- et le montant de la provision peut être estimé de manière fiable.

### **2.10. Engagements de retraite**

Aucune provision d'indemnité de départ à la retraite n'est comptabilisée dans les comptes.

Compte tenu de l'âge moyen des salariés, l'engagement actuel lié aux indemnités de départ à la retraite est non significatif.

Au 31/12/2021, la société ne compte plus aucun salarié.

### **2.11. Dettes**

Les dettes sont enregistrées pour leur valeur nominale de remboursement. Elles ne font pas l'objet d'actualisation.

### **2.12. Chiffre d'affaires**

Le chiffre d'affaires est comptabilisé sur le mois de réalisation de la prestation sur les bases contractuelles définies avec les clients. Des ajustements du chiffre d'affaires sont constatés à la clôture en fonction de l'état d'avancement réel des prestations.

### **2.13. Résultat exceptionnel**

Les produits et charges exceptionnels incluent les éléments extraordinaires, ainsi que les éléments qualifiés d'exceptionnels dans leur nature par le droit comptable, principalement les résultats sur cessions d'immobilisations.

## Etats financiers

### 3. Immobilisations corporelles

en milliers d'euros	31/12/2020	Augmentation	Diminution	Virement poste à poste	31/12/2021
Terrains	-	-	-	-	-
Constructions	-	-	-	-	-
Installations techniques, matériel et outillage industriels	-	-	-	-	-
Autres immobilisations corporelles	30	1	-	-	32
Immobilisations corporelles en cours	-	-	-	-	-
<b>Valeur brute totale</b>	<b>30</b>	<b>1</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>32</b>
Amortissement, dépréciation Terrains	-	-	-	-	-
Amortissement Constructions	-	-	-	-	-
Amortissement Installations techniques, matériel et outillage industriels	-	-	-	-	-
Amortissement Autres immobilisations corporelles	(20)	(10)	2	-	(29)
Amortissement Immobilisations corporelles en cours	-	-	-	-	-
<b>Amortissement total</b>	<b>(20)</b>	<b>(10)</b>	<b>2</b>	<b>-</b>	<b>(29)</b>
<b>Valeur nette comptable</b>	<b>10</b>	<b>(9)</b>	<b>2</b>	<b>-</b>	<b>3</b>

### 4. Immobilisations financières

en milliers d'euros	31/12/2020	Augmentation	Diminution	31/12/2021
Participations	11 601	158	(697)	11 061
Dépôt à terme	-	-	-	-
Dépôts et cautionnement	-	-	-	-
Dépréciations	(652)	-	652	(0)
<b>Valeur nette comptable</b>	<b>10 949</b>	<b>158</b>	<b>(45)</b>	<b>11 061</b>

#### Participations

Participations détenues au 31/12/2021	Capital social	Capitaux propres hors capital social	Total capitaux propres	Résultat net	Quote part du capital détenue	Valeur brute comptable des titres détenus	Valeur nette comptable des titres détenus
	en milliers, en devise				En %	en milliers d'euros	
<b>Margo</b>							
France	8 287	2 838	11 125	1 592	100%	8 342	8 342
EUR							
<b>Hélios</b>							
France					10%	0	0
EUR							
<b>Riverbank</b>					2,7%	2 720	2 720

## Etats financiers

France

EUR

Lors d'une opération d'échange de titres réalisée en avril 2020, #LaPiscine a apporté la totalité de ses titres de la société Bolden et a reçu en échange des titres correspondant à 2,5% du capital de la société RiverBank pour une valeur de 2 562K€.

Suite à l'assemblée générale 2021 de Riverbank, une allocation complémentaire de titres Riverbank a été perçue par les anciens actionnaires Bolden. Dans ce cadre, #LaPiscine a reçu 49 438 actions, portant ainsi sa participation à 2.7% du capital de la société.

Les montants figurant en diminution des titres de participation et en reprise de provision pour dépréciation correspondent sont dûs à la liquidation de la société Deep Algo en date du 31 décembre 2021.

Au 31 décembre 2021, les tests de dépréciation ont permis de conclure à l'absence de dépréciation des titres de participation de Margo et Riverbank.

### 5. Echéances des créances

en milliers d'euros	Montant brut	Échéances à - 1 an	Échéances à + 1 an
<b>Créances de l'actif immobilisé</b>	-	-	-
Clients douteux ou litigieux	-	-	-
Créances clients et comptes rattachés	217	217	-
Personnel et comptes rattachés	-	-	-
Etat et autres collectivités publiques	125	125	-
Groupe et associés	125	125	-
Autres créances	2	2	-
<b>Créances de l'actif circulant</b>	<b>469</b>	<b>469</b>	-
<b>Total</b>	<b>469</b>	<b>469</b>	-

Le montant figurant en Créances clients et comptes rattachés comprend un montant de factures à établir de 181 200 euros correspondant à des prestations fournies à des filiales du groupe et non facturées au 31 décembre 2021.

### 6. Disponibilités et valeurs mobilières de placement

	31/12/2021			31/12/2020
	en milliers, en devise	taux de change retenu	en milliers d'euros	en milliers d'euros
Disponibilités en EUR	38	1,0	38	41
<b>Total</b>			<b>38</b>	<b>41</b>

## Etats financiers

### 7. Comptes de régularisation et d'attente

#### 7.1. Charges à payer

en milliers d'euros	31/12/2021	31/12/2020
Fournisseurs - Factures non parvenues	70	28
Intérêts courus	0	0
Personnel : rémunérations et participations	(15)	(11)
Autres charges de personnel (provision de congés payés...)	-	-
Impôts, taxes et charges sociales	44	27
<b>Total</b>	<b>99</b>	<b>74</b>

