

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 11/10/2023 sous le numéro de dépôt 30170



FIDUCIAIRE EXPERTS CONSEILS
CONSEIL EN ENTREPRISES - EXPERTISE COMPTABLE

SASU AQUIPIERRE INVESTISSEMENTS

5 rue Lafayette

33000 BORDEAUX

-oOo-

ETATS DE SYNTHESE AU 31/12/2022

*Certifié conforme
La Présidence*

www.fiduexperts.com

Accompagnement et Développement des Entreprises

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

Lacanau
Agence Médoc
63 B Avenue de la Libération
33680 LACANAU
Tél. +33 (0)5 57 170 202
contact@fiduexperts.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

FIDUCIAIRE EXPERTS



Désignation de l'entreprise : SASU AQUIPERRE 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, clos le, 31122022				
		N-1 31122021				
		Brut 1				
		Amortissements, provisions 2				
		Net 3				
		Net 4				
Capital souscrit non appelé (I)		AA				
ACTIF IMMOBILISE *	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB	AC		
		Frais de développement *	CX	CQ		
		Concessions, brevets et droits similaires	AF	AG		
		Fonds commercial (1)	AH	AI		
		Autres immobilisations incorporelles	AJ	AK		
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL	AM		
		Terrains	AN	AO		
		Constructions	AP	AP		
		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	CV	6 390 6 380	
		Créances rattachées à des participations	BB	BC	4 571 427 4 147 613	
	Autres titres immobilisés	BD	BE			
	Prêts	BF	BG			
	Autres immobilisations financières *	BH	BI			
TOTAL (II)		BJ	BK	4 577 817 4 153 993		
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	BY	189 316 144 000	
		Autres créances (3)	BZ	CA	2 077 595 882 533	
	DIVERS	Capital souscrit et appelé, non versé	CB	CC		
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD	CE		
	Disponibilités	CF	CG	341 541 597 898		
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3) *	CH	CI			
	TOTAL (III)	CJ	CK	2 608 453 1 624 431		
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW		216 910 228 713		
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM				
	Ecarts de conversion actif * (VI)	CN				
	TOTAL GENERAL (I à VI)	CO	1A	7 403 180 6 007 137		
Renvois : (1) Dont droit au bail :		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :	CP	4 571 427	(3) Part à plus d'un an :	CR
Clause de réserve de propriété : *		Immobiliations :	Stocks :		Créances :	

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	100 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB		
	Ecarts 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	DH	(897 813)	(697 163)
	RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	(106 667)	(200 650)
	Subventions d'investissement	DJ		
	Provisions réglementées *	DK		
	TOTAL (I)	DL	(904 480)	(797 813)
	Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM	
Avances conditionnées		DN		
TOTAL (II)		DO		
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP		
	Provisions pour charges	DQ		
	TOTAL (III)	DR		
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS		
	Autres emprunts obligataires	DT	7 500 000	6 000 000
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU		
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs ☐ EI)	DV	255 651	424 789
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	114 687	10 162
	Dettes fiscales et sociales	DY	83 895	71 528
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ	300	300
	Autres dettes	EA	353 126	298 172
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB		
	TOTAL (IV)	EC	8 307 659	6 804 950
	Ecarts de conversion passif *	(V)	ED	
	TOTAL GENERAL (I à V)	EE	7 403 180	6 007 137
RENVIS	(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		
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF		
	(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	8 307 659	804 950
(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 : SASU AQUIPIERRE INVESTISSEMENTS		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	20 000	FH		FI	20 000	
		FJ	20 000	FK		FL	20 000	
	Chiffres d'affaires nets*						10 000	
	Production stockée *					FM		
	Production immobilisée *					FN		
	Subventions d'exploitation					FO		
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges * (9)					FP	107 100	
	Autres produits (1) (11)					FQ	7	
Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	127 107	
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	119 427
	Impôts, taxes et versements assimilés *						FX	832
	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	118 903
							GB	
							GC	
		Sur actif circulant : dotations aux provisions *						GD
	Pour risques et charges : dotations aux provisions						GE	
	Autres charges (12)						GF	
	Total des charges d'exploitation (4) (II)						GG	239 162
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)							328 086	
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée *	(III)				GH	(112 055)	
	Perte supportée ou bénéfice transféré *	(IV)				GI	(105 317)	
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)						GJ	64 333
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)						GK	85 862
	Autres intérêts et produits assimilés (5)						GL	424 605
	Reprises sur provisions et transferts de charges						GM	221 008
	Différences positives de change						GN	
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						GO	
	Total des produits financiers (V)						GP	488 938
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions *						GQ	306 870
	Intérêts et charges assimilées (6)						GR	
	Différences négatives de change						GS	478 342
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						GT	402 203
	Total des charges financières (VI)						GU	478 342
2 - RESULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	402 203	
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	10 595	
							(95 333)	
							(101 460)	
							(200 650)	

