

**A.S. POOL**

**SOCIETE PAR ACTIONS SIMPLIFIEE AU CAPITAL DE 5 300 000 €**

**SIEGE SOCIAL : SPAY (72700), ZAC DE LA ROUVELIERE**

**400 916 979 RCS LE MANS**

**COMPTES SOCIAUX AU 31 DÉCEMBRE 2022**

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



## ③ COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE

Exercice clos le 31/12/2022

Néant ☐

|                                                                                     | France |            | Exportations et livr.<br>intracommunautaires |           | Total | 31/12/2021 |
|-------------------------------------------------------------------------------------|--------|------------|----------------------------------------------|-----------|-------|------------|
| Ventes de marchandises                                                              | FA     |            | FB                                           |           | FC    |            |
| Production vendue : - biens                                                         | FD     | 38 917 842 | FE                                           | 6 393 310 | FF    | 45 311 152 |
| - services                                                                          | FG     | 6 307 908  | FH                                           | 839 590   | FI    | 7 147 498  |
| <b>Chiffre d'affaires net</b>                                                       | FJ     | 45 225 750 | FK                                           | 7 232 900 | FL    | 52 458 650 |
| Production stockée                                                                  |        |            |                                              |           | FM    | 1 392 167  |
| Production immobilisée                                                              |        |            |                                              |           | FN    | 367 867    |
| Subventions d'exploitation                                                          |        |            |                                              |           | FO    | 15 155     |
| Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges (9)                |        |            |                                              |           | FP    | 294 463    |
| Autres produits (1) (11)                                                            |        |            |                                              |           | FQ    | 9 568      |
| <b>Total des produits d'exploitation (2) (I)</b>                                    |        |            |                                              |           | FR    | 54 537 869 |
| Achats de marchandises (y compris droits de douane)                                 |        |            |                                              |           | FS    |            |
| Variation de stock (marchandises)                                                   |        |            |                                              |           | FT    |            |
| Achats matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane) |        |            |                                              |           | FU    | 30 234 666 |
| Variation de stock (matières premières et approvisionnements)                       |        |            |                                              |           | FV    | -251 146   |
| Autres achats et charges externes (3)                                               |        |            |                                              |           | FW    | 8 744 823  |
| Impôts, taxes et versements assimilés                                               |        |            |                                              |           | FX    | 274 741    |
| Salaires et traitements                                                             |        |            |                                              |           | FY    | 3 140 154  |
| Charges sociales (10)                                                               |        |            |                                              |           | FZ    | 1 201 643  |
| Dotations d'exploitation sur immobilisations : dotations aux amortissements         |        |            |                                              |           | GA    | 1 027 036  |
| Dotations d'exploitation sur immobilisations : dotations aux provisions             |        |            |                                              |           | GB    |            |
| Dotations d'exploitation sur actif circulant : dotations aux provisions             |        |            |                                              |           | GC    | 264 523    |
| Dotations d'exploitation pour risques et charges : dotations aux provisions         |        |            |                                              |           | GD    | 28 000     |
| Autres charges (12)                                                                 |        |            |                                              |           | GE    | 6 661      |
| <b>Total des charges d'exploitations (4) (II)</b>                                   |        |            |                                              |           | GF    | 44 671 100 |
| <b>1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>                                         |        |            |                                              |           | GG    | 9 866 769  |
| Bénéfice attribué ou perte transférée                                               | III    |            |                                              |           | GH    |            |
| Perte supportée ou bénéfice transféré                                               | IV     |            |                                              |           | GI    |            |
| Produits financiers de participations (5)                                           |        |            |                                              |           | GJ    |            |
| Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)        |        |            |                                              |           | GK    |            |
| Autres intérêts et produits assimilés (5)                                           |        |            |                                              |           | GL    | 233 972    |
| Reprises sur provisions et transferts de charges                                    |        |            |                                              |           | GM    |            |
| Différences positives de change                                                     |        |            |                                              |           | GN    | 8 579      |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement                       |        |            |                                              |           | GO    |            |
| <b>Total des produits financiers (V)</b>                                            |        |            |                                              |           | GP    | 233 972    |
| Dotations financières aux amortissements et provisions                              |        |            |                                              |           | GQ    |            |
| Intérêts et charges assimilées (6)                                                  |        |            |                                              |           | GR    | 34 763     |
| Différences négatives de change                                                     |        |            |                                              |           | GS    | 78         |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement                      |        |            |                                              |           | GT    |            |
| <b>Total des charges financières (VI)</b>                                           |        |            |                                              |           | GU    | 34 763     |
| <b>2 - RÉSULTAT FINANCIER (V) - (VI)</b>                                            |        |            |                                              |           | GV    | 199 209    |
| <b>3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)</b>               |        |            |                                              |           | GW    | 10 065 978 |
|                                                                                     |        |            |                                              |           |       | 10 819 526 |