#### 7.2. Produits à recevoir

en milliers d'euros	31/12/2021	31/12/2020
Clients - Factures à établir	181	219
Fournisseurs - Rabais, remises et ristournes à obtenir	0	0
Autres produits à recevoir	9	57
<b>Total</b>	<b>191</b>	<b>277</b>

### 8. Entreprises liées

montants nets en milliers d'euros	Entreprises liées	Entreprises liées avec lien de participation
<b>Créances clients et comptes rattachés</b>	-	-
<b>Autres créances</b>	<b>83</b>	<b>83</b>
<b>Total créances</b>	<b>83</b>	<b>83</b>
Margo Conseil	186	186
Margo	30	30
<b>Emprunts et dettes financières diverses</b>	<b>216</b>	<b>216</b>
<b>Avances et acomptes reçus sur commandes en cours</b>	-	-
Margo Conseil	200	200
<b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>	<b>200</b>	<b>200</b>
Margo Conseil	396	396
<b>Autres dettes</b>	<b>396</b>	<b>396</b>
<b>Total dettes</b>	<b>812</b>	<b>812</b>
Produits de participations	-	-
Autres produits financiers	652	652

## Etats financiers

Charges financières	(703)	(703)
<b>Total éléments du résultat financier</b>	<b>(51)</b>	<b>(51)</b>

Les produits et charges financières sur entreprises liées avec lien de participation correspondent, en majorité, à la sortie des titres de Deep Algo et à la reprise de provisions sur titres suite à la liquidation de cette dernière.

### 9. Conventions réglementées

La société peut procéder à des avances en comptes courants à ses filiales qui sont rémunérées à hauteur de 1%.

Les associés peuvent procéder à des avances en comptes courants à la société. Ces avances en comptes courants sont également non-rémunérées.

### 10. Capitaux propres

Le capital social de la société s'élève à 2 783 936 euros, divisé en 2 783 936 actions de 1 euro de nominal.

Il est détenu par les sociétés:

- XRay Lima SARL à hauteur de 50% soit 1 391 968 actions,
- Cagiro SARL à hauteur de 50% soit 1 391 968 actions

en milliers d'euros	31/12/2020	Affectation du résultat 2020	Distribution de dividendes	Résultat 2021	Autres variations	31/12/2021
Capital	2 784	-	-	-	-	2 784
Prime d'émission	5 576	-	-	-	-	5 576
Réserve légales	52	82	-	-	-	133
Autres réserves	425	1 551	-	-	-	1 976
Résultat de l'exercice	1 633	(1 633)	-	87	-	87
Subventions d'investissement	-	-	-	-	-	-
Provisions réglementées	-	-	-	-	-	-
<b>Total capitaux propres</b>	<b>10 469</b>	-	-	<b>87</b>	-	<b>10 556</b>

### 11. Echéances des dettes

en milliers d'euros	Montant brut	Échéances à - 1 an	Échéances à + 1 an	Échéances à + 5 ans
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	0	0	-	-
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	88	88	-	-
Dettes fiscales et sociales	29	29	-	-
Groupe et associés	418	418	-	-
Autres dettes	397	397	-	-
<b>Total</b>	<b>933</b>	<b>933</b>	-	-

## Etats financiers

Le montant figurant en Autres dettes correspond à des avances sur factures reçues d'autres entités du groupe, pour un montant de 396 287€.

### 12. Ventilation du chiffre d'affaires

en milliers d'euros	2021	2020
Production vendue de services en France	296	1 016
Production vendue de services à l'exportation	-	-
<b>Chiffre d'affaires</b>	<b>296</b>	<b>1 016</b>

Le diminution du chiffre d'affaires fait suite à l'arrêt des activités de mise à disposition d'espace de travail et d'espace pour des événements professionnels au sein des locaux situés au 9 rue Christophe Colomb 75008 Paris.

### 13. Résultat financier

en milliers d'euros	2021 12 mois	2020 12 mois
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges financières	652	-
Produits financiers de participation	-	-
Produits des autres valeurs mobilières et créances	-	-
Intérêts et produits assimilés	-	-
Différence positive de change	-	-
<b>Produits financiers</b>	<b>652</b>	-
Dotations aux amortissements et aux dépréciations financières	-	(199)
Dotations aux provisions financières	-	(83)
Intérêts et charges assimilées	(7)	(6)
Différence négative de change	-	-
<b>Charges financières</b>	<b>(7)</b>	<b>(288)</b>
<b>Résultat financier</b>	<b>646</b>	<b>(288)</b>

Le montant figurant en Reprises sur provisions pour dépréciation des éléments financiers correspond à la reprise de provision pour dépréciation des titres de la société Deep Algo, suite à sa liquidation.

### 14. Résultat exceptionnel

en milliers d'euros	2021 12 mois	2020 12 mois
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	0	0
Produits exceptionnels sur opérations en capital	158	2 562
Produits des cessions d'éléments d'actif	42	-
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges exceptionnelles	-	-
<b>Produits exceptionnels</b>	<b>200</b>	<b>2 562</b>
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	(2)	(2)
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	(697)	(710)

## Etats financiers

Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions exceptionnelles	-	-
<b>Charges exceptionnelles</b>	<b>(700)</b>	<b>(712)</b>

Le montant figurant en Charges exceptionnelles sur opération en capital correspond à la sortie des titres de la société Deep Algo, suite à sa liquidation.

### 15. Situation fiscale

#LaPiscine est la société tête du groupe d'intégration fiscale du groupe #LaPiscine depuis le 1er janvier 2018. Chaque société intégrée fiscalement est replacée dans la situation qui aurait été la sienne si elle avait été imposée séparément. L'économie ou la charge d'impôt complémentaire résultant de la différence entre l'impôt dû par les filiales intégrées et l'impôt résultant de la détermination du résultat d'ensemble est enregistrée par #LaPiscine.

