

Bordereau attestant l'exactitude des informations - LE MANS - 7202 - Documents comptables (B-S) - Dépôt le 22/07/2024 - 5872 - 1995 B 00186 - 400 916 979 - A.S.POOL

① BILAN - ACTIF

Exercice clos le 31/12/2023

Néant ☐

		Brut ①	Amort. provisions ②	Net31/12/2023 ③	Net 31/12/2022 ④
Capital souscrit non appelé	I AA				
Frais d'établissement	AB		AC		
Frais de développement	CX	5 255 137	CQ	4 556 046	699 091
Concessions, brevets et droits similaires	AF	1 729 730	AG	1 681 530	48 200
Fonds commercial (1)	AH	3 118 312	AI		3 118 312
Autres immobilisations incorporelles	AJ	3 477 529	AK		3 477 529
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM		
Terrains	AN	552 363	AO	294 975	257 387
Constructions	AP	98 877	AQ	29 034	69 843
Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	6 283 815	AS	4 098 455	2 185 360
Autres immobilisations corporelles	AT	2 118 348	AU	1 367 386	750 962
Immobilisations en cours	AV	178 274	AW		178 274
Avances et acomptes (2)	AX	15 350	AY		15 350
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
TOTAL II	BJ	22 876 352	BK	12 027 428	10 848 925
Matières premières, approvisionnements	BL	5 286 237	BM	856 988	4 429 249
En cours de production : - de biens	BN		BO		
- de services	BP		BQ		
Produits intermédiaires et finis	BR	750 056	BS	152 050	598 006
Marchandises	BT	51 811	BU		51 811
Avances et acomptes sur commandes	BV	12 044	BW		12 044
Clients et comptes rattachés (3)	BX	3 050 037	BY	248 852	2 801 185
Autres créances (3)	BZ	17 187 191	CA		17 187 191
Capital souscrit appelé, non versé	CB		CC		
V.M.P. (dont actions propres)	CD		CE		
Disponibilités	CF	1 937 267	CG		1 937 267
Charges constatées d'avance (3)	CH	27 556	CI		27 556
TOTAL III	CJ	28 302 199	CK	1 257 890	27 044 310
Frais d'émission d'emprunts à étaler	IV CW				
Primes de remboursement des obligations	V CM				
Ecart de conversion actif	VI CN				
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)	CO	51 178 552	IA	13 285 317	37 893 235
(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 31/12/2023

Néant ☐

			Net	31/12/2023	Net	31/12/2022
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	530 000	396 227	
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	22 015 310	16 047 700	
Report à nouveau			DH			
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)			DI	4 920 048	7 101 383	
Subventions d'investissement			DJ	92 880		
Provisions réglementées			DK	11 211	14 811	
			DL	32 869 449	28 860 121	
Produit des émissions de titres participatifs			DM			
Avances conditionnées			DN			
			DO			
Provisions pour risques			DP	726 733	828 985	
Provisions pour charges			DQ	159 043	140 617	
			DR	885 776	969 602	
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			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			DW	67 341	95 045	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			DX	2 355 372	2 347 189	
Dettes fiscales et sociales			DY	1 285 399	1 540 958	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			DZ	184 360	144 769	
Autres dettes			EA	245 537	26 400	
Produits constatés d'avance (4)			EB		18 576	
			EC	4 138 009	4 172 936	
Écarts de conversion passif			ED			
			EE	37 893 235	34 002 659	

Renvois :

(1) Écart de réévaluation incorporé au capital	1B		
(2) Dont réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C		
(2) Dont écart de réévaluation libre	1D		
(2) Dont réserve de réévaluation (1976)	1E		
(3) Dont réserve réglementée des plus-values à long terme	EF		
(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	4 070 668	4 077 892
(5) Dont concours bancaires courants, soldes créditeurs de banques et CCP	EH		

③ COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE

Exercice clos le 31/12/2023

Néant ☐

	France		Exportations et livr. intracommunautaires		Total		31/12/2022
Ventes de marchandises	FA	695 467	FB	5 650	FC	701 117	
Production vendue : - biens	FD	33 195 508	FE	5 407 549	FF	38 603 057	45 311 152
- services	FG	5 740 691	FH	778 579	FI	6 519 270	7 147 498
Chiffre d'affaires net	FJ	39 631 665	FK	6 191 778	FL	45 823 443	52 458 650
Production stockée					FM	-642 110	1 392 167
Production immobilisée					FN	383 468	367 867
Subventions d'exploitation					FO	23 500	15 155
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges (9)					FP	750 844	294 463
Autres produits (1) (11)					FQ	2 424	9 568
Total des produits d'exploitation (2) (I)	FR					46 341 570	54 537 869
Achats de marchandises (y compris droits de douane)					FS	581 380	
Variation de stock (marchandises)					FT	-51 811	
Achats matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)					FU	22 078 752	30 234 666
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)					FV	1 822 843	-251 146
Autres achats et charges externes (3)					FW	7 635 711	8 744 823
Impôts, taxes et versements assimilés					FX	198 397	274 741
Salaires et traitements					FY	3 232 155	3 140 154
Charges sociales (10)					FZ	1 197 064	1 201 643
Dotations d'exploitation sur immobilisations : dotations aux amortissements					GA	1 144 275	1 027 036
Dotations d'exploitation sur immobilisations : dotations aux provisions					GB		
Dotations d'exploitation sur actif circulant : dotations aux provisions					GC	751 093	264 523
Dotations d'exploitation pour risques et charges : dotations aux provisions					GD	18 426	28 000
Autres charges (12)					GE	2 549	6 661
Total des charges d'exploitations (4) (II)	GF					38 610 834	44 671 100
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	GG					7 730 736	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	725 557	233 972
Reprises sur provisions et transferts de charges					GM		
Différences positives de change					GN		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO		
Total des produits financiers (V)	GP					725 557	233 972
Dotations financières aux amortissements et provisions					GQ		
Intérêts et charges assimilées (6)					GR	72 984	34 763
Différences négatives de change					GS		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT		
Total des charges financières (VI)	GU					72 984	34 763
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V) - (VI)	GV					652 573	199 209
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)	GW					8 383 308	10 065 978

④ COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (suite)

Exercice clos le 31/12/2023

Néant ☐

			31/12/2023	31/12/2022
Produits exceptionnels sur opérations de gestion			HA 70 801	144 344
Produits exceptionnels sur opérations en capital			HB 4 475	
Reprises sur provisions et transferts de charges			HC 20 852	12 938
Total des produits exceptionnels (7) (VII)			HD 96 128	157 282
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)			HE 207 785	160 104
Charges exceptionnelles sur opérations en capital			HF 4 475	42 292
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)			HG 1 459 579	
Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)			HH 1 671 840	202 397
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)			HI -1 575 712	-45 114
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise IX			HJ 352 678	571 456
Impôts sur les bénéfices X			HK 1 534 871	2 348 024
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)			HL 47 163 255	54 929 123
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)			HM 42 243 208	47 827 740
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)			HN 4 920 048	7 101 383
(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 70 646	144 344
(3)	- Crédit-bail mobilier		HP	
	- Crédit-bail immobilier		HQ	
(4)	- Charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)		IH 87 250	122 045
(5)	- Produits concernant les entreprises liées		IJ 628 949	135 131
(6)	- Intérêts concernant les entreprises liées		IK	
(6 bis)	- Dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238b du CGI)		HX	
(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		A1 43 148	81 110
(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	
	- Primes et cotisations complémentaires professionnelles : facultatives A6			
	obligatoires A9			
(13)	(dont cotisations facultatives Madelin) A7			
	(dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite) A8			
(7)	Détail des produits et charges exceptionnels		Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
Voir état annexe				
(8)	Détail des produits et charges sur exercices antérieurs		Charges antérieures	Produits antérieurs
ECART PROVISION / APUREMENT TIERS			49 657	70 646
DOUANES			37 593	

COMPTES ANNUELS

2023

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

ANNEXE



Règles et méthodes comptables

Pour les personnes morales

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

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2023 dont le total du bilan avant répartition est de 37 893 235 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 4 920 048 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2023 au 31/12/2023.

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 2014-03 et suivants).

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.

Faits caractéristiques

Dans le cadre de la cession du fonds de commerce traitement de l'eau en date du 2 janvier 2024 et afin de mettre à la juste valeur les actifs cédés, des dépréciations ont été constatées pour un montant total de 1 445 579 € au 31/12/2023 :

- Amortissements exceptionnels sur actifs incorporels pour 834 447 € et sur actifs corporels 114 641 € soit un total de 949 088 €.
- Dépréciations exceptionnelles des stocks pour 496 491 €.

Evénements significatifs postérieurs à compter de la clôture

Par acte sous seing privée en date du 2 janvier 2024, la société AS POOL a cédé son fonds de commerce Traitement de l'eau à la société POOL TECHNOLOGIE pour un montant global de 4 456 683 € et a cédé ses stocks pour 1 818 110 €.

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,

Pour les biens amortis selon le mode dégressif ou faisant l'objet d'un amortissement exceptionnel, la quote-part excédant l'amortissement linéaire est comptabilisée en amortissement dérogatoire au passif du bilan.

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 direct de production comprenant la main d'œuvre directe et la consommation de matières premières augmentée des frais d'approvisionnement (coûts de transport et de douane).

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 2023 à 159 043 €.

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 2018-2020
- turn over faible 4 %
- taux d'augmentation des salaires 1 %
- taux d'actualisation 3.17 %
- taux de charges sociales 35 % à 50 % en fonction des catégories

La convention collective applicable est la plasturgie.

