

RCS : BORDEAUX

Code greffe : 3302

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2017 B 02337

Numéro SIREN : 829 358 696

Nom ou dénomination : AQUIPIERRE INVESTISSEMENTS

Ce dépôt a été enregistré le 02/11/2022 sous le numéro de dépôt 34553



**FIDUCIAIRE EXPERTS CONSEILS**  
CONSEIL EN ENTREPRISES - EXPERTISE COMPTABLE

**SASU AQUIPIERRE INVESTISSEMENTS**

5 rue Lafayette

33000 BORDEAUX

-oOo-

**ETATS DE SYNTHESE AU 31/12/2021**

**Certifié conforme  
La Présidence**

[www.fiduxperts.com](http://www.fiduxperts.com)

*Accompagnement et Développement des Entreprises*

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

**Lacanau**  
**Agence Médoc**  
63 B Avenue de la Libération  
33680 LACANAU  
Tél. +33 (0)5 57 170 202  
[contact@fiduxperts.com](mailto:contact@fiduxperts.com)

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

Membre du Groupe

**fe**  
FIDUCIAIRE EXPERTS



Désignation de l'entreprise : <b>SASU AQUIPIERRE INVESTISSEMENTS</b>		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois * <b>12</b>					
Adresse de l'entreprise : <b>5 rue Lafayette</b>		33000 BORDEAUX					
Durée de l'exercice précédent * <b>12</b>		Néant <input type="checkbox"/> *					
Numéro SIRET * <b>8 2 9 3 5 8 6 9 6 0 0 0 1 3</b>							
		Exercice N. clos le, <b>31122021</b>					
		N-1 <b>31122020</b>					
		Net 3					
		Net 4					
Capital souscrit non appelé (I)		AA					
ACTIF IMMOBILISE *	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB	AC			
		Frais de développement *	CX	CQ			
		Concessions, brevets et droits similaires	AF	AC			
		Fonds commercial (1)	AH	AI			
		Autres immobilisations incorporelles	AJ	AK			
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL	AM			
		Terrains	AN	AC			
		Constructions	AP	AC			
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	AS			
		Autres immobilisations corporelles	AT	AU			
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	Immobilisations en cours	AV	AW			
		Avances et acomptes	AX	AY			
		Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS	CT			
		Autres participations	CU	6 380	CV	6 380	6 630
		Créances rattachées à des participations	BB	4 147 613	BC	4 147 613	3 385 456
Autres titres immobilisés		BD		BE			
IMMOBILISATIONS FINANCIERES *	Prêts	BF		BG			
	Autres immobilisations financières *	BH		BI			
	<b>TO TAL (II)</b>		BJ	4 153 993	BK	4 153 993	3 392 086
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL		BM		
		En cours de production de biens	BN		BO		
		En cours de production de services	BP		BQ		
		Produits intermédiaires et finis	BR		BS		
		Marchandises	BT		BU		
	CREANCES	Avances et acomptes versés sur commandes	BV		BW		
		Clients et comptes rattachés (3) *	BX	144 000	BY	144 000	66 000
		Autres créances (3)	BZ	882 533	CA	882 533	7 248
	DIVERS	Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC		
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : .....)	CD		CE		
Disponibilités		CF	597 898	CG	597 898	6 205	
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3) *	CH		CI		10 000	
	<b>TO TAL (III)</b>	CJ	1 624 431	CK	1 624 431	89 453	
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW	228 713		228 713	117 000	
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM					
	Ecarts de conversion actif * (VI)	CN					
	<b>TOTAL GENERAL (I à VI)</b>	CO	6 007 137	IA	6 007 137	3 598 539	
Renvois : (1) Dont droit au bail :			(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :	CP	4 147 613	(3) Part à plus d'un an : CR	
Clause de réserve de propriété : *		Immobili-	Stocks :		Créances :		
de propriété :		sations :					