	31/12/2021	31/12/2020
Impôt sur les sociétés de l'exercice de la société hors groupe fiscal	-	-
Impôt sur les sociétés de l'exercice lié aux filiales intégrées fiscalement	(27)	46
<b>Economie/Charge d'impôt sur les sociétés de l'exercice</b>	<b>(27)</b>	<b>46</b>

Répartition en milliers d'euros	Avant impôt		Impôt		Net
Résultat courant	613,8				613,8
Résultat exceptionnel	(500,0)				(500,0)
Impôt de l'exercice lié aux filiales intégrées fiscalement			(27,1)		(27,1)
<b>Total</b>	<b>113,8</b>		<b>(27,1)</b>		<b>86,7</b>

### 16. Effectif

	2021	2020
Cadres	-	2,5
Agents de maîtrise et techniciens	-	-
<b>Total</b>	<b>-</b>	<b>2,5</b>

### 17. Rémunération des dirigeants

Les rémunérations des membres des organes de direction et d'administration ne sont pas indiquées car cela reviendrait à donner une rémunération individuelle.

## Etats financiers

---

### 18. Informations sur les parties liées

Toutes les transactions avec les parties liées sont conclues à des conditions normales de marché.

La société a conclu avec Margo Conseil une convention de « management fees » pour, notamment, des prestations de gestion administrative et financière fournies par Margo Conseil à la société.

La société a conclu avec Margo Conseil une autre convention pour des prestations de mise à disposition de postes de travail et de gestion des locaux fournies par la société à Margo Conseil.

La société peut également recevoir des avances en comptes courants des autres sociétés du groupe. L'avance en compte courant consentie par la société Margo Conseil porte intérêts à hauteur de 1% par an.

### 19. Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant des honoraires de commissariat aux comptes figurant au compte de résultat s'élève à 55 110 euros.

### 20. Evènements postérieurs à la date de clôture

Aucun événement significatif susceptible de remettre en cause les comptes de l'exercice clos au 31 décembre 2021, n'est intervenu entre le 1er janvier 2022 et la date d'arrêté des comptes.



**Procès-verbal des résolutions soumises au vote des Associés**  
**Exercice clos au 31 décembre 2021**  
**Assemblée Générale Ordinaire du 28 juin 2022**

L'an deux mille vingt-deux, le 28 juin, à 16 heures,

Les associés de la société #LaPiscine, Société par Actions Simplifiée au capital de 2 783 936 euros, ayant son siège social au 1, Rue de Saint-Pétersbourg - 75008 Paris et immatriculé au Registre du Commerce et des Sociétés de Paris sous le numéro 808 489 033 (ci-après la "Société"), se sont réunis en assemblée générale ordinaire, au siège social, sur convocation du Président.

Sont présents :

- Monsieur Olivier HEMAR, représentant légal de la société Cagiro, SARL au capital de 4 801 000 euros, ayant son siège social au 33 Allée des Grandes Fermes 92420 Vaucresson, immatriculée au RCS de Nanterre sous le numéro 840 800 320, associée, possédant 1 391 968 actions,
- Monsieur Xavier LAGARRIGUE, représentant légal de la société XRay Lima, SARL au capital de 4 801 000 euros, ayant son siège social au 7 Rue Massenet 92190 Meudon, immatriculée au RCS de Nanterre sous le numéro 840 775 472, associée, possédant 1 391 968 actions,

seuls associés de la Société et possédant la totalité des actions composant le capital de la Société.

Les sociétés PricewaterhouseCoopers Audit et RBA, co-commissaires aux comptes de la Société régulièrement convoquées, sont absentes et excusées.

L'assemblée est déclarée régulièrement constituée et peut valablement délibérer.

L'assemblée est présidée par la société Cagiro, elle-même représentée par Monsieur Olivier HEMAR.

Il a été établi une feuille de présence qui a été émargée par chaque membre de l'assemblée, en entrant en séance, à laquelle sont annexés, le cas échéant, les pouvoirs des associés représentés ainsi que les formulaires de vote par correspondance.

Le Président rappelle que l'assemblée est appelée à délibérer sur l'ordre du jour suivant :

#### **Ordre du jour**

- Lecture du rapport de gestion établi par le Président,
- Lecture du rapport sur les comptes annuels, du rapport spécial et du rapport sur les comptes consolidés des commissaires aux comptes,
- Approbation des comptes annuels de la Société au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2021 et quitus au Président, au Directeur Général, et décharge des commissaires aux comptes,
- Approbation des comptes consolidés au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2021,
- Affectation du résultat de l'exercice,
- Distribution d'une somme prélevée sur la prime d'émission,
- Approbation du rapport spécial sur les conventions réglementées,
- Pouvoirs en vue des formalités.

Les associés reconnaissent et confirment qu'ils ont reçu préalablement à la présente assemblée, tous les documents et toutes les informations nécessaires pour se prononcer sur les résolutions qui sont soumises à leur approbation, nonobstant le délai court de mise à disposition.

Le Président déclare la séance ouverte puis met à la disposition de l'assemblée générale les documents suivants :

- la copie des lettres de convocation des associés,
- la copie des lettres de convocation des commissaires aux comptes titulaires accompagnées des accusés de réception,
- la feuille de présence à laquelle sont annexés, le cas échéant, les procurations ainsi que les formulaires de vote par correspondance,
- le rapport de gestion du Président ;
- le texte du projet des résolutions qui sont soumises à l'assemblée générale.
- les comptes sociaux et consolidés de l'exercice clos le 31 décembre 2021,
- le rapport sur les comptes annuels, le rapport spécial et le rapport sur les comptes consolidés des commissaires aux comptes.

Le Président présente son rapport.

Sont ensuite présentés les rapports des commissaires aux comptes.

Ces présentations terminées, le Président déclare la discussion ouverte et offre la parole à toute personne qui désirerait la prendre. Il fournit toutes précisions et explications complémentaires qui lui sont demandées.