Etat des immobilisations

Immobilisations	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations de l'exercice	Acquisitions créances virements
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement et de développement	5 064 990		190 147
Autres postes d'immobilisations incorporelles	7 874 189		610 717
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	12 939 179		800 864
Immobilisations corporelles			
Terrains	552 363		
Constructions :			
- Sur sol propre			
- Sur sol d'autrui	80 300		18 577
- Générales, agencements et aménagements constructions			
Installations :			
- Techniques, matériel et outillage	5 938 662		370 710
- Générales, agencements et aménagements divers	1 570 815		78 806
Matériel :			
- De transport	20 298		
- De bureau et informatique, mobilier	415 244		33 185
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	203 798		134 568
Avances et acomptes			15 350
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	8 781 480		651 196
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres :			
- Participations			
- Titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	48 618		
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES	48 618		
TOTAL GÉNÉRAL	21 769 276		1 452 059

Immobilisations	Diminutions		Valeur brute des immo. en fin d'exercice	Réval. légale ou éval. par mise en équival.
	Virements	Cessions		Val. d'origine des immo. en fin d'ex.
Frais d'établissement et de développement			5 255 137	
Autres postes d'immobilisations incorporelles	142 684	16 650	8 325 571	
TOTAL	142 684	16 650	13 580 708	
Terrains			552 363	
Constructions :				
- Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui			98 877	
- Gales, agencés et aménagt. const.				
Installations :				
- Techniques, matériel et outillage		25 557	6 283 815	
- Gales, agencés et aménagt. divers			1 649 622	
Matériel :				
- De transport			20 298	
- De bureau et informatique, mob.			448 428	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours	160 092		178 274	
Avances et acomptes			15 350	
TOTAL	160 092	25 557	9 247 027	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres :				
- Participations				
- Titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			48 618	
TOTAL			48 618	
TOTAL GÉNÉRAL	302 776	42 207	22 876 352	

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	3 244 360	1 311 687		4 556 046
Fonds commercial				
Autres postes d'immobilisations incorporelles	1 651 295	46 886	16 650	1 681 530
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	4 895 655	1 358 572	16 650	6 237 577
Immobilisations corporelles				
Terrains	245 563	49 413		294 975
Constructions : - Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui	23 572	5 462		29 034
Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel	3 601 329	518 208	21 082	4 098 455
Installations générales, agencements et aménagements divers	900 977	106 490		1 007 467
Matériel de transport	20 298			20 298
Matériel de bureau et informatique, mobilier	284 403	55 219		339 621
Emballages récupérables et divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	5 076 142	734 790	21 082	5 789 851
TOTAL GÉNÉRAL	9 971 797	2 093 363	37 732	12 027 428

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 : - Sur sol propre							
- Sur sol d'autrui							
Inst. gales, agencets 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
Réglementées				
- Reconstitution des gisements				
Provisions pour : - Investissements				
- Hausse des prix				
Amortissements dérogatoires	14 811		3 600	11 211
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES	14 811		3 600	11 211
Risques et charges				
- Litiges				
- Garanties données aux clients	716 000		99 000	617 000
- Pertes sur marché à terme				
- Amendes et pénalités				
- Pertes de change				
Provisions pour : - Pensions et obligations	140 617	18 426		159 043
- Impôts				
- Renouvellement des immobilisations				
- Gros entretien et grandes révisions				
- Charges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges	112 985	14 000	17 252	109 733
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	969 602	32 426	116 252	885 776

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
Dépréciations				
- Incorporelles				
- Corporelles				
Immobilisations : - Titres mis en équivalence				
- Titres de participation				
- Financières				
Sur stocks et en cours	563 493	1 009 038	563 493	1 009 038
Sur comptes clients	55 509	238 547	45 204	248 852
Autres provisions pour dépréciation				
DÉPRÉCIATIONS	619 002	1 247 585	608 697	1 257 890
TOTAL GÉNÉRAL	1 603 416	1 280 011	728 549	2 154 877
- D'exploitation		769 519	707 697	
Dont dotations et reprises : - Financières				
- Exceptionnelles		510 491	20 852	
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
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)	44		44
Autres immobilisations financières	48 574		48 574
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux	143 008	143 008	
Autres créances clients	2 907 030	2 907 030	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	16 541	16 541	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	7 187	7 187	
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	224 178	224 178	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers	47 764	47 764	
Groupe et associés (2)	16 806 282	16 806 282	
Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	85 239	85 239	
Charges constatées d'avance	27 556	27 556	
TOTAL	20 313 402	20 264 784	48 618
(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	Degré d'exigibilité 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 crédit (1) : - A plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	2 355 372	2 355 372		
Personnel et comptes rattachés	791 596	791 596		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	402 190	402 190		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	7 677	7 677		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	83 937	83 937		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	184 360	184 360		
Groupe et associés (2)				
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)	245 537	245 537		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	4 070 668	4 070 668		
(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 incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2023	31/12/2022
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	912 103	795 763
Dettes fiscales et sociales	1 052 045	1 301 981
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	131 389	144 769
Autres dettes	34 617	26 400
TOTAL	2 130 153	2 268 912