Désignation de l'entreprise SASU AQUIPIERRE INVESTISSEMENTS				Néant ☐ *			
				Exercice N		Exercice N-1	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion			HA			
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *			HB			
	Reprises sur provisions et transferts de charges			HC			
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)			HD			
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)			HE	5 007		
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *			HF	200		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)			HG			
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)			HH	5 207		
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)				HI	(5 207)		
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				HJ			
Impôts sur les bénéfices * (X)				HK			
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)				HL	616 044	529 639	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)				HM	722 711	730 289	
5 - BENEFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)				HN	(106 667)	(200 650)	
REVOIS	(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	107 100	212 766
	(10)	Dont cotisations personnelles (dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS) 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		obligatoires A9			
		dont cotisations facultatives Madelin A7	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 CREANCE SCCV JARDIN MARIN LIQUIDEE					5 007		
VNC TITRES JARDIN MARIN					200		
(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 **7 403 180** euros
- Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche :
 - un total produits de **616 044** euros
 - un total charges de **722 711** euros
 - dégage un résultat de **-106 667** euros

L'exercice considéré :

- débute le **01/01/2022**
- finit le **31/12/2022**
- 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 **7 403 180 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **616 044 euros** et un total **charges** de **722 711 euros**, dégageant ainsi un **résultat** de **-106 667 euros**.

L'exercice considéré débute le **01/01/2022** et finit le **31/12/2022**.
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.

Emprunt obligataire

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.

En 2021, deux emprunts obligataires ont été émis :

- Le premier pour 3 000 000€ puis réduit à 2 040 000€, la souscription ayant été ouverte du 17 février 2021 au 14 avril 2021, souscrit en totalité.

- Le second pour 960 000€, la souscription ayant été ouverte du 29 avril 2021 au 31 juillet 2021, souscrit en totalité.

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

En 2022, un emprunt obligataire a été émis pour 1 500 000 €, la souscription ayant été ouverte du 26 octobre 2022 au 30 novembre 2022, souscrit en totalité.

Invasion de l'Ukraine par la Russie

L'invasion de l'Ukraine par la Russie le 24 février 2022 n'a pas eu d'impact direct ou indirect sur la société.

Contexte macro-économique

L'exercice 2022 se traduit par un contexte de hausses majeures des prix des matières premières, et notamment de l'énergie. Cet environnement macro-économique n'a pas eu d'impacts significatifs sur l'activité de la société.

A la date d'arrêté des comptes et des états financiers 2022 de la société, la direction n'a pas connaissance d'incertitudes significatives qui remettent en cause la capacité à poursuivre son exploitation.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Évènements importants survenus sur l'exercice

Au cours de l'exercice, la société AQUIPIERRE a effectué plusieurs avances en compte courant au profit de la société AQUIPIERRE INVESTISSEMENTS et par ce biais, a été un soutien financier afin de pallier aux capitaux propres négatifs.

Alors que la situation nette négative de la Société entraîne une incertitude sur la capacité de la Société à poursuivre son activité, la société Aquipierre, actionnaire unique d'Aquipierre Investissements, a confirmé son soutien au financement de la Société pour les prochains exercices.