Désignation de l'entreprise <b>SASU AQUPIERRE INVESTISSEMENTS</b>			Néant <input type="checkbox"/> *	
			Exercice N	Exercice N-1
<b>CAPITAUX PROPRES</b>	Capital social ou individuel (1) * (Dont versé : ..... 100 000 ..... )	DA	100 000	100 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB		
	Ecart de réévaluation (2) * (dont écart d'équivalence <input type="text"/> EK <input type="text"/> )	DC		
	Réserve légale (3)	DD		
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE		
	Réserves réglementées (3) * (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours <input type="text"/> B1 <input type="text"/> )	DF		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* <input type="text"/> EJ <input type="text"/> )	DG		
	Report à nouveau	DH	(697 163)	(685 968)
	<b>RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>	DI	(200 650)	(11 195)
	Subventions d'investissement	DJ		
	Provisions réglementées *	DK		
	<b>TOTAL (I)</b>	DL	(797 813)	(597 163)
	<b>Autres fonds propres</b>	Produit des émissions de titres participatifs	DM	
Avances conditionnées		DN		
<b>TOTAL (II)</b>		DO		
<b>Provisions pour risques et charges</b>	Provisions pour risques	DP		
	Provisions pour charges	DQ		
	<b>TOTAL (III)</b>	DR		
<b>DETTES (4)</b>	Emprunts obligataires convertibles	DS		
	Autres emprunts obligataires	DT	6 000 000	3 180 000
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU		
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs <input type="text"/> EI <input type="text"/> )	DV	424 789	547 712
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	10 162	25 540
	Dettes fiscales et sociales	DY	71 528	101 840
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ	300	3 450
	Autres dettes	EA	298 172	337 160
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB		
<b>TOTAL (IV)</b>	EC	6 804 950	4 195 702	
	Ecart de conversion passif *	ED		
<b>TOTAL GENERAL (I à V)</b>	EE	6 007 137	3 598 539	
<b>RENOIS</b>	(1) Ecart de réévaluation incorporé au capital	1B		
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Ecart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976)	1C		
		1D		
		1E		
		EF		
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF		
	(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	804 950	1 195 702
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH			

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

Désignation de l'entreprise : <b>SASU AQUIPIERRE INVESTISSEMENTS</b>							Néant <input type="checkbox"/> *		
		Exercice N				Exercice (N-1)			
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires			Total		
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA		FB		FC			
	Production vendue $\left\{ \begin{array}{l} \text{biens}^* \\ \text{services}^* \end{array} \right.$	FD		FE		FF			
		FG	10 000	FH		FI	10 000	55 000	
	Chiffres d'affaires nets*	FJ	10 000	FK		FL	10 000	55 000	
	Production stockée *					FM			
	Production immobilisée *					FN			
	Subventions d'exploitation					FO			
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges * (9)					FP	212 766		
	Autres produits (1) (11)					FQ	3	1	
	<b>Total des produits d'exploitation (2) (I)</b>						FR	222 769	55 001
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane) *					FS			
	Variation de stock (marchandises) *					FT			
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane) *					FU			
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements) *					FV			
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *					FW	226 615	28 621	
	Impôts, taxes et versements assimilés *					FX	417	420	
	Salaires et traitements *					FY			
	Charges sociales (10)					FZ			
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations $\left\{ \begin{array}{l} - \text{dotations aux amortissements}^* \\ - \text{dotations aux provisions} \end{array} \right.$					GA	101 053	88 500
							GB		
		Sur actif circulant : dotations aux provisions *					GC		
	Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD			
	Autres charges (12)					GE			
<b>Total des charges d'exploitation (4) (II)</b>						GF	328 086	117 541	
<b>1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>						GG	(105 317)	(62 539)	
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée * (III)					GH			
	Perte supportée ou bénéfice transféré * (IV)					GI			
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GJ	85 862	89 825	
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK			
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	221 008	428 538	
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM			
	Différences positives de change					GN			
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO			
	<b>Total des produits financiers (V)</b>					GP	306 870	518 363	
CHARGES FINANCIERS	Dotations financières aux amortissements et provisions *					GQ			
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	402 203	469 489	
	Différences négatives de change					GS			
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT			
<b>Total des charges financières (VI)</b>						GU	402 203	469 489	
<b>2 - RESULTAT FINANCIER (V - VI)</b>						GV	(95 333)	48 873	
<b>3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)</b>						GW	(200 650)	(13 666)	