Détail des charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2023	31/12/2022
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	912 102.96	795 762.99
40810000 Fournisseurs Factures Non Parvenues	293 804.34	164 912.17
40810110 Fournisseurs Factures Non Parvenues BFA	618 298.62	630 850.82
Dettes fiscales et sociales	1 052 044.60	1 301 980.79
42820000 Dettes provisionnées pour congés payés	326 010.69	278 144.63
42830000 Dettes provisionnées primes direction	48 833.00	111 200.00
42840000 Dettes provisionnées part. des salariés	352 678.00	571 456.00
42860000 Autres charges à payer (personnel)	48 460.00	
43820000 Charges sociales sur congés à payer	108 999.85	97 305.45
43830000 Charges sociales s/ primes à payer	17 678.00	43 702.00
43860000 Charges sociales s/ autres charges	3 812.00	6 152.32
43865000 URSSAF - forfait social	70 536.00	114 291.00
44820000 Charges fiscales sur congés à payer	7 565.95	6 459.68
44860000 Charges à payer	43 737.00	56 658.00
44861000 Etat, Taxe d'apprentissage	2 886.38	2 768.39
44863000 Etat, aide à la construction	14 432.63	13 843.32
44864000 Etat, formation Professionnelle continue	6 415.10	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	131 388.60	144 768.60
40840000 Fournisseur immo FAR	131 388.60	144 768.60
Autres dettes	34 617.17	26 400.00
41980000 Clients Rabais, remises, ristournes à établir	34 617.17	26 400.00
TOTAL	2 130 153.33	2 268 912.38

Produits à recevoir

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2023	31/12/2022
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts	44	44
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	10 595	10 490
Autres créances	61 462	289 373
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	72 101	299 907

Détail des produits à recevoir

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2023	31/12/2022
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	10 595.30	10 490.17
41800000 Clients - factures à établir		10 490.17
41810000 Clients - factures à établir	10 595.30	
Autres créances	61 462.30	289 373.08
40980000 Fournisseurs - Rabais, remises, ristournes à recevoir	38 929.69	282 690.86
43870000 Produits à recevoir	7 186.61	2 373.22
44870000 Produits à recevoir	15 346.00	4 309.00
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	72 101.22	299 906.87

Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2023	31/12/2022
Produits : - D'exploitation - Financiers - Exceptionnels		18 576
TOTAL		18 576

Charges constatées d'avance	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2023	31/12/2022
Charges : - D'exploitation - Financières - Exceptionnelles	27 556	52 821
TOTAL	27 556	52 821

Commentaires : néant

Fonds Commercial

Libellé	Montant
Eléments achetés	
FONDS DE COMMERCE TRAITEMENT DE L'EAU	3 118 312
Eléments réévalués	
Eléments reçus en apport	
TOTAL	3 118 312

Commentaires :

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

Frais de recherche et de développement

Libellé	Montant en €	Amortissement	Durée d'amortissement
FRAIS DE DEVELOPPEMENT	5 255 137	4 556 046	
TOTAL	5 255 137	4 556 046	

Commentaire

Il s'agit du détail du poste Frais de recherche et de développement au bilan.

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

Détail du résultat exceptionnel

Détail du résultat exceptionnel	Charges	Produits
CF LIASSE FISCALE ANNEXE 2053	1 671 840	96 128
TOTAL	1 671 840	96 128

Commentaires : néant

Transferts de charges

Nature des transferts de charges	Montant
TRANSFERT DE CHARGE EXTERNE	1 137
TRANSFERT DE CHARGE PERSONNEL	42 011
TOTAL	43 148

Etat de variation des capitaux propres

	Montant au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Montant à la fin 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	396 227	133 773		530 000
Réserves :				
- Statutaires ou contractuelles				
- Réglementées				
- Autres	16 047 700	5 967 610		22 015 310
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice	7 101 383	4 920 048	7 101 383	4 920 048
Subventions d'investissement		92 880		92 880
Provisions réglementées	14 811		3 600	11 211
TOTAL	28 860 121	11 114 311	7 104 983	32 869 449

Commentaires : néant

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

Libellé	Résultat avant impôts	Impôts	Résultat après impôts
Résultat courant	8 383 308	2 069 823	6 313 485
Résultat exceptionnel (y compris participations)	-1 928 390	-534 952	-1 393 438
Résultat comptable	6 454 919	1 534 871	4 920 048

Commentaires : néant

Accroissement et allègement de la dette future d'impôt

Accroissements et allègements	Montant	Impôts
Accroissements		
Provisions réglementées	11 211	2 803
Subventions à réintégrer au résultat	92 880	23 220
Allègements		
Provision non déductible année de dotation	570 418	142 605
- Des déficits d'exploitation reportables		
Total : - Des amortissements différés		
- Des moins values à long terme		
TOTAL	-466 327	-116 582

Commentaires : néant

 Effectif moyen

Catégories de salariés	Salariés	En régie
Cadres	15	
Agents de maîtrise et techniciens	1	
Employés	48	
Ouvriers	32	
Apprentis sous contrat		
TOTAL	96	

Commentaires : néant

 Honoraires des commissaires aux comptes

Type d'honoraires	Montant
Contrôle légal des comptes	16 870
Conseils et prestations de services	
TOTAL	16 870