Au 31/12/2022, les capitaux propres de la société Aquipierre Investissements s'élèvent à - 904 480 euros contre -797 813 euros au 31/12/2021 en raison du résultat déficitaire de - 106 667 euros généré sur l'exercice 2022. Les capitaux propres restent donc inférieurs à la moitié du capital social.

Aquipierre Investissement a ainsi établi ses comptes suivant le principe de continuité d'exploitation en vertu du soutien financier d'Aquipierre.

Immobilisations

Etat exprimé en euros

Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2022
	Augmentations		Diminutions		
	Réévaluations	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. agencement					
	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	4 153 993		1 695 379	1 271 555	4 577 817
	Autres titres immobilisés					
	Prêts et autres immobilisations financières					
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	4 153 993		1 695 379	1 271 555	4 577 817

TOTAL	4 153 993		1 695 379		1 271 555	4 577 817
--------------	-----------	--	-----------	--	-----------	-----------

Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2022
			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							
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	31/12/2022
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				
	PROVISIONS REGLEMEENTEES				
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 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				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
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

		31/12/2022	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations	4 571 427	4 571 427	
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	189 316	189 316	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	1 615	1 615	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	422 464	422 464	
	Débiteurs divers	1 653 517	1 653 517	
	Charges constatées d'avances			
TOTAL DES CREANCES		6 838 339	6 838 339	
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

31/12/2022	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
------------	--------------	-----------	---------------

DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)	7 500 000	7 500 000		
	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)	255 651	255 651		
	Fournisseurs et comptes rattachés	114 687	114 687		
	Personnel et comptes rattachés				
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	5 466	5 466		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	78 429	78 429		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	300	300		
	Groupe et associés (2)				
	Autres dettes	353 126	353 126		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES		8 307 659	8 307 659		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice		1 500 000			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice					
(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 31/12/2022
Charges à répartir sur plusieurs exercices	228 713	107 100	118 903	216 910
Charges différées				
Frais d'acquisition des immobilisations				
Frais d'émission des emprunts	228 713	107 100	118 903	216 910
Charges à étaler				

Capital social

		31/12/2022	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	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

31/12/2022

Engagements
financiers donnésEngagements
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
Cautionnement de l'emprunt obligataire par AQUIPIERRE		1 500 000
		7 500 000
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	
Emission d'un emprunt obligataire par émission de 75 obligations	1 500 000	
	7 500 000	
Total des engagements financiers (1)	7 500 000	7 500 000
(1) Dont concernant :		
Les dirigeants		
Les filiales		
Les participations		
Les autres entreprises liées		

Filiales et participations

Etat exprimé en euros

31/12/2022

Capitaux
propresQuote-part
détenue en
pourcentageRésultat
du dernier
exercice clos

A. Renseignements détaillés

1. Filiales (Plus de 50 %)

2. Participations (10 à 50 %)

MERIGNAC BLUM 35	(22 247)	30,00	(23 247)
ESPRIT LUMIERES	4 821	30,00	3 821
EVIDENCE	(2 377)	30,00	(3 377)
HORIZON	873	30,00	(127)
FORTVILLE BRIANCON	(12 842)	30,00	(441)
AYTRE GRASSET	(8 500)	30,00	(9 500)
AVENUE DU PORT ARES	(2 285)	30,00	(3 285)
LES EMBRUNS	48 762	30,00	47 762
101 AVENUE DE LA LIBERATION	194 033	25,00	193 033
BELLES PIERRES SAINTE MAXIME	(2 850)	25,00	(3 850)
AMPLITUDE	492 674	25,00	491 674
DOLCE VILLAS	91	25,00	(909)
4 RUE JULES FERRY	(3 560)	23,00	(4 560)
APARTE - EN LIQUIDATION	904	20,00	(96)
OXYGENE	(7 406)	20,00	(8 406)

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

31/12/2022

Capitaux
propresQuote-part
détenue en
pourcentageRésultat
du dernier
exercice clos