Diverses observations sont échangées puis personne ne demandant plus la parole, le Président met successivement aux voix les résolutions suivantes :

### **Première résolution**

Les associés, après avoir entendu lecture du rapport de gestion établi par le Président sur la situation et l'activité de la Société pendant l'exercice clos le 31 décembre 2021, du rapport sur les comptes annuels des commissaires aux comptes, approuvent l'inventaire et les comptes annuels, à savoir le bilan, le compte de résultat et l'annexe, de l'exercice clos le 31 décembre 2021, tels qu'ils leur ont été présentés, ainsi que les opérations traduites dans ces comptes et résumées dans ces rapports.

En conséquence, les associés donnent au Président et au Directeur Général, quitus entier et sans réserve de leur mandat pour l'exercice écoulé, et déchargent les commissaires aux comptes de leur mission au cours de l'exercice clos le 31 décembre 2021.

En application de l'article 223 quater du Code général des impôts, les associés prennent acte que les comptes de l'exercice social clos le 31 décembre 2021 ne font apparaître aucune dépense ou charge visée à l'article 39-4 du Code général des impôts sous le nom de « *Dépenses Somptuaires* ».

***Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité.***

### **Deuxième résolution**

Les associés, connaissance prise du rapport de gestion établi par le Président et du rapport des commissaires aux comptes sur les comptes consolidés, approuvent les comptes consolidés de

l'exercice clos le 31 décembre 2021, tels qu'ils leur ont été présentés, ainsi que toutes les opérations traduites dans ces comptes et résumées dans ces rapports.

***Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité.***

### **Troisième résolution**

Les associés, ayant constaté que les comptes sociaux de l'exercice clos le 31 décembre 2021 font ressortir un bénéfice net comptable d'un montant de 86.705,42 euros, prennent acte que le bénéfice distribuable se décompose comme suit :

Bénéfice de l'exercice	86.705,42 €
+ Report à nouveau créditeur	1.975.995,93 €
Soit un bénéfice distribuable de :	<hr/> 2.062.701,35 €

approuvent l'affectation du résultat proposée par le Président et décident d'affecter ce bénéfice distribuable de la manière suivante :

- 4.335,27 euros au titre de la réserve légale,
- distribution d'un dividende global de 2.058.366,08 €, soit environ 0,74 € par action ;

décident que le dividende sera mis en paiement à compter de ce jour et au plus tard le 30 septembre 2022 ;

décident que le paiement du dividende sera effectué comme suit :

- par voie de remise de 545.984 actions de la société RiverBank S.A., société anonyme de droit luxembourgeois dont le siège social, dont le siège social est situé 5, boulevard Royal, L – 2449 Luxembourg, Grand-Duché du Luxembourg et immatriculée au Registre de commerce et des Sociétés de Luxembourg sous le numéro B202096, d'une valeur globale de 2.058.359,68 €
- par versement d'une somme de 6,40 €

constatent qu'à la suite de ces affectations, le compte de réserve légale est porté à 137.670,31 € et le compte report devient nul.

Conformément à la loi, les associés rappellent qu'il n'a pas été versé de dividendes au cours des trois exercices précédents.

***Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité.***

### **Quatrième résolution**

Les associés, constatant que les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2021 font apparaître un prime d'émission d'un montant de 5.575.864 €, décident la distribution exceptionnelle d'une somme de 1.132.990,56 prélevée sur le compte de prime d'émission,

décident que ce versement sera mis en paiement à compter de ce jour et au plus tard le 30 septembre 2022 ;

décident que ce versement sera effectué par voie de remise de 300.528 actions de la société RiverBank S.A., société anonyme de droit luxembourgeois dont le siège social, sont le siège social est situé 5, boulevard Royal, L – 2449 Luxembourg, Grand-Duché du Luxembourg et immatriculée au Registre de commerce et des Sociétés de Luxembourg sous le numéro B202096, d'une valeur globale de 1.132.990,56 €,

constate qu'à la suite de cette distribution, le compte de prime d'émission est ramené à 4.442.873,44 €.

***Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité.***

### **Cinquième résolution**

Les associés, après avoir entendu la lecture du rapport spécial des commissaires aux comptes sur les conventions visées à l'article L. 227-10 et suivants du Code de commerce, approuvent les termes de ce rapport et approuvent successivement chacune des conventions qui y sont visées.

***Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité.***

### **Sixième résolution**

Les associés confèrent tous pouvoirs au porteur d'un original, d'une copie ou d'un extrait du présent procès-verbal, à l'effet d'effectuer toutes formalités requises par la loi.

***Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité.***

L'ordre du jour étant épuisé et personne ne demandant plus la parole, le Président déclare la séance levée.

De tout ce que dessus, il a été dressé le présent procès-verbal qui a été signé après lecture par les associés.

-----  
CAGIRO  
Par Olivier HEMAR

-----  
XRAY LIMA  
Par Xavier LAGARRIGUE



**#LaPiscine**

**Rapport des commissaires aux comptes  
sur les comptes annuels**

**(Exercice clos le 31 décembre 2021)**

## **Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels**

**(Exercice clos le 31 décembre 2021)**

Aux Associés  
**#LaPiscine**  
1, Rue de Saint-Pétersbourg  
75008 Paris

### **Opinion**

En exécution de la mission qui a été confiée par décision collective des associés, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société #LaPiscine 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 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 1<sup>er</sup> janvier 2021 à la date d'émission de notre rapport.

### **Justification des appréciations**

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

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, en application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues ainsi que sur la présentation d'ensemble des comptes.

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 aux associés.