Commentaires : néant

 Identité des sociétés consolidant la société mère

Dénomination sociale Siège social	Montant capital	% détenu
NEXTPOOL CAPITAL (SIREN 890967805) 12 Avenue des Saules 69600 OULLINS	18 953 669	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	701 117	1.53
Ventes de prestations de services	6 519 270	14.23
Production vendue de biens	38 603 057	84.24
TOTAL	45 823 444	

Commentaires : néant

AS POOL

Société par actions simplifiée au capital de 5 300 000 euros
Siège social : ZAC La Rouvelière, 72700 SPAY
400 916 979 RCS LE MANS

**DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉE UNIQUE
DU 18 JUIN 2024**

DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT

Exercice clos le 31 décembre 2023

DEUXIÈME DÉCISION

L'associée unique, sur proposition de la Présidente de la Société, décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2023 de 4 920 047,82 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice : 4 920 047,82 euros

Auquel s'ajoute :

- un prélèvement sur le compte "autres réserves" d'un montant de 7 079 952,18 euros

Pour former un bénéfice distribuable de 12 000 000,00 euros

À titre de dividende global à l'associée unique 12 000 000,00 euros

Soit 1 200 euros par action

Conformément à la loi, l'associée unique prend acte que les dividendes distribués au titre des trois exercices précédents ont été les suivants :

Exercice	Dividende versé	Portion ouvrant droit à abatement	Portion n'ouvrant pas droit à abatement
31.12.2022	1 000 000 €	Néant	1 000 000 €
31.12.2021	2 000 000 €	Néant	2 000 000 €
31.12.2020	2 000 000 €	Néant	2 000 000 €

Certifié conforme
La Présidente
P/Société APEIR.O.N Développement
Monsieur Nicolas OSANNO



CABINET ROYET

EXPERTISE COMPTABLE
AUDIT & CONSEIL

AS POOL

ASSOCIÉS

Stéphane GUICHARD

Serge GUILLOT

Guillaume ODIN

Société par Actions Simplifiée
au capital de 5 300 000 €

Siège social : ZAC de la Rouvellière
72700 SPAY

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Assemblée générale d'approbation des comptes
de l'exercice clos le 31 Décembre 2023

9 Place Jean Moulin
BP n° 30005
42001 SAINT-ETIENNE Cedex 1
Tél. 04 77 32 38 72

50-52 Avenue Chanoine Cartellier
69230 SAINT-GENIS-LAVAL
Tél. 04 78 81 05 18

www.cabinet-royet.com

SA au capital de 250 000 € - Siret 704 501 584 00046 - N° TVA Intracommunautaire FR 88 704 501 584
Société d'Expertise-Comptable inscrite au tableau de l'Ordre - Région de Lyon
Société de Commissaires aux Comptes membre de la Compagnie Régionale de Lyon

A l'assemblée générale de la société AS POOL,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société AS POOL relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2023 tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 01/01/2023 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

En application des dispositions de l'article L. 821-53 et R.821-180 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Les stocks de marchandises, de matières premières et de produits figurent au bilan au 31 Décembre 2023 pour un montant net de 5 079 K€ et représentent un des postes les plus importants du bilan. Le paragraphe « Stocks » de l'annexe précise les méthodes de valorisation et de dépréciations des stocks.

Le fond commercial figure au bilan au 31 Décembre 2023 pour un montant net de 3 118 K€ et représente un des postes les plus importants du bilan. Le paragraphe « Fonds commercial » de l'annexe expose les principes comptables relatifs à sa dépréciation.

Nous avons procédé à l'appréciation de l'approche retenue par la société AS POOL, décrite dans les paragraphes de l'annexe cités ci-dessus, et mis en œuvre des tests pour vérifier par sondage l'application de cette approche.

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Président et dans les autres documents adressés à l'associé sur la situation financière et les comptes annuels.

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

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

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

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.821-55 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société. Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Saint-Etienne, le 06 juin 2024.



Bilan Actif

Bilan Actif	Du 01/01/2023 au 31/12/2023			Au 31/12/2022
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
Actif immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement	5 255 137	4 556 046	699 091	1 820 630
Concessions, brevets et droits similaires	1 729 730	1 681 530	48 200	87 038
Fonds commercial	3 118 312		3 118 312	3 118 312
Autres immobilisations incorporelles	3 477 529		3 477 529	3 017 544
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains	552 363	294 975	257 387	306 800
Constructions	98 877	29 034	69 843	56 728
Installations techniques, matériel et outillages industriels	6 283 815	4 098 455	2 185 360	2 337 333
Autres immobilisations corporelles	2 118 348	1 367 386	750 962	800 679
Immobilisations en cours	178 274		178 274	203 798
Avances et acomptes	15 350		15 350	
Immobilisations financières				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité en portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts	44		44	44
Autres immobilisations financières	48 574		48 574	48 574
ACTIF IMMOBILISÉ	22 876 352	12 027 428	10 848 925	11 797 480
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
Matières premières, autres approvisionnements	5 286 237	856 988	4 429 249	6 545 587
En-cours de - De biens production : - De services				
Produits intermédiaires et finis	750 056	152 050	598 006	1 392 167
Marchandises	51 811		51 811	
Avances et acomptes versés sur commandes	12 044		12 044	18 725
Créances				
Clients et comptes rattachés	3 050 037	248 852	2 801 185	2 241 607
Autres	17 187 191		17 187 191	11 019 674
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	1 937 267		1 937 267	934 599
Charges constatées d'avance	27 556		27 556	52 821
ACTIF CIRCULANT	28 302 199	1 257 890	27 044 310	22 205 180
Frais d'émission d'emprunt à évaluer				
Primes de remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				
TOTAL ACTIF	51 178 552	13 285 317	37 893 235	34 002 659