Désignation de l'entreprise <b>SASU AQUPIERRE INVESTISSEMENTS</b>				Néant <input type="checkbox"/> *		
		Exercice N		Exercice N-1		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion		HA		2 472	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *		HB			
	Reprises sur provisions et transferts de charges		HC			
	<b>Total des produits exceptionnels (7) (VII)</b>		HD		<b>2 472</b>	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)		HE			
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *		HF			
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)		HG			
	<b>Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)</b>		HH			
<b>4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)</b>			HI		<b>2 472</b>	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)			HJ			
Impôts sur les bénéfices * (X)			HK			
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)</b>			HL	<b>529 639</b>	<b>575 835</b>	
<b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)</b>			HM	<b>730 289</b>	<b>587 030</b>	
<b>5 - BENEFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)</b>			HN	<b>(200 650)</b>	<b>(11 195)</b>	
RENVIS	(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme		HO		
	(2)	Dont	produits de locations immobilières	HY		
			produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IG		
	(3)	Dont	- Crédit-bail mobilier *	HP		
			- Crédit-bail immobilier	HQ		
	(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)		1H		
	(5)	Dont produits concernant les entreprises liées		1J		
	(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées		1K		
	(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)		HX		
	(6ter)	Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)		RC		
		Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)		RD		
	(9)	Dont transferts de charges		A1	212 766	
	(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13) (dont montant des cotisations sociales obligatoires hors C <sup>S</sup> G/C <sup>S</sup> ADS) <b>A5</b>		A2		
	(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)		A3		
	(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)		A4		
	(13)	Dont primes et cotisations sociales personnelles facultatives <b>A6</b> obligatoires <b>A9</b>				
		dont cotisations facultatives Madelin <b>A7</b> dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite <b>A8</b>				
	(7)	Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :				Exercice N
				Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels	
Solde compte courant suite cession parts sociales						
(8)	Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :				Exercice N	
				Charges antérieures	Produits antérieurs	

# ANNEXE

## Annexe au Bilan

Etat exprimé en euros

Annexe au bilan avant répartition qui présente les caractéristiques suivantes :

- Le bilan de l'exercice présente un total de **6 007 137** euros
- Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche :
  - un total produits de **529 639** euros
  - un total charges de **730 289** euros
  - dégage un résultat de **-200 650** euros

L'exercice considéré :

- débute le **01/01/2021**
- finit le **31/12/2021**
- et a une durée de **12** mois.

Les notes (ou tableaux ) ci-après, font partie intégrante des Comptes Annuels.

Ces comptes annuels sont établis par le dirigeant de **SASU AQUIPIERRE INVESTISSEMENTS** avec le concours du cabinet qui intervient dans le cadre de sa mission de **Présentation des Comptes Annuels** qui lui a été confiée.



# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **6 007 137** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **529 639** euros et un total **charges** de **730 289** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **-200 650** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2021** et finit le **31/12/2021**.

Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

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

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

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

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

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

## **Immobilisations**

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

La valeur brute des immobilisations financières est constituée par leur coût d'achat, frais accessoires compris, ou leur valeur d'apport.

Lorsque leur valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence. La valeur d'inventaire est généralement appréciée en tenant compte des capitaux propres ainsi que de la rentabilité actuelle et potentielle des programmes en-cours.

## Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

## Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

## Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

## Evènements marquants antérieurs :

En 2018 deux emprunts obligataires ont été émis :

- le premier pour 1 000 000 €, la souscription ayant été ouverte du 3 juillet 2017 au 30 septembre 2017, souscrit en totalité.

- le second pour 1 200 000 €, la souscription ayant été ouverte du 26 octobre 2017 au 20 novembre 2017, souscrit à hauteur de 1 180 000 €.

- les frais d'émission des emprunts ont été étalés sur la durée des emprunts soit jusqu'au 31 décembre 2020.

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

- une augmentation de capital de 99 000 € a été réalisé le 31 décembre 2018 par incorporation du compte courant de l'associé unique.

En 2019, 1 emprunt obligataire a été émis pour 3 000 000 €, la souscription ayant été ouverte en 2 phases la première du 16 mars 2019 au 15 avril 2019 pour 1 000 000 € et la seconde du 1er juin 2019 au 30 juin 2019. Cet emprunt a été souscrit en totalité.

- les frais d'émission des emprunts ont été étalés sur la durée des emprunts soit jusqu'au 31 décembre 2023.

## Evènements marquants survenus sur l'exercice :

### **1. Covid-19**

La crise sanitaire liée à la Covid-19 et la promulgation de l'état d'urgence sanitaire par la loi n° 2020-290 du 23 mars 2020 constituent un événement majeur. AQUIPIERRE Investissement retient l'approche ciblée, proposée par l'Autorité des Normes Comptables (ANC), pour décrire les impacts de la Covid-19 sur le bilan et sur le compte de résultat. Cette approche présente les principaux impacts jugés pertinents.

Par ailleurs, la valeur des actifs n'a pas été remise en cause au titre de l'exercice écoulé

A la date d'arrêté des comptes et des états financiers 2020 de la société, la direction n'a pas connaissance d'incertitudes significatives qui remettent en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. L'hypothèse de continuité d'exploitation qui sous-tend l'élaboration de ses comptes reste donc pertinente.

