

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.fiduexperts.com

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@fiduexperts.com

Accompagnement et Développement des Entreprises

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



Formulaire obligatoire (article 53 A
du code général des impôts)

Désignation de l'entreprise : SASU AQUIPIERRE INVESTISSEMENTS

Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois *

12

Adresse de l'entreprise : 5 rue Lafayette

33000 BORDEAUX

Durée de l'exercice précédent *

12

Numéro SIRET * 8 2 9 3 5 8 6 9 6 0 0 0 1 3

Néant *Exercice N^e, clos le,
31122021N-1
31122020

		Brut 1	Amortissements, provisions 2	Net 3	Net 4
ACTIF IMMOBILISE *	IMMobilisations incorporelles	AA			
	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 immobilisa- tions incorporelles	AL	AM		
	Terrains	AN	AC		
	Constructions	AP	AQ		
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	AS		
	Autres immobilisations corporelles	AT	AU		
	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
	Créances rattachées à des participations	BB	4 147 613	BC	4 147 613
	Autres titres immobilisés	BD	BE		
	Prêts	BF	BG		
	Autres immobilisations financières *	BH	BI		
	TO TAL (II)		4 153 993	BK	4 153 993
					3 392 086
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	BL	BM		
	Matières premières, approvisionnements	BN	BC		
	En cours de production de biens	BP	BQ		
	En cours de production de services	BR	BS		
	Produits intermédiaires et finis	BT	BU		
	Marchandises	BV	BW		
	Avances et acomptes versés sur commandes	BX	BY		
	Clients et comptes rattachés (3) *	144 000		144 000	66 000
	Autres créances (3)	BZ	CA		882 533
	Capital souscrit et appelé, non versé	CB	CC		
	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :	CD	CE		
	Disponibilités	CF	CG		597 898
	Charges constatées d'avance (3) *	CH	CI		10 000
	TO TAL (III)		1 624 431	CK	1 624 431
					89 453
Comptes de régularisation	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW	228 713		228 713
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM			117 000
	Ecart de conversion actif * (VI)	CN			
	TO TAL GENERAL (I à VI)		6 007 137	IA	6 007 137
				CP	4 147 613
	Renvois : (1) Dont droit au bail:		(2) Part à moins d'un an des im- mobилиsations financières nettes		(3) Part à plus d'un an : CR
	Clause de réserve de propriété : * Immobili- sations :		Stocks :		Créances :

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

(2) BILAN - PASSIF avant répartition

Désignation de l'entreprise **SASU AQUPIERRE INVESTISSEMENTS**

Néant *

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

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

Désignation de l'entreprise : SASU AQUIPIERRE INVESTISSEMENTS							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	FD		FE		FF	
	biens*						
	services *	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
Total des produits d'exploitation (2) (I)							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		- dotations aux amortissements *		GA	101 053 88 500
		- dotations aux provisions				GB	
PRODUITS FINANCIERS	Sur actif circulant : dotations aux provisions *					GC	
	Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD	
	Autres charges (12)					GE	
	Total des charges d'exploitation (4) (II)						
	1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)					GF	328 086 117 541
	Bénéfice attribué ou perte transférée * (III)					GG	(105 317) (62 539)
	Perte supportée ou bénéfice transféré * (IV)					GH	
	Produits financiers de participations (5)					GI	
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GJ	85 862 89 825
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GK	
CHARGES FINANCIERES	Reprises sur provisions et transferts de charges					GL	221 008 428 538
	Définitions positives de change					GM	
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GN	
	Total des produits financiers (V)						
	Dotations financières aux amortissements et provisions *					GO	
	Intérêts et charges assimilées (6)					GP	306 870 518 363
	Définitions négatives de change					GQ	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GR	402 203 469 489
	Total des charges financières (VI)						
	2 - RESULTAT FINANCIER (V - VI)					GS	
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)							GT 402 203 469 489
(RENOVIS : voir tableau n° 2053) * Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.							GV (95 333) 48 873
							GW (200 650) (13 666)

4

COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE (Suite)

Désignation de l'entreprise SASUAQUIPIERRE INVESTISSEMENTS			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		
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	2 472	
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		
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH		
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	2 472	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ		
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	529 639	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	587 030	
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)		HN	(200 650)	
(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme		HO		
(2) Dont { produits de locations immobilières produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)		HY		
		1G		
(3) Dont { - Crédit-bail mobilier * - Crédit-bail immobilier		HP		
		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		
(7) Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinque D)		RD		
(9) Dont transferts de charges		A1	212 766	
(10) Dont cotisations personnelles (dont montant des cotisations sociales de l'exploitant (13) obligatoires hors CG/CDS) A5		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 A6 dont cotisations Madelin A7	obligatoires A9 dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite A8			
(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.