**④ COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (suite)**

Exercice clos le 31/12/2022

Néant ☐

|                                                                                                    |    | 31/12/2022                     | 31/12/2021                    |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------|----|--------------------------------|-------------------------------|
| Produits exceptionnels sur opérations de gestion                                                   | HA | 144 344                        | 149 274                       |
| Produits exceptionnels sur opérations en capital                                                   | HB |                                | 417                           |
| Reprises sur provisions et transferts de charges                                                   | HC | 12 938                         | 130 002                       |
| <b>Total des produits exceptionnels (7) (VII)</b>                                                  | HD | <b>157 282</b>                 | <b>279 693</b>                |
| Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)                                          | HE | 160 104                        | 233 615                       |
| Charges exceptionnelles sur opérations en capital                                                  | HF | 42 292                         | 200 333                       |
| Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)                                 | HG |                                |                               |
| <b>Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)</b>                                                | HH | <b>202 397</b>                 | <b>433 948</b>                |
| <b>4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)</b>                                                      | HI | <b>-45 114</b>                 | <b>-154 256</b>               |
| Participation des salariés aux résultats de l'entreprise IX                                        | HJ | 571 456                        | 597 928                       |
| Impôts sur les bénéfices X                                                                         | HK | 2 348 024                      | 2 742 826                     |
| <b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)</b>                                                      | HL | <b>54 929 123</b>              | <b>51 271 031</b>             |
| <b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)</b>                                            | HM | <b>47 827 740</b>              | <b>43 946 514</b>             |
| <b>5 - BÉNÉFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)</b>                              | HN | <b>7 101 383</b>               | <b>7 324 516</b>              |
| (1) - Produits nets partiels sur opérations à long terme                                           | HO |                                |                               |
| (2) - Produits de locations immobilières                                                           | HY |                                |                               |
| - Produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)     | IG | 144 344                        | 146 737                       |
| (3) - Crédit-bail mobilier                                                                         | HP |                                |                               |
| - Crédit-bail immobilier                                                                           | HQ |                                |                               |
| (4) - Charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous) | II | 122 045                        | 181 919                       |
| (5) - Produits concernant les entreprises liées                                                    | IJ | 135 131                        | 62 237                        |
| (6) - Intérêts concernant les entreprises liées                                                    | IK |                                |                               |
| (6 bis) - Dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238b du CGI)                           | IX |                                |                               |
| (6 ter) Dont : - Amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)        | RC |                                |                               |
| - Amortissements exceptionnels de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)            | RD |                                |                               |
| (9) - Transferts de charges                                                                        | AI | 81 110                         | 97 373                        |
| (10) - Cotisations personnelles de l'exploitant (13)                                               | A2 |                                |                               |
| (dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS)                                 | A5 |                                |                               |
| (11) - Redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)                              | A3 |                                |                               |
| (12) - Redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)                               | A4 |                                |                               |
| (13) - Primes et cotisations complémentaires professionnelles :                                    |    |                                |                               |
| facultatives                                                                                       | A6 |                                |                               |
| obligatoires                                                                                       | A9 |                                |                               |
| (dont cotisations facultatives Madelin)                                                            | A7 |                                |                               |
| (dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite)                              | A8 |                                |                               |
| <b>(7) Détail des produits et charges exceptionnels</b>                                            |    | <b>Charges exceptionnelles</b> | <b>Produits exceptionnels</b> |
| Voir état annexe                                                                                   |    |                                |                               |
| <b>(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs</b>                                 |    | <b>Charges antérieures</b>     | <b>Produits antérieurs</b>    |
| ECART COMPTE REGUL OU NON PROVISIONNER                                                             |    | 81 781                         | 75 126                        |
| APUREMENT COMPTE TIERS                                                                             |    | 40 264                         | 1 583                         |
| RISTOURNE SFAC                                                                                     |    |                                | 67 635                        |

## 2053 - Compte de résultat de l'exercice (suite) - Annexe

### Détail des produits et charges exceptionnels

| Détail des produits et charges exceptionnels | Charges exceptionnelles | Produits exceptionnels |
|----------------------------------------------|-------------------------|------------------------|
| PROVISION RISQUE ET CHARGE                   |                         | 9 338                  |
| AMORTISSEMENT DEROGATOIRE                    |                         | 3 600                  |
| VNC IMMO                                     | 42 292                  |                        |
| CHARGES ET PRODUITS SUR EX ANTERIEUR         | 122 045                 | 144 344                |
| CONTRIBUTION PATRONALE SUR AGA               | 11 991                  |                        |
| INDEMNITE DE DEPART SALARIE                  | 6 068                   |                        |
| DEPLACEMENT MACHINE                          | 20 000                  |                        |

**A.S. POOL**

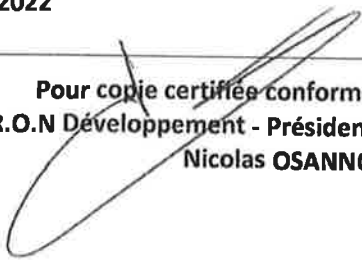
**SOCIETE PAR ACTIONS SIMPLIFIEE AU CAPITAL DE 5 300 000 €**

**SIEGE SOCIAL : SPAY (72700), ZAC DE LA ROUVELIERE**

**400 916 979 RCS LE MANS**

**COMPTES SOCIAUX AU 31 DÉCEMBRE 2022**

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



## Règles et méthodes comptables

### Pour les personnes morales

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

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2022 dont le total du bilan avant répartition est de 34 002 659 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 7 101 383 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2022 au 31/12/2022.

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

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

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

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

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

### Intégration fiscale

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

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

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

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

Evénements significatifs postérieurs à compter de la clôture

Néant

### Permanence des méthodes

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

#### Immobilisations incorporelles

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

#### Immobilisations corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition.

#### Amortissements

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

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

Participation, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

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

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

Stocks

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

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

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

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

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

Créances

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

Engagements de départ à la retraite

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

Une provision pour départ en retraite a été constituée sur les exercices précédents et complétée sur l'exercice en cours. Elle s'élève au 31 décembre 2022 à 140 617 €.

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

Les hypothèses retenues sont les suivantes :

- départ à la retraite à l'âge de 65 ans
- table de mortalité INED 2017-2019
- turn over faible 4 %
- taux d'augmentation des salaires 1 %
- taux d'actualisation 3.77 %
- taux de charges sociales 35 % à 50 % en fonction des catégories

La convention collective applicable est la plasturgie.

## Etat des immobilisations

| Immobilisations                                        | Valeur brute<br>en début d'exercice | Augmentations                  |                                    |
|--------------------------------------------------------|-------------------------------------|--------------------------------|------------------------------------|
|                                                        |                                     | Réévaluations<br>de l'exercice | Acquisitions<br>créances virements |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>                   |                                     |                                |                                    |
| Frais d'établissement et de développement              | 5 018 764                           |                                | 46 225                             |
| Autres postes d'immobilisations incorporelles          | 7 237 421                           |                                | 695 206                            |
| <b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>                   | <b>12 256 185</b>                   |                                | <b>741 431</b>                     |
| <b>Immobilisations corporelles</b>                     |                                     |                                |                                    |
| Terrains                                               | 552 363                             |                                |                                    |
| Constructions :                                        |                                     |                                |                                    |
| - Sur sol propre                                       |                                     |                                |                                    |
| - Sur sol d'autrui                                     | 80 300                              |                                |                                    |
| - Générales, agencements et aménagements constructions |                                     |                                |                                    |
| Installations :                                        |                                     |                                |                                    |
| - Techniques, matériel et outillage                    | 4 502 488                           |                                | 1 436 174                          |
| - Générales, agencements et aménagements divers        | 1 379 788                           |                                | 197 018                            |
| Matériel :                                             |                                     |                                |                                    |
| - De transport                                         | 20 298                              |                                |                                    |
| - De bureau et informatique, mobilier                  | 327 909                             |                                | 87 334                             |
| Emballages récupérables et divers                      |                                     |                                |                                    |
| Immobilisations corporelles en cours                   | 608 759                             |                                | 188 138                            |
| Avances et acomptes                                    |                                     |                                |                                    |
| <b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>                     | <b>7 471 905</b>                    |                                | <b>1 908 665</b>                   |
| <b>Immobilisations financières</b>                     |                                     |                                |                                    |
| Participations évaluées par mise en équivalence        |                                     |                                |                                    |
| Autres :                                               |                                     |                                |                                    |
| - Participations                                       |                                     |                                |                                    |
| - Titres immobilisés                                   |                                     |                                |                                    |
| Prêts et autres immobilisations financières            | 48 618                              |                                |                                    |
| <b>IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES</b>                     | <b>48 618</b>                       |                                |                                    |
| <b>TOTAL GÉNÉRAL</b>                                   | <b>19 776 707</b>                   |                                | <b>2 650 095</b>                   |