### **2. Emission d'emprunts obligataires**

En 2021, deux emprunts obligataires ont été émis. Le premier a été émis le 20 janvier 2021 pour 3 000 000€ puis réduit à 2 040 000€ le 15 avril 2021. La période de souscription s'est étalée du 17 février 2021 au 14 avril 2021. La réduction s'est faite suite à l'annulation de 48 obligations pour non souscription. Cet emprunt est souscrit en totalité

Le second emprunt émis en 2021 a été émis le 28 avril 2021 pour 960 000€. La période de souscription s'est étalé du 29 avril 2021 au 31 juillet 2021. L'emprunt a été souscrit en totalité.

Les frais d'émission de ces emprunts ont été étalés sur la durée de l'emprunt soit jusqu'au 31 décembre 2025.

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

## Evènements postérieurs à la clôture

Néant.

# Immobilisations

Etat exprimé en euros

Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2021
	Augmentations		Diminutions		
	Réévaluations	Acquisitions	Virt p à p.	Cessions	

INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres						
	<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>						

CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agencet aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers						
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, mobilier						
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>						

FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	3 392 086		2 823 257		2 061 350	4 153 993
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières						
	<b>TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>	<b>3 392 086</b>		<b>2 823 257</b>		<b>2 061 350</b>	<b>4 153 993</b>

<b>TOTAL</b>	<b>3 392 086</b>		<b>2 823 257</b>		<b>2 061 350</b>	<b>4 153 993</b>
--------------	------------------	--	------------------	--	------------------	------------------

# Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2021
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles				
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres Instal., agencement, aménagement divers				
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier				
Emballages récupérables et divers					
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
TOTAL					

## Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
<b>TOTAL IMMOB INCORPORELLES</b>							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
sur sol d'autrui							
instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agencet aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
<b>TOTAL IMMOB CORPORELLES</b>							
Frais d'acquisition de titres de participation							
<b>TOTAL</b>							
<b>TOTAL GENERAL NON VENTILE</b>							

# Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2021
PROVISIONS REGLEMEENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	<b>PROVISIONS REGLEMEENTEES</b>				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations <span style="font-size: 2em; vertical-align: middle;">{</span> <div style="display: inline-block; vertical-align: middle; margin-left: 5px;"> incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières </div>				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients				
	Autres				
	<b>PROVISIONS POUR DEPRECIATION</b>				
<b>TOTAL GENERAL</b>					
Dont dotations et reprises <span style="font-size: 2em; vertical-align: middle;">{</span> <div style="display: inline-block; vertical-align: middle; margin-left: 5px;"> - d'exploitation - financières - exceptionnelles </div>					
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

# Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

		31/12/2021	1 an au plus	plus d'1 an
<b>CREANCES</b>	Créances rattachées à des participations	4 147 613	4 147 613	
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	144 000	144 000	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	4 440	4 440	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	878 093	878 093	
	Charges constatées d'avances			
	<b>TOTAL DES CREANCES</b>	<b>5 174 146</b>	<b>5 174 146</b>	
(1)	Prêts accordés en cours d'exercice			
(1)	Remboursements obtenus en cours d'exercice			
(2)	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

		31/12/2021	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
<b>DETTES</b>	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)	6 000 000		6 000 000	
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max à l'origine (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)				
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	278 217	278 217		
	Fournisseurs et comptes rattachés	10 162	10 162		
	Personnel et comptes rattachés				
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	8 000	8 000		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	63 528	63 528		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	300	300		
	Groupe et associés (2)	146 572	146 572		
	Autres dettes	298 172	298 172		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	<b>TOTAL DES DETTES</b>	<b>6 804 950</b>	<b>804 950</b>	<b>6 000 000</b>	
(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice	3 000 000			
(1)	Emprunts remboursés en cours d'exercice	180 000			
(2)	Emprunts dettes associés (personnes physiques)				



## Charges à répartir

Etat exprimé en euros	Montant Net au Début d'exercice	Mouvements de l'exercice Augmentations	Mouvements de l'exercice Diminutions	Montant Net au 31/12/2021
<b>Charges à répartir sur plusieurs exercices</b>	<b>117 000</b>	<b>212 766</b>	<b>101 053</b>	<b>228 713</b>
Charges différées				
Frais d'acquisition des immobilisations				
Frais d'émission des emprunts	117 000	212 766	101 053	228 713
Charges à étaler				