A. Renseignements détaillés

1. Filiales (Plus de 50 %)

2. Participations (10 à 50 %)

SILKY	908	20,00	
VILLA CLARA SAINT OUEN	(23 847)	20,00	(24 847)
EDC	(33 217)	20,00	(34 217)
L'HELVETIA	(10 575)	20,00	(11 575)
NIORT LA BLAUDERIE	(1 824)	20,00	(2 824)
LES RESTANQUES COGOLIN	(50 214)	20,00	
LAPIE TALENCE	(42 732)	15,00	(43 732)
CONCERTO MERIGNAC	(683)	10,00	(1 683)
JEAN JAURES CENON	(2 251)	10,00	(3 251)
LE PARC DE LA SEOUBE	(208 305)	10,00	(209 305)
LE JARDIN SENON	85 978	10,00	84 978
PARC DES VERDIERS	(1 002)	10,00	(2 002)
SBP	35 753	10,00	34 753
AX ESCALOUS	(31 460)	10,00	(32 460)
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

Filiales et participations

Etat exprimé en euros

31/12/2022

Capitaux
propresQuote-part
détenue en
pourcentageRésultat
du dernier
exercice clos

A. Renseignements détaillés

1. Filiales (Plus de 50 %)

2. Participations (10 à 50 %)

KALELITHOS

1 000

30,00

B. Renseignements globaux

1. Filiales non reprises en A.

- a) françaises
- b) étrangères

2. Participations non reprises en A.

- a) françaises
- b) étrangères

Flux de trésorerie

Etat exprimé en euros

		31/12/2022	31/12/2021
OPERATIONS D'EXPLOITATION	Résultat net	(106 667)	(200 650)
	<i>Elimination des charges et produits sans incidence sur la trésorerie et non liés à l'activité</i>		
	+ Amortissements, dépréciations et provisions (A)		
	- Reprises sur amortissements et provisions (A)		
	- Produits de cession éléments de l'actif		
	+ Valeur nette comptable des éléments cédés	200	
	- Quote part de subventions d'investissements virée au compte de résultat		
	MARGE BRUTE D'AUTOFINANCEMENT	(106 467)	(200 650)
	<i>Incidence des décalages de trésorerie sur les créances d'exploitation (valeurs nettes)</i>		
	+/- Variation des stocks		-
OPERATIONS D'INVESTISSEMENT	+/- Variation des créances clients	(45 316)	(78 000)
	+/- Variation des autres créances d'exploitation	(1 183 259)	(976 998)
	+/- Variation des dettes fournisseurs	104 526	(15 378)
	+/- Variation des autres dettes d'exploitation	67 321	(69 300)
	FLUX DE TRESORERIE D'EXPLOITATION	(1 163 195)	(1 340 326)
	Cessions immobilisations incorporelles		
	+ Cessions immobilisations corporelles		
	+ Cessions/réductions immobilisations financières	1 271 355	2 060 750
	- Acquisitions immobilisations incorporelles		
	- Acquisitions immobilisations corporelles		
OPERATIONS DE FINANCEMENT	- Acquisitions immobilisations financières	(1 695 379)	(2 823 257)
	<i>Incidence des décalages de trésorerie sur les opérations d'investissement</i>		
	+/- Variation des dettes fournisseurs sur immobilisations		(2 550)
	FLUX DE TRESORERIE D'INVESTISSEMENT	(424 025)	(765 057)
	Augmentation de capital ¹		
	- Réduction de capital		
	- Distributions mises en paiement		
	+ Augmentation des dettes financières (B)	1 737 478	3 265 662
	- Remboursement des dettes financières (B)	(406 616)	(568 586)
	+ Avances reçues des tiers		
OPERATIONS DE FINANCEMENT	- Avances remboursées aux tiers		
	<i>Incidence des décalages de trésorerie sur les opérations de financement</i>		
	- Variation du capital souscrit non appelé		
	- Variation du capital souscrit appelé non versé		
	FLUX DE TRESORERIE DE FINANCEMENT	1 330 862	2 697 076
	Trésorerie d'ouverture	597 898	6 205
	Trésorerie de clôture	341 541	597 898
	VARIATION DE LA TRESORERIE	(256 357)	591 693

¹ dont subventions d'investissement reçues

(A) Hors actif circulant

(B) Y compris les comptes courants d'associés

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 31 JUILLET 2023

**DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT
DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DÉCEMBRE 2022**

DEUXIEME DÉCISION

L'associée unique décide d'affecter la perte de l'exercice clos le 31 décembre 2022 s'élevant à -106 666,87 euros de la manière suivante :

L'intégralité, soit la somme de -106 666,87 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 au titre des trois derniers exercices de la société.