| Immobilisations                                 | Diminutions    |               | Valeur brute<br>des immo.<br>en fin d'exercice | Réval. légale ou éval. par<br>mise en équival. |
|-------------------------------------------------|----------------|---------------|------------------------------------------------|------------------------------------------------|
|                                                 | Virements      | Cessions      |                                                | Val. d'origine des immo.<br>en fin d'ex.       |
| Frais d'établissement et de développement       |                |               | 5 064 990                                      |                                                |
| Autres postes d'immobilisations incorporelles   | 42 145         | 16 292        | 7 874 189                                      |                                                |
| <b>TOTAL</b>                                    | <b>42 145</b>  | <b>16 292</b> | <b>12 939 179</b>                              |                                                |
| Terrains                                        |                |               | 552 363                                        |                                                |
| Constructions :                                 |                |               |                                                |                                                |
| - Sur sol propre                                |                |               |                                                |                                                |
| - Sur sol d'autrui                              |                |               | 80 300                                         |                                                |
| - Gales, agencés et aménagt. const.             |                |               |                                                |                                                |
| Installations :                                 |                |               |                                                |                                                |
| - Techniques, matériel et outillage             |                |               | 5 938 662                                      |                                                |
| - Gales, agencés et aménagt. divers             | 5 990          |               | 1 570 815                                      |                                                |
| Matériel :                                      |                |               |                                                |                                                |
| - De transport                                  |                |               | 20 298                                         |                                                |
| - De bureau et informatique, mob.               |                |               | 415 244                                        |                                                |
| Emballages récupérables et divers               |                |               |                                                |                                                |
| Immobilisations corporelles en cours            | 567 098        | 26 000        | 203 798                                        |                                                |
| Avances et acomptes                             |                |               |                                                |                                                |
| <b>TOTAL</b>                                    | <b>573 088</b> | <b>26 000</b> | <b>8 781 480</b>                               |                                                |
| Participations évaluées par mise en équivalence |                |               |                                                |                                                |
| Autres :                                        |                |               |                                                |                                                |
| - Participations                                |                |               |                                                |                                                |
| - Titres immobilisés                            |                |               |                                                |                                                |
| Prêts et autres immobilisations financières     |                |               | 48 618                                         |                                                |
| <b>TOTAL</b>                                    |                |               | <b>48 618</b>                                  |                                                |
| <b>TOTAL GÉNÉRAL</b>                            | <b>615 233</b> | <b>42 292</b> | <b>21 769 276</b>                              |                                                |

Commentaires : néant

## Etat des amortissements

| Situations et mouvements de l'exercice                                 |                                |           |          |                           |
|------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|-----------|----------|---------------------------|
| Immobilisations amortissables                                          | Montant au début de l'exercice | Augment.  | Diminut. | Montant en fin d'exercice |
| Immobilisations incorporelles                                          |                                |           |          |                           |
| Frais d'établissement et développement                                 | 2 775 081                      | 469 278   |          | 3 244 360                 |
| Fonds commercial                                                       |                                |           |          |                           |
| Autres postes d'immobilisations incorporelles                          | 1 602 459                      | 48 835    |          | 1 651 295                 |
| IMMOBILISATIONS INCORPORELLES                                          | 4 377 541                      | 518 114   |          | 4 895 655                 |
| Immobilisations corporelles                                            |                                |           |          |                           |
| Terrains                                                               | 195 819                        | 49 744    |          | 245 563                   |
| Constructions :<br>- Sur sol propre<br>- Sur sol d'autrui              | 19 412                         | 4 161     |          | 23 572                    |
| Installations générales, agencements et aménagements des constructions |                                |           |          |                           |
| Installations techniques, matériel et outillage industriel             | 3 296 238                      | 305 091   |          | 3 601 329                 |
| Installations générales, agencements et aménagements divers            | 809 036                        | 91 941    |          | 900 977                   |
| Matériel de transport                                                  | 20 298                         |           |          | 20 298                    |
| Matériel de bureau et informatique, mobilier                           | 226 418                        | 57 985    |          | 284 403                   |
| Emballages récupérables et divers                                      |                                |           |          |                           |
| IMMOBILISATIONS CORPORELLES                                            | 4 567 220                      | 508 922   |          | 5 076 142                 |
| TOTAL GÉNÉRAL                                                          | 8 944 760                      | 1 027 036 |          | 9 971 797                 |

| Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires |                       |                           |                            |                       |                           |                            |                                      |
|------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|---------------------------|----------------------------|-----------------------|---------------------------|----------------------------|--------------------------------------|
| Immobilisations amortissables                                                      | Dotations             |                           |                            | Reprises              |                           |                            | Mvt net des amort. à la fin de l'ex. |
|                                                                                    | Différentiel de durée | Mode dégressif            | Amort. fiscal exceptionnel | Différentiel de durée | Mode dégressif            | Amort. fiscal exceptionnel |                                      |
| Immobilisations incorporelles                                                      |                       |                           |                            |                       |                           |                            |                                      |
| Frais d'établissement et dvp.                                                      |                       |                           |                            |                       |                           |                            |                                      |
| Fonds commercial                                                                   |                       |                           |                            |                       |                           |                            |                                      |
| Autres postes d'immo. incorp.                                                      |                       |                           |                            |                       |                           |                            |                                      |
| TOTAL                                                                              |                       |                           |                            |                       |                           |                            |                                      |
| Immobilisations corporelles                                                        |                       |                           |                            |                       |                           |                            |                                      |
| Terrains                                                                           |                       |                           |                            |                       |                           |                            |                                      |
| Constructions :<br>- Sur sol propre<br>- Sur sol d'autrui                          |                       |                           |                            |                       |                           |                            |                                      |
| Inst. gales, agencis et aménag. des constructions                                  |                       |                           |                            |                       |                           |                            |                                      |
| Inst. techniques, mat. et outillage industriels                                    |                       |                           |                            |                       |                           |                            |                                      |
| Inst. gales, agenc. et aménagements divers                                         |                       |                           |                            | 3 600                 |                           |                            | -3 600                               |
| Matériel de transport                                                              |                       |                           |                            |                       |                           |                            |                                      |
| Mat. de bur. et informat., mob.                                                    |                       |                           |                            |                       |                           |                            |                                      |
| Emballages récup. et divers                                                        |                       |                           |                            |                       |                           |                            |                                      |
| TOTAL                                                                              |                       |                           |                            | 3 600                 |                           |                            | -3 600                               |
| Frais d'acqui. de titres de particip.                                              |                       |                           |                            |                       |                           |                            |                                      |
| TOTAL GÉNÉRAL                                                                      |                       |                           |                            | 3 600                 |                           |                            | -3 600                               |
| TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ                                                          |                       | TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ |                            | 3 600                 | TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ |                            | -3 600                               |

| Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices | Montant net au début de l'exercice | Augment. | Dotations exercice aux amort. | Montant net en fin d'exercice |
|----------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|----------|-------------------------------|-------------------------------|
| Frais d'émission d'emprunts à étaler                                             |                                    |          |                               |                               |
| Primes de remboursement des obligations                                          |                                    |          |                               |                               |

Commentaires : néant

## Etat des provisions et dépréciations

| Nature des provisions                             | Montant au début de l'exercice | Augmentations : dotations de l'exercice | Diminutions : reprises à la fin de l'exercice | Montant à la fin de l'exercice |
|---------------------------------------------------|--------------------------------|-----------------------------------------|-----------------------------------------------|--------------------------------|
| <b>Réglémentées</b>                               |                                |                                         |                                               |                                |
| - Reconstitution des gisements                    |                                |                                         |                                               |                                |
| Provisions pour : - Investissements               |                                |                                         |                                               |                                |
| - Hausse des prix                                 |                                |                                         |                                               |                                |
| Amortissements dérogatoires                       | 18 411                         |                                         | 3 600                                         | 14 811                         |
| Provisions pour prêts d'installation              |                                |                                         |                                               |                                |
| Autres provisions réglementées                    |                                |                                         |                                               |                                |
| <b>PROVISIONS RÉGLEMENTÉES</b>                    | <b>18 411</b>                  |                                         | <b>3 600</b>                                  | <b>14 811</b>                  |
| <b>Risques et charges</b>                         |                                |                                         |                                               |                                |
| - Litiges                                         |                                |                                         |                                               |                                |
| - Garanties données aux clients                   | 717 000                        | 23 000                                  | 24 000                                        | 716 000                        |
| - Pertes sur marché à terme                       |                                |                                         |                                               |                                |
| - Amendes et pénalités                            |                                |                                         |                                               |                                |
| - Pertes de change                                |                                |                                         |                                               |                                |
| Provisions pour : - Pensions et obligations       | 184 098                        |                                         | 43 481                                        | 140 617                        |
| - Impôts                                          |                                |                                         |                                               |                                |
| - Renouvellement des immobilisations              |                                |                                         |                                               |                                |
| - Gros entretien et grandes révisions             |                                |                                         |                                               |                                |
| - Charges sociales et fiscales sur congés à payer |                                |                                         |                                               |                                |
| Autres provisions pour risques et charges         | 117 323                        | 5 000                                   | 9 338                                         | 112 985                        |
| <b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>         | <b>1 018 421</b>               | <b>28 000</b>                           | <b>76 819</b>                                 | <b>969 602</b>                 |

| Nature des dépréciations                               | Montant au début de l'exercice | Augmentations : dotations de l'exercice | Diminutions : reprises à la fin de l'exercice | Montant à la fin de l'exercice |
|--------------------------------------------------------|--------------------------------|-----------------------------------------|-----------------------------------------------|--------------------------------|
| <b>Dépréciations</b>                                   |                                |                                         |                                               |                                |
| - Incorporelles                                        |                                |                                         |                                               |                                |
| - Corporelles                                          |                                |                                         |                                               |                                |
| Immobilisations : - Titres mis en équivalence          |                                |                                         |                                               |                                |
| - Titres de participation                              |                                |                                         |                                               |                                |
| - Financières                                          |                                |                                         |                                               |                                |
| Sur stocks et en cours                                 | 413 125                        | 227 369                                 | 77 001                                        | 563 493                        |
| Sur comptes clients                                    | 87 226                         | 37 154                                  | 68 871                                        | 55 509                         |
| Autres provisions pour dépréciation                    |                                |                                         |                                               |                                |
| <b>DÉPRÉCIATIONS</b>                                   | <b>500 350</b>                 | <b>264 523</b>                          | <b>145 871</b>                                | <b>619 002</b>                 |
| <b>TOTAL GÉNÉRAL</b>                                   | <b>1 537 183</b>               | <b>292 523</b>                          | <b>226 290</b>                                | <b>1 603 416</b>               |
| - D'exploitation                                       |                                | 292 523                                 | 213 352                                       |                                |
| Dont dotations et reprises : - Financières             |                                |                                         |                                               |                                |
| - Exceptionnelles                                      |                                |                                         | 12 938                                        |                                |
| Titres mis en équivalence : Montant de la dépréciation |                                |                                         |                                               |                                |