## Capital social

		31/12/2021	Nombre	Val. Nominale	Montant
<b>ACTIONS / PARTS SOCIALES</b>	Du capital social début exercice		1 000,00	100,0000	100 000,00
	Emises pendant l'exercice			0,0000	
	Remboursées pendant l'exercice			0,0000	
	<b>Du capital social fin d'exercice</b>		<b>1 000,00</b>	<b>100,0000</b>	<b>100 000,00</b>

# Engagements financiers

Etat exprimé en euros

31/12/2021

Engagements  
financiers donnésEngagements  
financiers reçus

Effets escomptés non échus		
<b>Avals, cautions et garanties</b>		
Cautionnement de l'emprunt obligataire par AQUIPIERRE		3 000 000
Cautionnement de l'emprunt obligataire par AQUIPIERRE		2 040 000
Cautionnement de l'emprunt obligataire par AQUIPIERRE		960 000
		<b>6 000 000</b>
<b>Engagements de crédit-bail</b>		
<b>Engagements en pensions, retraite et assimilés</b>		
<b>Autres engagements</b>		
Emission d'un emprunt obligataire par émission de 150 obligations	3 000 000	
Emission d'un emprunt obligataire par émission de 102 obligations	2 040 000	
Emission d'un emprunt obligataire par émission de 48 obligations	960 000	
	<b>6 000 000</b>	
<b>Total des engagements financiers (1)</b>	<b>6 000 000</b>	<b>6 000 000</b>
(1) Dont concernant :		
Les dirigeants		
Les filiales		
Les participations		
Les autres entreprises liées		

# Filiales et participations

Etat exprimé en euros

31/12/2021

Capitaux  
propresQuote-part  
détenue en  
pourcentageRésultat  
du dernier  
exercice clos

## A. Renseignements détaillés

### 1. Filiales (Plus de 50 %)

### 2. Participations (10 à 50 %)

LES EMBRUNS	358 618	30,00	357 618
ESPRIT LUMIERES	178 398	30,00	177 398
VIEUX BOUCAU ESTRELLA	(12 401)	30,00	(13 401)
EVIDENCE	(44)	30,00	(1 044)
HORIZON	1 000	30,00	
AYTRE GRASSET	(24 910)	30,00	(25 910)
AVENUE DU PORT ARES	(8 625)	30,00	(9 625)
MERIGNAC BLUM 35	(29 836)	30,00	(30 836)
BELLES PIERRES SAINTE MAXIME	(5 552)	25,00	(6 552)
DOLCE VILLAS	(2 800)	25,00	(3 800)
AMPLITUDE	(17 905)	25,00	(18 905)
101 AVENUE DE LA LIBERATION	(2 838)	25,00	(3 838)
4 RUE JULES FERRY	50 463	23,00	49 463
L'HELVETIA	(6 212)	20,00	(7 212)
OXYGENE	(34 138)	20,00	(35 138)

## B. Renseignements globaux

### 1. Filiales non reprises en A.

- a) françaises
- b) étrangères

### 2. Participations non reprises en A.

- a) françaises
- b) étrangères

# Filiales et participations

Etat exprimé en euros		31/12/2021	Capitaux propres	Quote-part détenue en pourcentage	Résultat du dernier exercice clos
<b>A. Renseignements détaillés</b>					
<b>1. Filiales (Plus de 50 %)</b>					

**AQUIPIERRE INVESTISSEMENTS**  
**SAS au capital de 100 000 euros**  
**Siège social : 5 rue Lafayette, 33000 BORDEAUX**  
**829.358.696 RCS BORDEAUX**

**DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉE UNIQUE**  
**DU 30 JUIN 2022**

**DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT**  
**DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DÉCEMBRE 2021**

**DEUXIEME DÉCISION**

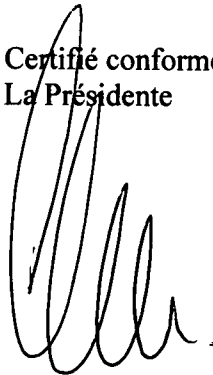
L'associée unique décide d'affecter la perte de l'exercice clos le 31 décembre 2021 s'élevant à -200 650,29 euros de la manière suivante :

L'intégralité, soit la somme de -200 650,29 euros  
Au compte "report à nouveau" débiteur

L'associée unique constate que les résultats de l'exercice ne permettent pas de reconstituer les capitaux propres de la Société, lesquels demeurent en conséquence inférieurs à la moitié du capital social.

L'associée unique prend acte qu'aucun dividende n'a été distribué depuis la constitution de la société.