Certifié conforme
La Présidente



mazars

61, Quai de Paludate
33800 Bordeaux

AQUIPIERRE INVESTISSEMENTS

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2022

Certifié conforme


MAZARS

SOCIETE ANONYME D'EXPERTISE COMPTABLE ET DE COMMISSARIAT AUX COMPTES A DIRECTOIRE ET CONSEIL DE SURVEILLANCE
SIEGE SOCIAL : 61, RUE HENRI REGNAULT 92075 PARIS LA DEFENCE Cedex
CAPITAL DE 8 320 000 EUROS - RCS NANTERRE 784 824 153

AQUIPIERRE INVESTISSEMENTS

Société par actions simplifiée
RCS Bordeaux 829 358 696

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2022

A l'Associée unique de la société AQUIPIERRE INVESTISSEMENTS,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'associée unique, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société AQUIPIERRE INVESTISSEMENTS relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2022, 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^{er} janvier 2022 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations 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, notamment pour ce qui concerne les immobilisations financières.

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 le rapport de gestion du président et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'associée unique.

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

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par 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 27 juillet 2023

Le Commissaire aux comptes

MAZARS

DocuSigned by:
Jeanne FONTAN
0D089B22D979402...

Jeanne FONTAN
Associée

Bilan Actif

Etat exprimé en euros

		31/12/2022			31/12/2021
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	Capital souscrit non appelé (I)				
	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires				
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
ACTIF CIRCULANT	Constructions				
	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	6 390		6 390	6 380
	Créances rattachées à des participations	4 571 427		4 571 427	4 147 613
	Autres titres immobilisés				
COMPTES DE REGULARISATION	Prêts				
	Autres immobilisations financières				
	TOTAL (II)	4 577 817		4 577 817	4 153 993
	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				
COMPTES DE REGULARISATION	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	189 316		189 316	144 000
	Autres créances	2 077 595		2 077 595	882 533
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	341 541		341 541	597 898
	Charges constatées d'avance				
	TOTAL (III)	2 608 453		2 608 453	1 624 431
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	216 910		216 910	228 713
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		7 403 180		7 403 180	6 007 137
(1) dont droit au bail					
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an			4 571 427		4 147 613
(3) dont créances à plus d'un an					

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

31/12/2022

31/12/2021

Capitaux Propres	Capital social ou individuel	100 000	100 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		
	Report à nouveau	(897 813)	(697 163)
	Résultat de l'exercice	(106 667)	(200 650)
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	(904 480)	(797 813)
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	7 500 000	6 000 000
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers (3)	255 651	424 789
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	114 687	10 162
	Dettes fiscales et sociales	83 895	71 528
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	300	300
	Autres dettes	353 126	298 172
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	8 307 659	6 804 950
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	7 403 180	6 007 137
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	(106 666,87)	(200 650,29)
	(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	8 307 659	804 950
	(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

		31/12/2022	31/12/2021	31/12/2020
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises			
	Production vendue (Biens)			
	Production vendue (Services)	20 000	10 000	55 000
	Montant net du chiffre d'affaires	20 000	10 000	55 000
	Production stockée			
	Production immobilisée			
	Subventions d'exploitation			
	Reprises sur provisions et amortissements, transferts de charges	107 100	212 766	
	Autres produits	7	3	1
	Total des produits d'exploitation	127 107	222 769	55 001
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises			
	Variation de stock			
	Achats de matières et autres approvisionnements			
	Variation de stock			
	Autres achats et charges externes	119 427	226 615	28 621
	Impôts, taxes et versements assimilés	832	417	420
	Salaires et traitements			
	Charges sociales du personnel			
	Cotisations personnelles de l'exploitant			
	Dotations aux amortissements :			
	- sur immobilisations			
	- charges d'exploitation à répartir	118 903	101 053	88 500
	Dotations aux dépréciations :			
	- sur immobilisations			
	- sur actif circulant			
	Dotations aux provisions			
	Autres charges			
	Total des charges d'exploitation	239 162	328 086	117 541
RESULTAT D'EXPLOITATION		(112 055)	(105 317)	(62 539)