AS POOL

COMPTES ANNUELS

Bilan Passif

Bilan Passif	Du 01/01/2023	Du 01/01/2022
	Au 31/12/2023	Au 31/12/2022
Capitaux propres		
Capital social ou individuel (dont versé) 5 300 000	5 300 000	5 300 000
Prime d'émission, de fusion, d'apport		
Écarts de réévaluation		
Écart d'équivalence		
- Légale	530 000	396 227
Réserves :		
- Statutaires ou contractuelles		
- Réglementées		
- Autres	22 015 310	16 047 700
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	4 920 048	7 101 383
Subventions d'investissement	92 880	
Provisions réglementées	11 211	14 811
CAPITAUX PROPRES	32 869 449	28 860 121
Autres fonds propres		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Autres		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques et charges		
- Risques	726 733	828 985
Provisions pour :		
- Charges	159 043	140 617
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	885 776	969 602
Emprunts et dettes		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
- Au près des établissements de crédit		
Emprunts et dettes :		
- Financières diverses		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	67 341	95 045
- Fournisseurs et comptes rattachés	2 355 372	2 347 189
Dettes :		
- Fiscales et sociales	1 285 399	1 540 958
- Sur immobilisations et comptes rattachés	184 360	144 769
Autres dettes	245 537	26 400
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		18 576
EMPRUNTS ET DETTES	4 138 009	4 172 936
Écarts de conversion passif		
TOTAL PASSIF	37 893 235	34 002 659

Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/01/2023 au 31/12/2023			Au 31/12/2022
	France	Exportation	Total	Total
Produits d'exploitation				
Ventes de marchandises	695 467	5 650	701 117	
Production vendue : - De biens	33 195 508	5 407 549	38 603 057	45 311 152
- De services	5 740 691	778 579	6 519 270	7 147 498
Chiffre d'affaires net	39 631 665	6 191 778	45 823 443	52 458 650
Production : - Stockée			-642 110	1 392 167
- Immobilisée			383 468	367 867
Subventions d'exploitation reçues			23 500	15 155
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions, transferts de charges			750 844	294 463
Autres produits			2 424	9 568
PRODUITS D'EXPLOITATION			46 341 570	54 537 869
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			581 380	
Variation de stocks (marchandises)			-51 811	
Achats de matières premières et autres approvisionnements			22 078 752	30 234 666
Variation de stocks (matières premières et autres approvisionnements)			1 822 843	-251 146
Autres achats et charges externes *			7 635 711	8 744 823
Impôts, taxes et versements assimilés			198 397	274 741
Salaires et traitements			3 232 155	3 140 154
Charges sociales			1 197 064	1 201 643
- Amortissements sur immobilisations			1 144 275	1 027 036
- Dépréciations sur immobilisations				
Dotations aux : - Dépréciations sur actif circulant			751 093	264 523
- Provisions pour risques et charges			18 426	28 000
Autres charges			2 549	6 661
CHARGES D'EXPLOITATION			38 610 834	44 671 100
* Y compris : - Redevances de crédit-bail mobilier				
- Redevances de crédit-bail immobilier				
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			7 730 736	9 866 769
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers				
Produits financiers de participation				
Produits des autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			725 557	233 972
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			725 557	233 972
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées			72 984	34 763
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIÈRES			72 984	34 763
RÉSULTAT FINANCIER			652 573	199 209
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS			8 383 308	10 065 978

AS POOL

COMPTES ANNUELS

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (suite)	Au 31/12/2023	Au 31/12/2022
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	70 801	144 344
Sur opérations en capital	4 475	
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	20 852	12 938
PRODUITS EXCEPTIONNELS	96 128	157 282
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	207 785	160 104
Sur opérations en capital	4 475	42 292
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions	1 459 579	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	1 671 840	202 397
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	-1 575 712	-45 114
Participation des salariés	352 678	571 456
Impôts sur les bénéfices	1 534 871	2 348 024
TOTAL DES PRODUITS	47 163 255	54 929 123
TOTAL DES CHARGES	42 243 208	47 827 740
BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)	4 920 048	7 101 383

Règles et méthodes comptables

Pour les personnes morales

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

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2023 dont le total du bilan avant répartition est de 37 893 235 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 4 920 048 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2023 au 31/12/2023.

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 2014-03 et suivants).

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.