Certifié conforme  
La Présidente



**mazars**

## **AQUIPIERRE INVESTISSEMENTS**

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

Exercice clos le 31 décembre 2021

#### **MAZARS**

SOCIETE ANONYME D'EXPERTISE COMPTABLE ET DE COMMISSARIAT AUX COMPTES A  
DIRECTOIRE ET CONSEIL DE SURVEILLANCE - SOCIETE INSCRITE SUR LA LISTE NATIONALE  
DES COMMISSAIRES AUX COMPTES RATTACHEE A LA CRCC DE VERSAILLES  
CAPITAL DE 8 320 000 EUROS - RCS NANTERRE 784 824 153  
SIEGE SOCIAL : 61, RUE HENRI REGNAULT - 92400 COURBEVOIE

## **AQUIPIERRE INVESTISSEMENTS**

Société par actions simplifiée au capital de 100 000 euros

Siège social : 5 rue Lafayette, 33000 Bordeaux

829 358 696 R.C.S. Bordeaux

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

Exercice clos le 31 décembre 2021

A l'Associé unique,

## **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 AQUIPIERRE INVESTISSEMENTS 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 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, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et 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 à l'associé unique.

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par la Présidente.



## Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. 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.

Bordeaux, le 30 juin 2022

Le Commissaire aux comptes

MAZARS

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Schrepel', with a stylized flourish at the end.

Vincent SCHREPEL  
Associé

# Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/12/2021			31/12/2020
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)					
ACTIF IMMOBILISE	<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires				
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
	Terrains				
	Constructions				
ACTIF CIRCULANT	Installations techniques, mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles				
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)</b>				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	6 380		6 380	6 630
	Créances rattachées à des participations	4 147 613		4 147 613	3 385 456
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
COMPTES DE REGULARISATION	Autres immobilisations financières				
	<b>TOTAL (II)</b>	<b>4 153 993</b>		<b>4 153 993</b>	<b>3 392 086</b>
	<b>STOCKS ET EN-COURS</b>				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	<b>Avances et Acomptes versés sur commandes</b>				
	<b>CREANCES (3)</b>				
COMPTES DE REGULARISATION	Créances clients et comptes rattachés	144 000		144 000	66 000
	Autres créances	882 533		882 533	7 248
	Capital souscrit appelé, non versé				
	<b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>				
	<b>DISPONIBILITES</b>	597 898		597 898	6 205
	Charges constatées d'avance				10 000
	<b>TOTAL (III)</b>	<b>1 624 431</b>		<b>1 624 431</b>	<b>89 453</b>
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	228 713		228 713	117 000
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
<b>TOTAL ACTIF (I à VI)</b>		<b>6 007 137</b>		<b>6 007 137</b>	<b>3 598 539</b>
(1) dont droit au bail					
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an				4 147 613	3 385 456
(3) dont créances à plus d'un an					

--	--	--

# Bilan Passif

Etat exprimé en euros		31/12/2021	31/12/2020
Capitaux Propres	Capital social ou individuel Primes d'émission, de fusion, d'apport ... Ecart de réévaluation	100 000	100 000
	<b>RESERVES</b>		
	Réserve légale		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		
	Report à nouveau	(697 163)	(685 968)
	<b>Résultat de l'exercice</b>	(200 650)	(11 195)
	Subventions d'investissement Provisions réglementées		
	<b>Total des capitaux propres</b>	<b>(797 813)</b>	<b>(597 163)</b>
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs Avances conditionnées		
	<b>Total des autres fonds propres</b>		
Provisions	Provisions pour risques Provisions pour charges		
	<b>Total des provisions</b>		
DETTES (1)	<b>DETTES FINANCIERES</b>		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires	6 000 000	3 180 000
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers (3)	424 789	547 712
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	<b>DETTES D'EXPLOITATION</b>		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	10 162	25 540
	Dettes fiscales et sociales	71 528	101 840
	<b>DETTES DIVERSES</b>		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	300	3 450
	Autres dettes	298 172	337 160
	Produits constatés d'avance (1)		
	<b>Total des dettes</b>	<b>6 804 950</b>	<b>4 195 702</b>
	Ecart de conversion passif		
	<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>6 007 137</b>	<b>3 598 539</b>
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		(200 650,29)	(11 194,68)
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		804 950	1 195 702
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			
(3) Dont emprunts participatifs			

# Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

		31/12/2021	31/12/2020	31/12/2019
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises			
	Production vendue (Biens)			
	Production vendue (Services)	10 000	55 000	15 000
	<b>Montant net du chiffre d'affaires</b>	<b>10 000</b>	<b>55 000</b>	<b>15 000</b>
	Production stockée			
	Production immobilisée			
	Subventions d'exploitation			
CHARGES D'EXPLOITATION	Reprises sur provisions et amortissements, transferts de charges	212 766		234 000
	Autres produits	3	1	
	<b>Total des produits d'exploitation</b>	<b>222 769</b>	<b>55 001</b>	<b>249 000</b>
	Achats de marchandises			
	Variation de stock			
	Achats de matières et autres approvisionnements			
	Variation de stock			
CHARGES D'EXPLOITATION	Autres achats et charges externes	226 615	28 621	246 133
	Impôts, taxes et versements assimilés	417	420	450
	Salaires et traitements			
	Charges sociales du personnel			
	Cotisations personnelles de l'exploitant			
	Dotations aux amortissements :			
	- sur immobilisations			
	- charges d'exploitation à répartir	101 053	88 500	88 500
	Dotations aux dépréciations :			
	- sur immobilisations			
	- sur actif circulant			
	Dotations aux provisions			
	Autres charges			2
	<b>Total des charges d'exploitation</b>	<b>328 086</b>	<b>117 541</b>	<b>335 086</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>		<b>(105 317)</b>	<b>(62 539)</b>	<b>(86 085)</b>

--	--	--

## Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

		31/12/2021	31/12/2020	31/12/2019
<b>RES ULTAT D'EXPLOITATION</b>		<b>(105 317)</b>	<b>(62 539)</b>	<b>(86 085)</b>
<b>Opéra- comm.</b>	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré			
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>	De participations (3)	85 862	89 825	
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)			
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	221 008	428 538	52 051
	Reprises sur prov. et dépréciations et transferts de charges			
	Différences positives de change			
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			
	<b>Total des produits financiers</b>	<b>306 870</b>	<b>518 363</b>	<b>52 051</b>
<b>CHARGES FINANCIERS</b>	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux prov.			
	Intérêts et charges assimilées (4)	402 203	469 489	361 542
	Différences négatives de change			
	Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement			
	<b>Total des charges financières</b>	<b>402 203</b>	<b>469 489</b>	<b>361 542</b>
<b>RES ULTAT FINANCIER</b>		<b>(95 333)</b>	<b>48 873</b>	<b>(309 491)</b>
<b>RES ULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>		<b>(200 650)</b>	<b>(13 666)</b>	<b>(395 576)</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	Sur opérations de gestion		2 472	
	Sur opérations en capital			
	Reprises sur prov. et dépréciations et transferts de charges			
	<b>Total des produits exceptionnels</b>		<b>2 472</b>	
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	Sur opérations de gestion			
	Sur opérations en capital			
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux prov.			
	<b>Total des charges exceptionnelles</b>			
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL (Bénéfice ou perte)</b>			<b>2 472</b>	
PARTICIPATION DES SALAIRES IMPOTS SUR LES BENEFICES				
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>		<b>529 639</b>	<b>575 835</b>	<b>301 052</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>		<b>730 289</b>	<b>587 030</b>	<b>696 628</b>
<b>RES ULTAT DE L'EXERCICE</b>		<b>(200 650)</b>	<b>(11 195)</b>	<b>(395 576)</b>
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs				
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs				
(3) dont produits concernant les entreprises liées				
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées				

# ANNEXE

# Annexe au Bilan

Etat exprimé en euros

Annexe au bilan avant répartition qui présente les caractéristiques suivantes :

- Le bilan de l'exercice présente un total de **6 007 137** euros
- Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche :
  - un total produits de **529 639** euros
  - un total charges de **730 289** euros
  - dégage un résultat de **-200 650** euros

L'exercice considéré :

- débute le **01/01/2021**
- finit le **31/12/2021**
- et a une durée de **12** mois.

Les notes (ou tableaux ) ci-après, font partie intégrante des Comptes Annuels.

Ces comptes annuels sont établis par le dirigeant de **SASU AQUIPIERRE INVESTISSEMENTS** avec le concours du cabinet qui intervient dans le cadre de sa mission de **Présentation des Comptes Annuels** qui lui a été confiée.



# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de 6 007 137 euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de 529 639 euros et un total **charges** de 730 289 euros, dégageant ainsi un **résultat** de -200 650 euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2021** et finit le **31/12/2021**.  
Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

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

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

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

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

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

## **Immobilisations**

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

La valeur brute des immobilisations financières est constituée par leur coût d'achat, frais accessoires compris, ou leur valeur d'apport.