Commentaires : néant

# Etat des créances

| Créances                                                                         | Montant brut      | Liquidité de l'actif     |                         |
|----------------------------------------------------------------------------------|-------------------|--------------------------|-------------------------|
|                                                                                  |                   | Échéances à moins d'1 an | Échéances à plus d'1 an |
| <b>De l'actif immobilisé</b>                                                     |                   |                          |                         |
| Créances rattachées à des participations                                         |                   |                          |                         |
| Prêts (1) (2)                                                                    | 44                |                          | 44                      |
| Autres immobilisations financières                                               | 48 574            |                          | 48 574                  |
| <b>De l'actif circulant</b>                                                      |                   |                          |                         |
| Clients douteux ou litigieux                                                     | 18 835            | 18 835                   |                         |
| Autres créances clients                                                          | 2 278 281         | 2 278 281                |                         |
| Créances représentatives de titres prêtés                                        |                   |                          |                         |
| Personnel et comptes rattachés                                                   | 19 750            | 19 750                   |                         |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux                                    | 2 373             | 2 373                    |                         |
| Impôts sur les bénéfices                                                         |                   |                          |                         |
| Taxe sur la valeur ajoutée                                                       | 276 564           | 276 564                  |                         |
| Autres impôts, taxes et versements assimilés                                     |                   |                          |                         |
| Divers                                                                           | 4 309             | 4 309                    |                         |
| Groupe et associés (2)                                                           | 10 433 987        | 10 433 987               |                         |
| Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres) | 282 691           | 282 691                  |                         |
| Charges constatées d'avance                                                      | 52 821            | 52 821                   |                         |
| <b>TOTAL</b>                                                                     | <b>13 418 228</b> | <b>13 369 610</b>        | <b>48 618</b>           |
| (1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice                               |                   |                          |                         |
| (1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice                       |                   |                          |                         |
| (2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques                  |                   |                          |                         |

Commentaires : néant

## Etat des dettes

| Dettes                                                                                                                | Montant brut     | Degre d'exigibilite du passif |                         |                           |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|-------------------------------|-------------------------|---------------------------|
|                                                                                                                       |                  | Échéances à moins d'1 an      | Échéances à plus d'1 an | Échéances à plus de 5 ans |
| Emprunts obligataires convertibles (1)                                                                                |                  |                               |                         |                           |
| Autres emprunts obligataires (1)                                                                                      |                  |                               |                         |                           |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de - A 1 an max. à l'origine<br>crédit (1) : - A plus d'1 an à l'origine |                  |                               |                         |                           |
| Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)                                                                       |                  |                               |                         |                           |
| Fournisseurs et comptes rattachés                                                                                     | 2 347 189        | 2 347 189                     |                         |                           |
| Personnel et comptes rattachés                                                                                        | 960 801          | 960 801                       |                         |                           |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux                                                                         | 490 599          | 490 599                       |                         |                           |
| Impôts sur les bénéfices                                                                                              |                  |                               |                         |                           |
| Taxe sur la valeur ajoutée                                                                                            |                  |                               |                         |                           |
| Obligations cautionnées                                                                                               |                  |                               |                         |                           |
| Autres impôts, taxes et assimilés                                                                                     | 89 559           | 89 559                        |                         |                           |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                                                                       | 144 769          | 144 769                       |                         |                           |
| Groupe et associés (2)                                                                                                |                  |                               |                         |                           |
| Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)                                           | 26 400           | 26 400                        |                         |                           |
| Dettes représentatives de titres empruntés                                                                            |                  |                               |                         |                           |
| Produits constatés d'avance                                                                                           | 18 576           | 18 576                        |                         |                           |
| <b>TOTAL</b>                                                                                                          | <b>4 077 892</b> | <b>4 077 892</b>              |                         |                           |
| (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice                                                                            |                  |                               |                         |                           |
| (1) Emprunts remboursés en cours d'exercice                                                                           |                  |                               |                         |                           |
| (2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques                                             |                  |                               |                         |                           |

Commentaires : néant

## Charges à payer

(Article R123-189 du Code de Commerce)

| Charges à payer<br>incluses dans les postes suivants du bilan | Exercice clos le | Exercice clos le |
|---------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
|                                                               | 31/12/2022       | 31/12/2021       |
| Emprunts obligataires convertibles                            |                  |                  |
| Autres emprunts obligataires                                  |                  |                  |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit        |                  |                  |
| Emprunts et dettes financières diverses                       |                  |                  |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                      | 795 763          | 878 794          |
| Dettes fiscales et sociales                                   | 1 301 981        | 1 386 094        |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés               | 144 769          |                  |
| Autres dettes                                                 | 26 400           | 76 935           |
| <b>TOTAL</b>                                                  | <b>2 268 912</b> | <b>2 341 824</b> |

## Détail des charges à payer

| Charges à payer<br>incluses dans les postes suivants du bilan | Exercice clos le    | Exercice clos le    |
|---------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
|                                                               | 31/12/2022          | 31/12/2021          |
| Emprunts obligataires convertibles                            |                     |                     |
| Autres emprunts obligataires                                  |                     |                     |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit        |                     |                     |
| Emprunts et dettes financières diverses                       |                     |                     |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                      | 795 762.99          | 878 793.78          |
| 40810000 Fournisseurs Factures Non Parvenues                  | 164 912.17          | 210 210.64          |
| 40810110 Fournisseurs Factures Non Parvenues B1/A             | 630 850.82          | 668 583.14          |
| Dettes fiscales et sociales                                   | 1 301 980.79        | 1 386 094.30        |
| 42820000 Dettes provisionnées pour congés payés               | 278 144.63          | 256 032.99          |
| 42830000 Dettes provisionnées primes direction                | 111 200.00          | 138 900.00          |
| 42840000 Dettes provisionnées sur participation des salariés  | 571 456.00          | 597 928.00          |
| 42860000 Autres charges à payer (personnel)                   |                     | 690.00              |
| 43820000 Charges sociales sur congés à payer                  | 97 305.45           | 91 868.63           |
| 43830000 Charges sociales s/ primes à payer                   | 43 702.00           | 56 532.00           |
| 43860000 OPC/AFM - Formation professionnelle                  | 6 152.32            | 10 005.92           |
| 43865000 Autres charges à payer                               | 114 291.00          | 119 586.00          |
| 44820000 Charges fiscales sur congés à payer                  | 6 459.68            | 5 939.77            |
| 44860000 Charges à payer                                      | 56 658.00           | 54 181.00           |
| 44861000 Etat, Taxe d'apprentissage                           | 2 768.39            | 4 890.49            |
| 44863000 Etat, aide à la construction                         | 13 843.32           | 13 368.50           |
| 44866000 CVAE à Payer                                         |                     | 36 171.00           |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés               | 144 768.60          |                     |
| 40840000 Fournisseur immo FAR                                 | 144 768.60          |                     |
| Autres dettes                                                 | 26 400.00           | 76 935.43           |
| 41980000 Clients Rabais, remises, ristournes à établir        | 26 400.00           | 76 935.43           |
| <b>TOTAL</b>                                                  | <b>2 268 912.38</b> | <b>2 341 823.51</b> |