### **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 :

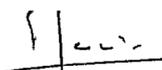
- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder 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 Neuilly-sur-Seine et à Paris, le 24 juin 2022

Les commissaires aux comptes

PricewaterhouseCoopers Audit

RBA



François Jaumain



Robert Bellaïche



# Etats financiers

Exercice 2021

## Comptes sociaux au 31 décembre 2021

### Bilan

Actif en milliers d'euros	Note	31/12/2021			31/12/2020
		Brut	Amortissements et dépréciations	Net	Net
Immobilisations incorporelles		-	-	-	-
Terrains		-	-	-	-
Constructions		-	-	-	-
Installations techniques, matériel et outillage industriels		-	-	-	-
Autres immobilisations corporelles		32	29	3	10
Immobilisations corporelles en cours		-	-	-	-
<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>3</b>	<b>32</b>	<b>29</b>	<b>3</b>	<b>10</b>
Participations		11 061	0	11 061	10 949
Autres immobilisations financières		-	-	-	-
<b>Immobilisations financières</b>	<b>4</b>	<b>11 061</b>	<b>0</b>	<b>11 061</b>	<b>10 949</b>
<b>Actif Immobilisé</b>		<b>11 093</b>	<b>29</b>	<b>11 064</b>	<b>10 958</b>
Stocks et encours		-	-	-	-
Avances et acomptes versés sur commandes		-	-	-	-
Créances clients et comptes rattachés		217	-	217	273
Autres créances		251	83	168	114
<b>Créances</b>	<b>5</b>	<b>469</b>	<b>83</b>	<b>385</b>	<b>387</b>
Disponibilités	<b>6</b>	<b>38</b>	-	<b>38</b>	<b>41</b>
Valeurs mobilières de placement	<b>6</b>	-	-	-	-
Charges constatées d'avance		2	-	2	3
<b>Actif circulant</b>		<b>508</b>	<b>83</b>	<b>425</b>	<b>431</b>
Charges à répartir sur plusieurs exercices		-	-	-	-
Ecarts de conversion Actif		-	-	-	-
<b>Actif total</b>		<b>11 601</b>	<b>112</b>	<b>11 489</b>	<b>11 389</b>

## Etats financiers

---

<b>Passif</b> <b>en milliers d'euros</b>	<b>Note</b>	<b>31/12/2021</b>	<b>31/12/2020</b>
Capital		2 784	2 784
Prime d'émission		5 576	5 576
Réserve légale		133	52
Report à nouveau		1 976	425
Résultat de l'exercice		87	1 633
Subventions d'investissement		-	-
Provisions réglementées		-	-
<b>Capitaux propres</b>	<b>10</b>	<b>10 556</b>	<b>10 469</b>
<b>Provisions pour risques et charges</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		0	0
Emprunts et dettes financières divers		216	-
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		-	58
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		291	245
Dettes fiscales et sociales		29	114
Autres dettes		397	503
<b>Dettes</b>	<b>11</b>	<b>933</b>	<b>920</b>
Ecarts de conversion Passif			
<b>Passif total</b>		<b>11 489</b>	<b>11 389</b>

# Etats financiers

## Comptes de résultat

en milliers d'euros	Note	2021	2020
		12 mois	12 mois
Production vendue de services en France		296	1 016
Production vendue de services à l'exportation		-	-
Montant net du chiffre d'affaires	12	296	1 016
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges d'exploitation		-	4
<b>Produits d'exploitation</b>		<b>296</b>	<b>1 019</b>
Autres achats et charges externes		(303)	(644)
Impôts, taxes et versements assimilés		(17)	(37)
Salaires et traitements		-	(220)
Charges sociales		-	(84)
Dotations aux amortissements et aux dépréciations d'exploitation		(8)	(10)
<b>Charges d'exploitation</b>		<b>(328)</b>	<b>(995)</b>
<b>Résultat d'exploitation</b>		<b>(32)</b>	<b>25</b>
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges financières		652	-
Produits financiers de participation		-	-
Produits des autres valeurs mobilières et créances		-	-
Intérêts et produits assimilés		-	-
Différence positive de change		-	-
<b>Produits financiers</b>		<b>652</b>	<b>-</b>
Dotations aux amortissements et aux dépréciations financières		-	(199)
Dotations aux provisions financières		-	(83)
Intérêts et charges assimilées		(7)	(6)
Différence négative de change		-	-
<b>Charges financières</b>		<b>(7)</b>	<b>(288)</b>
<b>Résultat financier</b>	13	<b>646</b>	<b>(288)</b>
<b>Résultat courant avant impôts</b>		<b>614</b>	<b>(263)</b>
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		0	-
Produits exceptionnels sur opérations en capital		158	2 562
Produits des cessions d'éléments d'actif		42	-
<b>Produits exceptionnels</b>		<b>200</b>	<b>2 562</b>
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		(2)	(2)
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		(697)	(710)
<b>Charges exceptionnelles</b>		<b>(700)</b>	<b>(712)</b>
<b>Résultat exceptionnel</b>	14	<b>(500)</b>	<b>1 850</b>
Participation des salariés au résultat		-	-
Impôts sur les bénéfices	15	(27)	46
<b>Résultat net</b>		<b>87</b>	<b>1 633</b>

## Notes annexes aux comptes sociaux

### 1. Informations générales et description de l'activité

**#LaPiscine** est une société holding gérant l'acquisition, la souscription, la détention, la cession, l'échange et la gestion sous quelque forme que ce soit, de toutes parts sociales, et de tous titres financiers émis par toutes sociétés.

Depuis sa création, #LaPiscine a investi dans plusieurs sociétés :

- Bolden, plateforme de financement participatif pour les entreprises, dont les titres ont été échangés contre des titres de la société RiverBank au cours de l'exercice 2020 ;
- Deep Algo, société développant une solution de visualisation des algorithmes en mode SaaS (Software-as-a-Service) ;
- Margo, société disposant de plusieurs filiales de conseil en IT et en management et présente en France, au Royaume-Uni et en Pologne ;
- Hélios, société de prestation de conseil, de service et d'accompagnement aux entreprises.