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

		31/12/2022	31/12/2021	31/12/2020
RESULTAT D'EXPLOITATION		(112 055)	(105 317)	(62 539)
Opéra- comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré			
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	64 333 424 605	85 862 221 008	89 825 428 538
	Total des produits financiers	488 938	306 870	518 363
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	478 342	402 203	469 489
	Total des charges financières	478 342	402 203	469 489
RESULTAT FINANCIER		10 595	(95 333)	48 873
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		(101 460)	(200 650)	(13 666)
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.	5 007 200		
	Total des charges exceptionnelles	5 207		
RESULTAT EXCEPTIONNEL (Bénéfice ou perte)		(5 207)		2 472
PARTICIPATION DES SALARIES IMPOTS SUR LES BENEFICES				
TOTAL DES PRODUITS		616 044	529 639	575 835
TOTAL DES CHARGES		722 711	730 289	587 030
RESULTAT DE L'EXERCICE		(106 667)	(200 650)	(11 195)
(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 **7 403 180** euros
- Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche :
 - un total produits de **616 044** euros
 - un total charges de **722 711** euros
 - dégage un résultat de **-106 667** euros

L'exercice considéré :

- débute le **01/01/2022**
- finit le **31/12/2022**
- 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 **7 403 180 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **616 044 euros** et un total **charges** de **722 711 euros**, dégageant ainsi un **résultat** de **-106 667 euros**.

L'exercice considéré débute le **01/01/2022** et finit le **31/12/2022**.
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.

Emprunt obligataire

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.

En 2021, deux emprunts obligataires ont été émis :

- Le premier pour 3 000 000€ puis réduit à 2 040 000€, la souscription ayant été ouverte du 17 février 2021 au 14 avril 2021, souscrit en totalité.

- Le second pour 960 000€, la souscription ayant été ouverte du 29 avril 2021 au 31 juillet 2021, souscrit en totalité.

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

En 2022, un emprunt obligataire a été émis pour 1 500 000 €, la souscription ayant été ouverte du 26 octobre 2022 au 30 novembre 2022, souscrit en totalité.

Invasion de l'Ukraine par la Russie

L'invasion de l'Ukraine par la Russie le 24 février 2022 n'a pas eu d'impact direct ou indirect sur la société.

Contexte macro-économique

L'exercice 2022 se traduit par un contexte de hausses majeures des prix des matières premières, et notamment de l'énergie. Cet environnement macro-économique n'a pas eu d'impacts significatifs sur l'activité de la société.

A la date d'arrêt des comptes et des états financiers 2022 de la société, la direction n'a pas connaissance d'incertitudes significatives qui remettent en cause la capacité à poursuivre son exploitation.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Évènements importants survenus sur l'exercice

Au cours de l'exercice, la société AQUIPIERRE a effectué plusieurs avances en compte courant au profit de la société AQUIPIERRE INVESTISSEMENTS et par ce biais, a été un soutien financier afin de pallier aux capitaux propres négatifs.

Alors que la situation nette négative de la Société entraîne une incertitude sur la capacité de la Société à poursuivre son activité, la société Aquipierre, actionnaire unique d'Aquipierre Investissements, a confirmé son soutien au financement de la Société pour les prochains exercices.

Au 31/12/2022, les capitaux propres de la société Aquipierre Investissements s'élèvent à - 904 480 euros contre -797 813 euros au 31/12/2021 en raison du résultat déficitaire de - 106 667 euros généré sur l'exercice 2022. Les capitaux propres restent donc inférieurs à la moitié du capital social.

Aquipierre Investissement a ainsi établi ses comptes suivant le principe de continuité d'exploitation en vertu du soutien financier d'Aquipierre.