## Produits à recevoir

(Article R123-189 du Code de Commerce)

| Produits à recevoir<br>inclus dans les postes suivants du bilan | Exercice clos le | Exercice clos le |
|-----------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
|                                                                 | 31/12/2022       | 31/12/2021       |
| Créances rattachées à des participations                        |                  |                  |
| Autres titres immobilisés                                       |                  |                  |
| Prêts                                                           | 44               | 44               |
| Autres immobilisations financières                              |                  |                  |
| Créances clients et comptes rattachés                           | 10 490           | 43 706           |
| Autres créances                                                 | 289 373          | 66 079           |
| Valeurs mobilières de placement                                 |                  |                  |
| Disponibilités                                                  |                  |                  |
| <b>TOTAL</b>                                                    | <b>299 907</b>   | <b>109 829</b>   |

## Détail des produits à recevoir

| Produits à recevoir<br>inclus dans les postes suivants du bilan | Exercice clos le  | Exercice clos le  |
|-----------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
|                                                                 | 31/12/2022        | 31/12/2021        |
| Créances rattachées à des participations                        |                   |                   |
| Autres titres immobilisés                                       |                   |                   |
| Prêts                                                           | 43.62             | 43.62             |
| 27684000 Créances Immo sur prêts                                | 43.62             | 43.62             |
| Autres immobilisations financières                              |                   |                   |
| Créances clients et comptes rattachés                           | 10 490,17         | 43 705,76         |
| 41800000 Clients - factures à établir                           | 10 490,17         | 43 705,76         |
| Autres créances                                                 | 289 373,08        | 66 079,49         |
| 40980000 Fournisseurs - Rabais, remises, ristournes à recevoir  | 282 690,86        | 61 898,72         |
| 43870000 Produits à recevoir                                    | 2 373,22          | 2 847,45          |
| 44870000 Etat produit à recevoir                                | 4 309,00          | 1 333,32          |
| Valeurs mobilières de placement                                 |                   |                   |
| Disponibilités                                                  |                   |                   |
| <b>TOTAL</b>                                                    | <b>299 906,87</b> | <b>109 828,87</b> |

## Produits et charges constatés d'avance

| Produits constatés d'avance                                       | Exercice clos le | Exercice clos le |
|-------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
|                                                                   | 31/12/2022       | 31/12/2021       |
| Produits :<br>- D'exploitation<br>- Financiers<br>- Exceptionnels | 18 576           | 18 576           |
| <b>TOTAL</b>                                                      | <b>18 576</b>    | <b>18 576</b>    |

| Charges constatées d'avance                                         | Exercice clos le | Exercice clos le |
|---------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
|                                                                     | 31/12/2022       | 31/12/2021       |
| Charges :<br>- D'exploitation<br>- Financières<br>- Exceptionnelles | 52 821           | 53 034           |
| <b>TOTAL</b>                                                        | <b>52 821</b>    | <b>53 034</b>    |

Commentaires : néant

## Fonds Commercial

| Libellé                               | Montant          |
|---------------------------------------|------------------|
| Eléments achetés                      |                  |
| FONDS DE COMMERCE TRAITEMENT DE L'EAU | 3 118 312        |
| Eléments réévalués                    |                  |
| Eléments reçus en apport              |                  |
| <b>TOTAL</b>                          | <b>3 118 312</b> |

### Commentaire

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

## Composition du capital Social

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

Commentaires : néant

## Commentaire

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

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

Commentaires : néant

AS POOL

COMPTES ANNUELS

**Transferts de charges**

| Nature des transferts de charges | Montant       |
|----------------------------------|---------------|
| TRANSFERT DE CHARGE EXTERNE      | 3 889         |
| TRANSFERT DE CHARGE PERSONNEL    | 77 222        |
| TOTAL                            | <b>81 111</b> |

## Etat de variation des capitaux propres

|                                       | Montant au début<br>de l'exercice | Augmentations     | Diminutions      | Montant à la fin<br>de l'exercice |
|---------------------------------------|-----------------------------------|-------------------|------------------|-----------------------------------|
| Capital social ou individuel          | 5 300 000                         |                   |                  | 5 300 000                         |
| Prime d'émission, de fusion, d'apport |                                   |                   |                  |                                   |
| Écarts de réévaluation                |                                   |                   |                  |                                   |
| Écart d'équivalence                   |                                   |                   |                  |                                   |
| - Légale                              | 30 001                            | 366 226           |                  | 396 227                           |
| Réserves :                            |                                   |                   |                  |                                   |
| - Statutaires ou contractuelles       |                                   |                   |                  |                                   |
| - Réglementées                        |                                   |                   |                  |                                   |
| - Autres                              | 11 089 409                        | 4 958 291         |                  | 16 047 700                        |
| Report à nouveau                      |                                   |                   |                  |                                   |
| Résultat de l'exercice                | 7 324 516                         | 7 101 383         | 7 324 516        | 7 101 383                         |
| Subventions d'investissement          |                                   |                   |                  |                                   |
| Provisions réglementées               | 18 411                            |                   | 3 600            | 14 811                            |
| <b>TOTAL</b>                          | <b>23 762 338</b>                 | <b>12 425 900</b> | <b>7 328 116</b> | <b>28 860 121</b>                 |

Commentaires : néant

## Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

| Libellé                                          | Résultat avant impôts | Impôts           | Résultat après impôts |
|--------------------------------------------------|-----------------------|------------------|-----------------------|
| Résultat courant                                 | 10 065 978            | 2 508 785        | 7 557 193             |
| Résultat exceptionnel (y compris participations) | -616 570              | -160 761         | -455 809              |
| <b>Résultat comptable</b>                        | <b>9 449 407</b>      | <b>2 348 024</b> | <b>7 101 383</b>      |