Au cours de l'exercice 2021, la société a mis fin à son activité de mise à disposition de locaux pour des événements auprès d'autres entreprises, ainsi qu'à son activité de mise à disposition de postes de travail aux sociétés du groupe. Les coûts résiduels de cette activité ont été facturés aux sociétés groupe. Les sociétés du groupe ont quitté les locaux sur lesquels s'appuyait cette activité en novembre 2021.

En novembre 2021, la société a déménagé son siège social au 1 rue de Saint-Pétersbourg 75008 Paris.

Le 31 décembre 2021, la société Deep Algo a été liquidée.

Ces comptes sociaux ont été établis pour l'exercice de 12 mois clos au 31 décembre 2021.

Ils sont présentés en milliers euros sauf indication contraire.

### 2. Règles et méthodes comptables

#### 2.1. Base de préparation des comptes sociaux

Les comptes sociaux de **#LaPiscine** sont établis conformément aux règles et principes comptables généralement admis en France selon les dispositions du plan comptable général (Règl. ANC no 2014-03 du 5-6-2014 relatif au PCG).

Les conventions comptables d'établissement et de présentation des comptes sociaux ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base suivantes :

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

Les comptes présentés ont été arrêtés le 15 juin 2022 par le Président.

## Etats financiers

---

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode du coût historique.

Seules sont exprimées les informations significatives.

### **2.2. Changement de règles et méthodes comptables**

La société n'a procédé à aucun changement de méthode comptable par rapport à l'exercice précédent.

### **2.3. Opérations en devises**

Aucune opération en devise n'a été réalisée sur l'exercice.

### **2.4. Titres de participation et créances rattachées**

Les titres de participation sont constitués des investissements durables qui permettent d'assurer le contrôle de la société émettrice ou d'y exercer une influence notable, ou qui permettent d'établir avec la société émettrice des relations d'affaires. Ces titres sont comptabilisés à leur coût d'acquisition, y compris les frais d'acquisition (droits de mutation, honoraires...).

A toute autre date que leur date d'entrée, les titres de participation, cotés ou non, sont évalués à leur valeur d'utilité représentant ce que l'entité accepterait de décaisser pour obtenir cette participation si elle avait à l'acquérir. Les éléments suivants peuvent être pris en considération pour estimer la valeur d'utilité : rentabilité et perspective de rentabilité, capitaux propres, perspective de réalisation, conjoncture économique, cours moyens de bourse du dernier mois, ainsi que les motifs d'appréciation sur lesquels repose la transaction d'origine.

Pour les titres en devises qui sont financés par des emprunts dans la même devise, la valeur d'utilité retenue tient compte, le cas échéant, des écarts de conversion générés sur le financement adossé.

### **2.5. Autres immobilisations financières**

Aucune autre immobilisation financière n'a été détenue sur l'exercice.

### **2.6. Valeurs mobilières de placement**

Aucune valeur mobilière de placement n'a été détenue sur l'exercice.

### **2.7. Disponibilités**

Les disponibilités comprennent les espèces ou valeurs assimilables en banque et en caisse ainsi que les bons qui sont, dès leur souscription, remboursables à tout moment.

Les disponibilités sont évaluées à leur valeur nominale.

### **2.8. Créances clients et comptes rattachés**

Les créances ont été inscrites pour leur valeur nominale.

Une provision pour dépréciation est constatée dès qu'apparaît une perte probable concernant des créances certaines dans leur principe, mais dont le recouvrement serait incertain.

### **2.9. Provisions pour risques et charges**

Des provisions sont comptabilisées lorsque :

- l'entreprise est tenue par une obligation juridique ou implicite découlant d'événements passés ;
- il est probable qu'une sortie de ressources, sans contrepartie au moins équivalente, sera nécessaire pour éteindre l'obligation ;
- et le montant de la provision peut être estimé de manière fiable.

### **2.10. Engagements de retraite**

Aucune provision d'indemnité de départ à la retraite n'est comptabilisée dans les comptes.

Compte tenu de l'âge moyen des salariés, l'engagement actuel lié aux indemnités de départ à la retraite est non significatif.

Au 31/12/2021, la société ne compte plus aucun salarié.

### **2.11. Dettes**

Les dettes sont enregistrées pour leur valeur nominale de remboursement. Elles ne font pas l'objet d'actualisation.

### **2.12. Chiffre d'affaires**

Le chiffre d'affaires est comptabilisé sur le mois de réalisation de la prestation sur les bases contractuelles définies avec les clients. Des ajustements du chiffre d'affaires sont constatés à la clôture en fonction de l'état d'avancement réel des prestations.

### **2.13. Résultat exceptionnel**

Les produits et charges exceptionnels incluent les éléments extraordinaires, ainsi que les éléments qualifiés d'exceptionnels dans leur nature par le droit comptable, principalement les résultats sur cessions d'immobilisations.

## 3. Immobilisations corporelles

en milliers d'euros	31/12/2020	Augmentation	Diminution	Virement poste à poste	31/12/2021
Terrains	-	-	-	-	-
Constructions	-	-	-	-	-
Installations techniques, matériel et outillage industriels	-	-	-	-	-
Autres immobilisations corporelles	30	1	-	-	32
Immobilisations corporelles en cours	-	-	-	-	-
<b>Valeur brute totale</b>	<b>30</b>	<b>1</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>32</b>
Amortissement, dépréciation Terrains	-	-	-	-	-
Amortissement Constructions	-	-	-	-	-
Amortissement Installations techniques, matériel et outillage industriels	-	-	-	-	-
Amortissement Autres immobilisations corporelles	(20)	(10)	2	-	(29)
Amortissement Immobilisations corporelles en cours	-	-	-	-	-
<b>Amortissement total</b>	<b>(20)</b>	<b>(10)</b>	<b>2</b>	<b>-</b>	<b>(29)</b>
<b>Valeur nette comptable</b>	<b>10</b>	<b>(9)</b>	<b>2</b>	<b>-</b>	<b>3</b>