Immobilisations

Etat exprimé en euros

Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2022
	Augmentations		Diminutions		
	Réévaluations	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. agencement 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	4 153 993		1 695 379	1 271 555	4 577 817
	Autres titres immobilisés					
	Prêts et autres immobilisations financières					
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	4 153 993		1 695 379	1 271 555	4 577 817

TOTAL	4 153 993		1 695 379		1 271 555	4 577 817
--------------	------------------	--	------------------	--	------------------	------------------

Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2022
			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							
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	31/12/2022
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				
	PROVISIONS REGLEMEENTEES				
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 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				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
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

		31/12/2022	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations	4 571 427	4 571 427	
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	189 316	189 316	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	1 615	1 615	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	422 464	422 464	
	Débiteurs divers	1 653 517	1 653 517	
	Charges constatées d'avances			
	TOTAL DES CREANCES	6 838 339	6 838 339	
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

31/12/2022	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
------------	--------------	-----------	---------------

DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)	7 500 000	7 500 000		
	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)	255 651	255 651		
	Fournisseurs et comptes rattachés	114 687	114 687		
	Personnel et comptes rattachés				
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	5 466	5 466		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	78 429	78 429		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	300	300		
	Groupe et associés (2)				
	Autres dettes	353 126	353 126		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	8 307 659	8 307 659		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice		1 500 000			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice					
(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 31/12/2022
Charges à répartir sur plusieurs exercices	228 713	107 100	118 903	216 910
Charges différées				
Frais d'acquisition des immobilisations				
Frais d'émission des emprunts	228 713	107 100	118 903	216 910
Charges à étaler				

Capital social

	31/12/2022	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES				
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

31/12/2022

Engagements
financiers donnésEngagements
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
Cautionnement de l'emprunt obligataire par AQUIPIERRE		1 500 000
		7 500 000
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	
Emission d'un emprunt obligataire par émission de 75 obligations	1 500 000	
	7 500 000	
Total des engagements financiers (1)	7 500 000	7 500 000
(1) Dont concernant :		
Les dirigeants		
Les filiales		
Les participations		
Les autres entreprises liées		

Filiales et participations

Etat exprimé en euros		31/12/2022	Capitaux propres	Quote-part détenue en pourcentage	Résultat du dernier exercice clos
A. Renseignements détaillés					
1. Filiales (Plus de 50 %)					
2. Participations (10 à 50 %)					
MERIGNAC BLUM 35	(22 247)		30,00	(23 247)	
ESPRIT LUMIERES	4 821		30,00	3 821	
EVIDENCE	(2 377)		30,00	(3 377)	
HORIZON	873		30,00	(127)	
FORTVILLE BRIANCON	(12 842)		30,00	(441)	
AYTRE GRASSET	(8 500)		30,00	(9 500)	
AVENUE DU PORT ARES	(2 285)		30,00	(3 285)	
LES EMBRUNS	48 762		30,00	47 762	
101 AVENUE DE LA LIBERATION	194 033		25,00	193 033	
BELLES PIERRES SAINTE MAXIME	(2 850)		25,00	(3 850)	
AMPLITUDE	492 674		25,00	491 674	
DOLCE VILLAS	91		25,00	(909)	
4 RUE JULES FERRY	(3 560)		23,00	(4 560)	
APARTE - EN LIQUIDATION	904		20,00	(96)	
OXYGENE	(7 406)		20,00	(8 406)	
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		31/12/2022	Capitaux propres	Quote-part détenue en pourcentage	Résultat du dernier exercice clos
A. Renseignements détaillés					
1. Filiales (Plus de 50 %)					

Filiales et participations

Etat exprimé en euros

31/12/2022

Capitaux
propresQuote-part
détenue en
pourcentageRésultat
du dernier
exercice clos

A. Renseignements détaillés

1. Filiales (Plus de 50 %)

2. Participations (10 à 50 %)

KALELITHOS

1 000

30,00

B. Renseignements globaux

1. Filiales non reprises en A.

- a) françaises
- b) étrangères

2. Participations non reprises en A.

- a) françaises
- b) étrangères