Faits caractéristiques

Dans le cadre de la cession du fonds de commerce traitement de l'eau en date du 2 janvier 2024 et afin de mettre à la juste valeur les actifs cédés, des dépréciations ont été constatées pour un montant total de 1 445 579 € au 31/12/2023 :

- Amortissements exceptionnels sur actifs incorporels pour 834 447 € et sur actifs corporels 114 641 € soit un total de 949 088 €.

- Dépréciations exceptionnelles des stocks pour 496 491 €.

Evénements significatifs postérieurs à compter de la clôture

Par acte sous seing privée en date du 2 janvier 2024, la société AS POOL a cédé son fonds de commerce Traitement de l'eau à la société POOL TECHNOLOGIE pour un montant global de 4 456 683 € et a cédé ses stocks pour 1 818 110 €.

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,

Pour les biens amortis selon le mode dégressif ou faisant l'objet d'un amortissement exceptionnel, la quote-part excédant l'amortissement linéaire est comptabilisée en amortissement dérogatoire au passif du bilan.

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 direct de production comprenant la main d'œuvre directe et la consommation de matières premières augmentée des frais d'approvisionnement (coûts de transport et de douane).

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 2023 à 159 043 €.

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 2018-2020
- turn over faible 4 %
- taux d'augmentation des salaires 1 %
- taux d'actualisation 3,17 %
- taux de charges sociales 35 % à 50 % en fonction des catégories

La convention collective applicable est la plasturgie.



Etat des immobilisations

Immobilisations	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations de l'exercice	Acquisitions créances virements
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement et de développement	5 064 990		190 147
Autres postes d'immobilisations incorporelles	7 874 189		610 717
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	12 939 179		800 864
Immobilisations corporelles			
Terrains	552 363		
Constructions :			
- Sur sol propre			
- Sur sol d'autrui	80 300		18 577
- Générales, agencements et aménagements constructions			
Installations :			
- Techniques, matériel et outillage	5 938 662		370 710
- Générales, agencements et aménagements divers	1 570 815		78 806
Matériel :			
- De transport	20 298		
- De bureau et informatique, mobilier	415 244		33 185
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	203 798		134 568
Avances et acomptes			15 350
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	8 781 480		651 196
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres :			
- Participations			
- Titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	48 618		
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES	48 618		
TOTAL GÉNÉRAL	21 769 276		1 452 059

Immobilisations	Diminutions		Valeur brute des immo. en fin d'exercice	Réval. légale ou éval. par mise en équival. Val. d'origine des immo. en fin d'ex.
	Virements	Cessions		
Frais d'établissement et de développement			5 255 137	
Autres postes d'immobilisations incorporelles	142 684	16 650	8 325 571	
TOTAL	142 684	16 650	13 580 708	
Terrains			552 363	
Constructions :				
- Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui			98 877	
- Gales, agencements et aménagements const.				
Installations :				
- Techniques, matériel et outillage		25 557	6 283 815	
- Gales, agencements et aménagements divers			1 649 622	
Matériel :				
- De transport			20 298	
- De bureau et informatique, mob.			448 428	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours	160 092		178 274	
Avances et acomptes			15 350	
TOTAL	160 092	25 557	9 247 027	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres :				
- Participations				
- Titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			48 618	
TOTAL			48 618	
TOTAL GÉNÉRAL	302 776	42 207	22 876 352	

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	3 244 360	1 311 687		4 556 046
Fonds commercial				
Autres postes d'immobilisations incorporelles	1 651 295	46 886	16 650	1 681 530
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	4 895 655	1 358 572	16 650	6 237 577
Immobilisations corporelles				
Terrains	245 563	49 413		294 975
Constructions : - Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui	23 572	5 462		29 034
Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel	3 601 329	518 208	21 082	4 098 455
Installations générales, agencements et aménagements divers	900 977	106 490		1 007 467
Matériel de transport	20 298			20 298
Matériel de bureau et informatique, mobilier	284 403	55 219		339 621
Emballages récupérables et divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	5 076 142	734 790	21 082	5 789 851
TOTAL GÉNÉRAL	9 971 797	2 093 363	37 732	12 027 428

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 : - Sur sol propre							
- Sur sol d'autrui							
Inst. gales, agenc. 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
Réglémentées				
- Reconstitution des gisements				
Provisions pour : - Investissements				
- Hausse des prix				
Amortissements dérogatoires	14 811		3 600	11 211
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES	14 811		3 600	11 211
Risques et charges				
- Litiges				
- Garanties données aux clients	716 000		99 000	617 000
- Pertes sur marché à terme				
- Amendes et pénalités				
- Pertes de change				
Provisions pour : - Pensions et obligations	140 617	18 426		159 043
- Impôts				
- Renouvellement des immobilisations				
- Gros entretien et grandes révisions				
- Charges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges	112 985	14 000	17 252	109 733
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	969 602	32 426	116 252	885 776