Lorsque leur valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence. La valeur d'inventaire est généralement appréciée en tenant compte des capitaux propres ainsi que de la rentabilité actuelle et potentielle des programmes en-cours.

## Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

## Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

## Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

## Evènements marquants antérieurs :

En 2018 deux emprunts obligataires ont été émis :

- le premier pour 1 000 000 €, la souscription ayant été ouverte du 3 juillet 2017 au 30 septembre 2017, souscrit en totalité.

- le second pour 1 200 000 €, la souscription ayant été ouverte du 26 octobre 2017 au 20 novembre 2017, souscrit à hauteur de 1 180 000 €.

- les frais d'émission des emprunts ont été étalés sur la durée des emprunts soit jusqu'au 31 décembre 2020.

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

- une augmentation de capital de 99 000 € a été réalisé le 31 décembre 2018 par incorporation du compte courant de l'associé unique.

En 2019, 1 emprunt obligataire a été émis pour 3 000 000 €, la souscription ayant été ouverte en 2 phases la première du 16 mars 2019 au 15 avril 2019 pour 1 000 000 € et la seconde du 1er juin 2019 au 30 juin 2019. Cet emprunt a été souscrit en totalité.

- les frais d'émission des emprunts ont été étalés sur la durée des emprunts soit jusqu'au 31 décembre 2023.

## Evènements marquants survenus sur l'exercice :

### **1. Covid-19**

La crise sanitaire liée à la Covid-19 et la promulgation de l'état d'urgence sanitaire par la loi n° 2020-290 du 23 mars 2020 constituent un événement majeur. AQUIPIERRE Investissement retient l'approche ciblée, proposée par l'Autorité des Normes Comptables (ANC), pour décrire les impacts de la Covid-19 sur le bilan et sur le compte de résultat. Cette approche présente les principaux impacts jugés pertinents.

Par ailleurs, la valeur des actifs n'a pas été remise en cause au titre de l'exercice écoulé

A la date d'arrêté des comptes et des états financiers 2020 de la société, la direction n'a pas connaissance d'incertitudes significatives qui remettent en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. L'hypothèse de continuité d'exploitation qui sous-tend l'élaboration de ses comptes reste donc pertinente.

### **2. Emission d'emprunts obligataires**

En 2021, deux emprunts obligataires ont été émis. Le premier a été émis le 20 janvier 2021 pour 3 000 000€ puis réduit à 2 040 000€ le 15 avril 2021. La période de souscription s'est étalée du 17 février 2021 au 14 avril 2021. La réduction s'est faite suite à l'annulation de 48 obligations pour non souscription. Cet emprunt est souscrit en totalité

Le second emprunt émis en 2021 a été émis le 28 avril 2021 pour 960 000€. La période de souscription s'est étalé du 29 avril 2021 au 31 juillet 2021. L'emprunt a été souscrit en totalité.

Les frais d'émission de ces emprunts ont été étalés sur la durée de l'emprunt soit jusqu'au 31 décembre 2025.

--	--	--

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

**Evènements postérieurs à la clôture**

L'invasion de l'Ukraine par la Russie le 24 février 2022 constitue un évènement post-clôture.  
Cet évènement n'a pas d'impact direct ou indirect sur la société.

--	--	--

## Immobilisations

Etat exprimé en euros

Etat exprimé en euros		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2021
			Augmentations		Diminutions		
			Révaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres						
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers						
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, mobilier						
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES						
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	3 392 086		2 823 257		2 061 350	4 153 993
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières						
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	3 392 086		2 823 257		2 061 350	4 153 993
TOTAL		3 392 086		2 823 257		2 061 350	4 153 993

--	--	--

## Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2021
			Dotations	Diminutions	
<b>INCORPORELLES</b>	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles				
	<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
<b>CORPORELLES</b>	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres Instal, agencement, aménagement divers				
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier				
	Emballages récupérables et divers				
	<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
<b>TOTAL</b>					

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires							
	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
<b>TOTAL IMMOB INCORPORELLES</b>							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
sur sol d'autrui							
instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agencet aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
<b>TOTAL IMMOB CORPORELLES</b>							
Frais d'acquisition de titres de participation							
<b>TOTAL</b>							
<b>TOTAL GENERAL NON VENTILE</b>							

--

# Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2021
PROVISIONS REGLEMEENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	<b>PROVISIONS REGLEMEENTEES</b>				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients				
	Autres				
	<b>PROVISIONS POUR DEPRECIATION</b>				
<b>TOTAL GENERAL</b>					
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles					
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					