## 4. Immobilisations financières

en milliers d'euros	31/12/2020	Augmentation	Diminution	31/12/2021
Participations	11 601	158	(697)	11 061
Dépôt à terme	-	-	-	-
Dépôts et cautionnement	-	-	-	-
Dépréciations	(652)	-	652	(0)
<b>Valeur nette comptable</b>	<b>10 949</b>	<b>158</b>	<b>(45)</b>	<b>11 061</b>

### Participations

Participations détenues au 31/12/2021	Capital social	Capitaux propres hors capital social	Total capitaux propres	Résultat net	Quote part du capital détenue	Valeur brute comptable des titres détenus	Valeur nette comptable des titres détenus
	en milliers, en devise				En %	en milliers d'euros	
<b>Margo</b>							
France	8 287	2 838	11 125	1 592	100%	8 342	8 342
EUR							
<b>Hélios</b>							
France					10%	0	0
EUR							
<b>Riverbank</b>					2,7%	2 720	2 720

## Etats financiers

France

EUR

Lors d'une opération d'échange de titres réalisée en avril 2020, #LaPiscine a apporté la totalité de ses titres de la société Bolden et a reçu en échange des titres correspondant à 2,5% du capital de la société RiverBank pour une valeur de 2 562K€.

Suite à l'assemblée générale 2021 de Riverbank, une allocation complémentaire de titres Riverbank a été perçue par les anciens actionnaires Bolden. Dans ce cadre, #LaPiscine a reçu 49 438 actions, portant ainsi sa participation à 2.7% du capital de la société.

Les montants figurant en diminution des titres de participation et en reprise de provision pour dépréciation correspondent sont dûs à la liquidation de la société Deep Algo en date du 31 décembre 2021.

Au 31 décembre 2021, les tests de dépréciation ont permis de conclure à l'absence de dépréciation des titres de participation de Margo et Riverbank.

### 5. Echéances des créances

en milliers d'euros	Montant brut	Échéances à - 1 an	Échéances à + 1 an
<b>Créances de l'actif immobilisé</b>	-	-	-
Clients douteux ou litigieux	-	-	-
Créances clients et comptes rattachés	217	217	-
Personnel et comptes rattachés	-	-	-
Etat et autres collectivités publiques	125	125	-
Groupe et associés	125	125	-
Autres créances	2	2	-
<b>Créances de l'actif circulant</b>	<b>469</b>	<b>469</b>	-
<b>Total</b>	<b>469</b>	<b>469</b>	-

Le montant figurant en Créances clients et comptes rattachés comprend un montant de factures à établir de 181 200 euros correspondant à des prestations fournies à des filiales du groupe et non facturées au 31 décembre 2021.

### 6. Disponibilités et valeurs mobilières de placement

	31/12/2021		31/12/2020
	en milliers, en devise	taux de change retenu	en milliers d'euros
Disponibilités en EUR	38	1,0	38
<b>Total</b>			<b>38</b>

	31/12/2020
	en milliers d'euros
Disponibilités en EUR	41
<b>Total</b>	<b>41</b>

## 7. Comptes de régularisation et d'attente

### 7.1. Charges à payer

en milliers d'euros	31/12/2021	31/12/2020
Fournisseurs - Factures non parvenues	70	28
Intérêts courus	0	0
Personnel : rémunérations et participations	(15)	(11)
Autres charges de personnel (provision de congés payés...)	-	-
Impôts, taxes et charges sociales	44	27
<b>Total</b>	<b>99</b>	<b>74</b>

### 7.2. Produits à recevoir

en milliers d'euros	31/12/2021	31/12/2020
Clients - Factures à établir	181	219
Fournisseurs - Rabais, remises et ristournes à obtenir	0	0
Autres produits à recevoir	9	57
<b>Total</b>	<b>191</b>	<b>277</b>

## 8. Entreprises liées

montants nets en milliers d'euros	Entreprises liées	Entreprises liées avec lien de participation
<b>Créances clients et comptes rattachés</b>	-	-
<b>Autres créances</b>	<b>83</b>	<b>83</b>
<b>Total créances</b>	<b>83</b>	<b>83</b>
Margo Conseil	186	186
Margo	30	30
<b>Emprunts et dettes financières diverses</b>	<b>216</b>	<b>216</b>
<b>Avances et acomptes reçus sur commandes en cours</b>	-	-
Margo Conseil	200	200
<b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>	<b>200</b>	<b>200</b>
Margo Conseil	396	396
<b>Autres dettes</b>	<b>396</b>	<b>396</b>
<b>Total dettes</b>	<b>812</b>	<b>812</b>
Produits de participations	-	-
Autres produits financiers	652	652

## Etats financiers

Charges financières	(703)	(703)
<b>Total éléments du résultat financier</b>	<b>(51)</b>	<b>(51)</b>

Les produits et charges financières sur entreprises liées avec lien de participation correspondent, en majorité, à la sortie des titres de Deep Algo et à la reprise de provisions sur titres suite à la liquidation de cette dernière.

### 9. Conventions réglementées

La société peut procéder à des avances en comptes courants à ses filiales qui sont rémunérées à hauteur de 1%.

Les associés peuvent procéder à des avances en comptes courants à la société. Ces avances en comptes courants sont également non-rémunérées.

### 10. Capitaux propres

Le capital social de la société s'élève à 2 783 936 euros, divisé en 2 783 936 actions de 1 euro de nominal.