Evénements 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 étaisés 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.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						
FINANCIERES	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES						
	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	3 392 086		2 823 257		2 061 350	
	Autres titres immobilisés					4 153 993	
	Prêts et autres immobilisations financières						
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	3 392 086		2 823 257		2 061 350	
	TOTAL	3 392 086		2 823 257		4 153 993	

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		
	Differentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Differentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel
Frais d'établissement et de développement Fonds commercial Autres immobilisations incorporelles						
TOTAL IMMOB INCORPORELLES						
Terrains Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal, agencement, aménag. Instal. technique matériel outillage industriels Instal générales Agencet aménagt divers Matériel de transport Matériel de bureau, informatique, mobilier Emballages récupérables, divers						
TOTAL IMMOB CORPORELLES						
Frais d'acquisition de titres de participation						
TOTAL						
TOTAL GENERAL NON VENTILE						

Provisions

	Etat exprimé en euros	Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2021
PROVISIONS REGLEMENTEES	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				
	PROVISIONS REGLEMENTEES				
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				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
PROVISIONS POUR DEPRECATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières Sur stocks et en-cours Sur comptes clients Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECATION				
	TOTAL GENERAL				
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.					

Créances et Dettes

	Etat exprimé en euros	31/12/2021	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	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			
TOTAL DES CREANCES		5 174 146	5 174 146	
(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
DETTESS	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			
TOTAL DES DETTES		6 804 950	804 950	6 000 000
(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
Charges à répartir sur plusieurs exercices	117 000	212 766	101 053	228 713
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

ACTIONS / PARTS SOCIALES	31/12/2021	Nombre	Val. Nominale	Montant
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	
Du capital social fin d'exercice	1 000,00		100,0000	100 000,00

Engagements financiers

Etat exprimé en euros	31/12/2021	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus			
Avals, cautions et garanties			
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	
		6 000 000	
Engagements de crédit-bail			
Engagements en pensions, retraite et assimilés			
Autres engagements			
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	
		6 000 000	
Total des engagements financiers (1)		6 000 000	6 000 000
(1) Dont concernant :			
Les dirigeants			
Les filiales			
Les participations			
Les autres entreprises liées			

Filiales et participations

Etat exprimé en euros	31/12/2021	Capitaux propres	Quote-part détenue en pourcentage	Résultat du dernier exercice clos
A. Renseignements détaillés				
1. Filiales (Plus de 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
A. Renseignements détaillés				
1. Filiales (Plus de 50 %)				
EDC		(971)	20,00	(1 971)
APARTE		1 903	20,00	903
SILKY		969	20,00	(31)
UN JARDIN MARIN		(14 506)	20,00	
VILLA CLARA SAINT-OUEN		648	20,00	(352)
LES RESTANQUES COGOLIN		(23 508)	20,00	
LAPIE TALENCE		667	15,00	(333)
CONCERTO MERIGNAC		(28 516)	10,00	(29 516)
JEAN JAURES CENON		(2 270)	10,00	(3 270)
LE JARDIN SENON		(2 532)	10,00	(3 532)
LE PARC DE LA SEOUBE		990 393	10,00	989 393
PARC DES VERDIERS		6 418	10,00	5 418
SBP		55 526	10,00	54 526
LE CLOS MIREIO		(3 269)	10,00	(4 269)
B. Renseignements globaux				
1. Filiales non reprises en A.				
a) françaises				
b) étrangères				
2. Participations non reprises en A.				
a) françaises				
b) étrangères				

**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

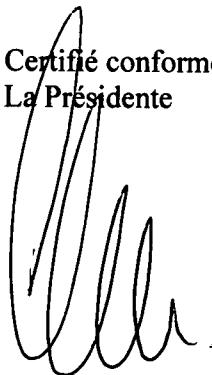
L'associée unique décide d'affecter la perte de l'exercice clos le 31 décembre 2021 s'élevant à -200 650,29 euros de la manière suivante :

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 déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} 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-dessous. 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 déceler 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 circonference, 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



Vincent SCHREPEL
Associé

Bilan Actif

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

(1) dont droit au bail

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

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

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
	Montant net du chiffre d'affaires	10 000	55 000	15 000
	Production stockée			
	Production immobilisée			
	Subventions d'exploitation			
	Reprises sur provisions et amortissements, transferts de charges	212 766	1	234 000
	Autres produits	3		
	Total des produits d'exploitation	222 769	55 001	249 000
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises			
	Variation de stock			
	Achats de matières et autres approvisionnements			
	Variation de stock			
	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	
	Total des charges d'exploitation	328 086	117 541	335 086
	RESULTAT D'EXPLOITATION	(105 317)	(62 539)	(86 085)

Compte de Résultat 2/2

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

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.

Evénements 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 étaisés 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

Evénements postérieurs à la clôture

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

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.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 Autres titres immobilisés Prêts et autres immobilisations financières	3 392 086		2 823 257		2 061 350	4 153 993	
	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	
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		
	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						
TOTAL IMMOB INCORPORELLES						
Terrains Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement, aménag. Instal. technique matériel outillage industriels Instal générales Agenct aménagt divers Matériel de transport Matériel de bureau, informatique, mobilier Emballages récupérables, divers						
TOTAL IMMOB CORPORELLES						
Frais d'acquisition de titres de participation						
TOTAL						
TOTAL GENERAL NON VENTILE						

--	--	--

Provisions

	Etat exprimé en euros	Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2021
PROVISIONS REGLEMENTEES					
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					
PROVISIONS REGLEMENTEES					
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					
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES					
PROVISIONS POUR DEPRECATION					
Sur immobilisations { incorporelles corporées des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières					
Sur stocks et en-cours					
Sur comptes clients					
Autres					
PROVISIONS POUR DEPRECATION	,				
TOTAL GENERAL					
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.					

--