Commentaires : néant

**Accroissement et allègement de la dette future d'impôt**

| Accroissements et allègements              | Montant         | Impôts          |
|--------------------------------------------|-----------------|-----------------|
| <b>Accroissements</b>                      |                 |                 |
| Provisions réglementées                    | 14 811          | 3 703           |
| Subventions à réintégrer au résultat       |                 |                 |
| <b>Allègements</b>                         |                 |                 |
| Provision non déductible année de dotation | 778 363         | 194 591         |
| - Des déficits d'exploitation reportables  |                 |                 |
| Total : - Des amortissements différés      |                 |                 |
| - Des moins values à long terme            |                 |                 |
| <b>TOTAL</b>                               | <b>-763 552</b> | <b>-190 888</b> |

Commentaires : néant

AS POOL

COMPTES ANNUELS

**Effectif moyen**

| Catégories de salariés            | Salariés  | En régie |
|-----------------------------------|-----------|----------|
| Cadres                            | 16        |          |
| Agents de maîtrise et techniciens | 1         |          |
| Employés                          | 50        |          |
| Ouvriers                          | 29        |          |
| Apprentis sous contrat            |           |          |
| <b>TOTAL</b>                      | <b>96</b> |          |

Commentaires : néant

AS POOL

COMPTES ANNUELS

## Honoraires des commissaires aux comptes

| Type d'honoraires                   | Montant       |
|-------------------------------------|---------------|
| Contrôle légal des comptes          | 14 070        |
| Conseils et prestations de services |               |
| <b>TOTAL</b>                        | <b>14 070</b> |

Commentaires : néant

**Identité des sociétés consolidant la société mère**

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

## Ventilation du chiffre d'affaires

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

| Nature du chiffre d'affaires      | Montant HT        | Taux (%) |
|-----------------------------------|-------------------|----------|
| Ventes de marchandises            |                   |          |
| Ventes de prestations de services | 7 147 498         | 13.63    |
| Production vendue de Biens        | 45 311 152        | 86.37    |
|                                   |                   |          |
| <b>TOTAL</b>                      | <b>52 458 650</b> |          |

Commentaires : néant

**A.S. POOL**

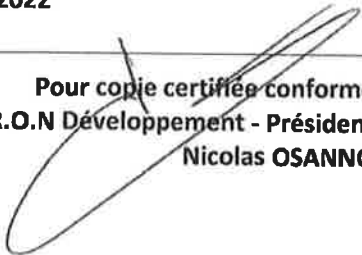
**SOCIETE PAR ACTIONS SIMPLIFIEE AU CAPITAL DE 5 300 000 €**

**SIEGE SOCIAL : SPAY (72700), ZAC DE LA ROUVELIERE**

**400 916 979 RCS LE MANS**

**COMPTES SOCIAUX AU 31 DÉCEMBRE 2022**

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



## ① BILAN - ACTIF

Exercice clos le 31/12/2022

Néant ☐

|                                                                     |           | Brut<br>①          | Amort. provisions<br>② | Net31/12/2022<br>③ | Net 31/12/2021<br>④ |
|---------------------------------------------------------------------|-----------|--------------------|------------------------|--------------------|---------------------|
| Capital souscrit non appelé                                         | I AA      |                    |                        |                    |                     |
| Frais d'établissement                                               | AB        |                    | AC                     |                    |                     |
| Frais de développement                                              | CX        | 5 064 990          | CQ                     | 3 244 360          | 1 820 630           |
| Concessions, brevets et droits similaires                           | AF        | 1 738 333          | AG                     | 1 651 295          | 87 038              |
| Fonds commercial (1)                                                | AH        | 3 118 312          | AI                     |                    | 3 118 312           |
| Autres immobilisations incorporelles                                | AJ        | 3 017 544          | AK                     |                    | 3 017 544           |
| Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles               | AL        |                    | AM                     |                    |                     |
| Terrains                                                            | AN        | 552 363            | AO                     | 245 563            | 306 800             |
| Constructions                                                       | AP        | 80 300             | AQ                     | 23 572             | 56 728              |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels         | AR        | 5 938 662          | AS                     | 3 601 329          | 2 337 333           |
| Autres immobilisations corporelles                                  | AT        | 2 006 357          | AU                     | 1 205 678          | 800 679             |
| Immobilisations en cours                                            | AV        | 203 798            | AW                     |                    | 203 798             |
| Avances et acomptes (2)                                             | AX        |                    | AY                     |                    |                     |
| Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence (2) | CS        |                    | CT                     |                    |                     |
| Autres participations (2)                                           | CU        |                    | CV                     |                    |                     |
| Créances rattachées à des participations (2)                        | BB        |                    | BC                     |                    |                     |
| Autres titres immobilisés (2)                                       | BD        |                    | BE                     |                    |                     |
| Prêts (2)                                                           | BF        | 44                 | BG                     |                    | 44                  |
| Autres immobilisations financières (2)                              | BH        | 48 574             | BI                     |                    | 48 574              |
| <b>TOTAL II</b>                                                     | <b>BJ</b> | <b>21 769 276</b>  | <b>BK</b>              | <b>9 971 797</b>   | <b>11 797 480</b>   |
| Matières premières, approvisionnements                              | BL        | 7 109 080          | BM                     | 563 493            | 6 545 587           |
| En cours de production :<br>- de biens<br>- de services             | BN<br>BP  |                    | BO<br>BQ               |                    |                     |
| Produits intermédiaires et finis                                    | BR        | 1 392 167          | BS                     |                    | 1 392 167           |
| Marchandises                                                        | BT        |                    | BU                     |                    |                     |
| Avances et acomptes sur commandes                                   | BV        | 18 725             | BW                     |                    | 18 725              |
| Clients et comptes rattachés (3)                                    | BX        | 2 297 116          | BY                     | 55 509             | 2 241 607           |
| Autres créances (3)                                                 | BZ        | 11 019 674         | CA                     |                    | 11 019 674          |
| Capital souscrit appelé, non versé                                  | CB        |                    | CC                     |                    |                     |
| V.M.P. (dont actions propres)                                       | CD        |                    | CE                     |                    |                     |
| Disponibilités                                                      | CF        | 934 599            | CG                     |                    | 934 599             |
| Charges constatées d'avance (3)                                     | CH        | 52 821             | CI                     |                    | 52 821              |
| <b>TOTAL III</b>                                                    | <b>CJ</b> | <b>22 824 182</b>  | <b>CK</b>              | <b>619 002</b>     | <b>22 205 180</b>   |
| Frais d'émission d'emprunts à étaler                                | IV CW     |                    |                        |                    |                     |
| Primes de remboursement des obligations                             | V CM      |                    |                        |                    |                     |
| Ecart de conversion actif                                           | VI CN     |                    |                        |                    |                     |
| <b>TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)</b>                   | <b>CO</b> | <b>44 593 458</b>  | <b>IA</b>              | <b>10 590 799</b>  | <b>34 002 659</b>   |
| (1) Droit au bail                                                   |           | (2) A moins d'1 an | CP                     | (3) A plus d'1 an  | CR                  |
| Clause de réserve de propriété : Immobilisations                    |           | Stocks             |                        | Créances           |                     |