Il est détenu par les sociétés:

- XRay Lima SARL à hauteur de 50% soit 1 391 968 actions,
- Cagiro SARL à hauteur de 50% soit 1 391 968 actions

en milliers d'euros	31/12/2020	Affectation du résultat 2020	Distribution de dividendes	Résultat 2021	Autres variations	31/12/2021
Capital	2 784	-	-	-	-	2 784
Prime d'émission	5 576	-	-	-	-	5 576
Réserve légales	52	82	-	-	-	133
Autres réserves	425	1 551	-	-	-	1 976
Résultat de l'exercice	1 633	(1 633)	-	87	-	87
Subventions d'investissement	-	-	-	-	-	-
Provisions réglementées	-	-	-	-	-	-
<b>Total capitaux propres</b>	<b>10 469</b>	-	-	<b>87</b>	-	<b>10 556</b>

### 11. Echéances des dettes

en milliers d'euros	Montant brut	Échéances à - 1 an	Échéances à + 1 an	Échéances à + 5 ans
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	0	0	-	-
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	88	88	-	-
Dettes fiscales et sociales	29	29	-	-
Groupe et associés	418	418	-	-
Autres dettes	397	397	-	-
<b>Total</b>	<b>933</b>	<b>933</b>	-	-

## Etats financiers

---

Le montant figurant en Autres dettes correspond à des avances sur factures reçues d'autres entités du groupe, pour un montant de 396 287€.

### 12. Ventilation du chiffre d'affaires

en milliers d'euros	2021	2020
Production vendue de services en France	296	1 016
Production vendue de services à l'exportation	-	-
<b>Chiffre d'affaires</b>	<b>296</b>	<b>1 016</b>

Le diminution du chiffre d'affaires fait suite à l'arrêt des activités de mise à disposition d'espace de travail et d'espace pour des événements professionnels au sein des locaux situés au 9 rue Christophe Colomb 75008 Paris.

### 13. Résultat financier

en milliers d'euros	2021 12 mois	2020 12 mois
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges financières	652	-
Produits financiers de participation	-	-
Produits des autres valeurs mobilières et créances	-	-
Intérêts et produits assimilés	-	-
Différence positive de change	-	-
<b>Produits financiers</b>	<b>652</b>	-
Dotations aux amortissements et aux dépréciations financières	-	(199)
Dotations aux provisions financières	-	(83)
Intérêts et charges assimilées	(7)	(6)
Différence négative de change	-	-
<b>Charges financières</b>	<b>(7)</b>	<b>(288)</b>
<b>Résultat financier</b>	<b>646</b>	<b>(288)</b>

Le montant figurant en Reprises sur provisions pour dépréciation des éléments financiers correspond à la reprise de provision pour dépréciation des titres de la société Deep Algo, suite à sa liquidation.

### 14. Résultat exceptionnel

en milliers d'euros	2021 12 mois	2020 12 mois
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	0	0
Produits exceptionnels sur opérations en capital	158	2 562
Produits des cessions d'éléments d'actif	42	-
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges exceptionnelles	-	-
<b>Produits exceptionnels</b>	<b>200</b>	<b>2 562</b>
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	(2)	(2)
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	(697)	(710)

## Etats financiers

Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions exceptionnelles	-	-
<b>Charges exceptionnelles</b>	<b>(700)</b>	<b>(712)</b>

Le montant figurant en Charges exceptionnelles sur opération en capital correspond à la sortie des titres de la société Deep Algo, suite à sa liquidation.

### 15. Situation fiscale

#LaPiscine est la société tête du groupe d'intégration fiscale du groupe #LaPiscine depuis le 1er janvier 2018. Chaque société intégrée fiscalement est replacée dans la situation qui aurait été la sienne si elle avait été imposée séparément. L'économie ou la charge d'impôt complémentaire résultant de la différence entre l'impôt dû par les filiales intégrées et l'impôt résultant de la détermination du résultat d'ensemble est enregistrée par #LaPiscine.

	31/12/2021	31/12/2020
Impôt sur les sociétés de l'exercice de la société hors groupe fiscal	-	-
Impôt sur les sociétés de l'exercice lié aux filiales intégrées fiscalement	(27)	46
<b>Economie/Charge d'impôt sur les sociétés de l'exercice</b>	<b>(27)</b>	<b>46</b>

Répartition en milliers d'euros	Avant impôt		Impôt		Net	
Résultat courant		613,8				613,8
Résultat exceptionnel		(500,0)				(500,0)
Impôt de l'exercice lié aux filiales intégrées fiscalement				(27,1)		(27,1)
<b>Total</b>		<b>113,8</b>		<b>(27,1)</b>		<b>86,7</b>

### 16. Effectif

	2021	2020
Cadres	-	2,5
Agents de maîtrise et techniciens	-	-
<b>Total</b>	<b>-</b>	<b>2,5</b>

### 17. Rémunération des dirigeants

Les rémunérations des membres des organes de direction et d'administration ne sont pas indiquées car cela reviendrait à donner une rémunération individuelle.

### 18. Informations sur les parties liées

Toutes les transactions avec les parties liées sont conclues à des conditions normales de marché.

La société a conclu avec Margo Conseil une convention de « management fees » pour, notamment, des prestations de gestion administrative et financière fournies par Margo Conseil à la société.

La société a conclu avec Margo Conseil une autre convention pour des prestations de mise à disposition de postes de travail et de gestion des locaux fournies par la société à Margo Conseil.

La société peut également recevoir des avances en comptes courants des autres sociétés du groupe. L'avance en compte courant consentie par la société Margo Conseil porte intérêts à hauteur de 1% par an.

### 19. Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant des honoraires de commissariat aux comptes figurant au compte de résultat s'élève à 55 110 euros.

### 20. Evènements postérieurs à la date de clôture

Aucun événement significatif susceptible de remettre en cause les comptes de l'exercice clos au 31 décembre 2021, n'est intervenu entre le 1er janvier 2022 et la date d'arrêté des comptes.