## ② BILAN - PASSIF avant répartition

Exercice clos le 31/12/2022

Néant ☐

|                                                                                 |                            |           | Net 31/12/2022 | Net 31/12/2021 |
|---------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|-----------|----------------|----------------|
| Capital social ou individuel (1)                                                | (dont versé)               | 5 300 000 | DA 5 300 000   | 5 300 000      |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport                                          |                            |           | DB             |                |
| Écarts de réévaluation (2)                                                      | (dont écart d'équivalence) | EK        | DC             |                |
| Réserve légale (3)                                                              |                            |           | DD 396 227     | 30 001         |
| Réserves statutaires ou contractuelles                                          |                            |           | DE             |                |
| Réserves réglementées (3) (dont rés. spéciale provision pour fluctuation cours) | BI                         |           | DF             |                |
| Autres réserves (dont relat. achat oeuvres orig. artistes vivants)              | EJ                         |           | DG 16 047 700  | 11 089 409     |
| Report à nouveau                                                                |                            |           | DH             |                |
| <b>Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)</b>                               |                            |           | DI 7 101 383   | 7 324 516      |
| Subventions d'investissement                                                    |                            |           | DJ             |                |
| Provisions réglementées                                                         |                            |           | DK 14 811      | 18 411         |
| <b>TOTAL I</b>                                                                  |                            |           | DL 28 860 121  | 23 762 338     |
| Produit des émissions de titres participatifs                                   |                            |           | DM             |                |
| Avances conditionnées                                                           |                            |           | DN             |                |
| <b>TOTAL II</b>                                                                 |                            |           | DO             |                |
| Provisions pour risques                                                         |                            |           | DP 828 985     | 834 323        |
| Provisions pour charges                                                         |                            |           | DQ 140 617     | 184 098        |
| <b>TOTAL III</b>                                                                |                            |           | DR 969 602     | 1 018 421      |
| Emprunts obligataires convertibles                                              |                            |           | DS             |                |
| Autres emprunts obligataires                                                    |                            |           | DT             |                |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)                      |                            |           | DU             |                |
| Emprunts et dettes financières divers (dont emprunts participatifs)             | EI                         |           | DV             | 928 790        |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours                                |                            |           | DW 95 045      | 97 083         |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                                        |                            |           | DX 2 347 189   | 3 463 774      |
| Dettes fiscales et sociales                                                     |                            |           | DY 1 540 958   | 1 660 612      |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                                 |                            |           | DZ 144 769     |                |
| Autres dettes                                                                   |                            |           | EA 26 400      | 76 935         |
| Produits constatés d'avance (4)                                                 |                            |           | EB 18 576      | 18 576         |
| <b>TOTAL IV</b>                                                                 |                            |           | EC 4 172 936   | 6 245 770      |
| Écarts de conversion passif                                                     |                            |           | V ED           |                |
| <b>TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V)</b>                                    |                            |           | EE 34 002 659  | 31 026 529     |

## Renvois :

|                                                                           |    |           |           |
|---------------------------------------------------------------------------|----|-----------|-----------|
| (1) Écart de réévaluation incorporé au capital                            | IB |           |           |
| (2) Dont réserve spéciale de réévaluation (1959)                          | IC |           |           |
| (2) Dont écart de réévaluation libre                                      | ID |           |           |
| (2) Dont réserve de réévaluation (1976)                                   | IE |           |           |
| (3) Dont réserve réglementée des plus-values à long terme                 | EF |           |           |
| (4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an                 | EG | 4 077 892 | 6 148 687 |
| (5) Dont concours bancaires courants, soldes créditeurs de banques et CCP | EH |           |           |

**AS POOL**  
**SOCIETE PAR ACTIONS SIMPLIFIEE AU CAPITAL DE 5 300 000 €**  
**SIEGE SOCIAL : SPAY (72700), ZAC DE LA ROUVELIERE**  
**400 916 979 RCS LE MANS**

**TEXTE DE LA DÉCISION D'AFFECTATION DE RÉSULTAT**  
**PRISE PAR L'ASSOCIE UNIQUE EN DATE DU 22 JUIN 2023**  
**EXERCICE CLOS LE 31 DÉCEMBRE 2022**

**« TROISIÈME DÉCISION »**

*L'associée unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2022, s'élevant à 7 101 383,41 €, de la manière suivante :*

|                                           |                |
|-------------------------------------------|----------------|
| - Au compte « Réserve légale » :          | 133 773,27 €   |
| - À titre de distribution de dividendes : | 1 000 000,00 € |
| - Au comptes « Autres réserves »          | 5 967 610,14 € |

|              |                       |
|--------------|-----------------------|
| <b>Total</b> | <b>7 101 383,41 €</b> |
|--------------|-----------------------|

*Le dividende par action s'élèvera ainsi à 100,00 €. Il sera mis en paiement dans les délais légaux.*

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

| <b>Exercice social</b> | <b>Dividende par action</b> | <b>Dividende global</b> | <b>Montant global des<br/>revenus éligibles à<br/>l'abattement de 40 %<br/>(article 158 du CGI)</b> |
|------------------------|-----------------------------|-------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 31 décembre 2021       | 200,00 €                    | 2 000 000,00 €          | Néant                                                                                               |
| 31 décembre 2020       | 200,00 €                    | 2 000 000,00 €          | Néant                                                                                               |
| 31 décembre 2019       | 0,00 €                      | 0,00 €                  | 0,00 €                                                                                              |

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