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
Dépréciations				
- Incorporelles				
- Corporelles				
Immobilisations : - Titres mis en équivalence				
- Titres de participation				
- Financières				
Sur stocks et en cours	563 493	1 009 038	563 493	1 009 038
Sur comptes clients	55 509	238 547	45 204	248 852
Autres provisions pour dépréciation				
DÉPRÉCIATIONS	619 002	1 247 585	608 697	1 257 890
TOTAL GÉNÉRAL	1 603 416	1 280 011	728 549	2 154 877
- D'exploitation		769 519	707 697	
Dont dotations et reprises : - Financières				
- Exceptionnelles		510 491	20 852	
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
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)	44		44
Autres immobilisations financières	48 574		48 574
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux	143 008	143 008	
Autres créances clients	2 907 030	2 907 030	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	16 541	16 541	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	7 187	7 187	
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	224 178	224 178	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers	47 764	47 764	
Groupe et associés (2)	16 806 282	16 806 282	
Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	85 239	85 239	
Charges constatées d'avance	27 556	27 556	
TOTAL	20 313 402	20 264 784	48 618
(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	Degré d'exigibilité 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 crédit (1) : - A plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	2 355 372	2 355 372		
Personnel et comptes rattachés	791 596	791 596		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	402 190	402 190		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	7 677	7 677		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	83 937	83 937		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	184 360	184 360		
Groupe et associés (2)				
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)	245 537	245 537		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	4 070 668	4 070 668		
(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 incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2023	31/12/2022
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	912 103	795 763
Dettes fiscales et sociales	1 052 045	1 301 981
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	131 389	144 769
Autres dettes	34 617	26 400
TOTAL	2 130 153	2 268 912

Détail des charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2023	31/12/2022
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	912 102.96	795 762.99
40810000 Fournisseurs Factures Non Parvenues	293 804.34	164 912.17
40810110 Fournisseurs Factures Non Parvenues BFA	618 298.62	630 850.82
Dettes fiscales et sociales	1 052 044.60	1 301 980.79
42820000 Dettes provisionnées pour congés payés	326 010.69	278 144.63
42830000 Dettes provisionnées primes direction	48 833.00	111 200.00
42840000 Dettes provisionnées/part. des salariés	352 678.00	571 456.00
42860000 Autres charges à payer (personnel)	48 460.00	
43820000 Charges sociales sur congés à payer	108 999.85	97 305.45
43830000 Charges sociales s/ primes à payer	17 678.00	43 702.00
43860000 Charges sociales s/ autres charges	3 812.00	6 152.32
43865000 URSSAF - forfait social	70 536.00	114 291.00
44820000 Charges fiscales sur congés à payer	7 565.95	6 459.68
44860000 Charges à payer	43 737.00	56 658.00
44861000 Etat, Taxe d'apprentissage	2 886.38	2 768.39
44863000 Etat, aide à la construction	14 432.63	13 843.32
44864000 Etat, formation Professionnelle continue	6 415.10	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	131 388.60	144 768.60
40840000 Fournisseur immo FAR	131 388.60	144 768.60
Autres dettes	34 617.17	26 400.00
41980000 Clients Rabais, remises, ristournes à établir	34 617.17	26 400.00
TOTAL	2 130 153.33	2 268 912.38

Produits à recevoir

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2023	31/12/2022
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts	44	44
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	10 595	10 490
Autres créances	61 462	289 373
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	72 101	299 907

Détail des produits à recevoir

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2023	31/12/2022
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	10 595.30	10 490.17
41800000 Clients - factures à établir		10 490.17
41810000 Clients - factures à établir	10 595.30	
Autres créances	61 462.30	289 373.08
40980000 Fournisseurs - Rabais, remises, ristournes à recevoir	38 929.69	282 690.86
43870000 Produits à recevoir	7 186.61	2 373.22
44870000 Produits à recevoir	15 346.00	4 309.00
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	72 101.22	299 906.87

Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2023	31/12/2022
Produits : - D'exploitation - Financiers - Exceptionnels		18 576
TOTAL		18 576

Charges constatées d'avance	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2023	31/12/2022
Charges : - D'exploitation - Financières - Exceptionnelles	27 556	52 821
TOTAL	27 556	52 821

Commentaires : néant

AS POOL

COMPTES ANNUELS

Fonds Commercial

Libellé	Montant
Eléments achetés	
FONDS DE COMMERCE TRAITEMENT DE L'EAU	3 118 312
Eléments réévalués	
Eléments reçus en apport	
TOTAL	3 118 312

Commentaires :

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.

AS POOL

COMPTES ANNUELS

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

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	1 137
TRANSFERT DE CHARGE PERSONNEL	42 011
TOTAL	43 148

AS POOL

COMPTES ANNUELS

Etat de variation des capitaux propres

	Montant au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Montant à la fin 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	396 227	133 773		530 000
Réserves :				
- Statutaires ou contractuelles				
- Réglementées				
- Autres	16 047 700	5 967 610		22 015 310
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice	7 101 383	4 920 048	7 101 383	4 920 048
Subventions d'investissement		92 880		92 880
Provisions réglementées	14 811		3 600	11 211
TOTAL	28 860 121	11 114 311	7 104 983	32 869 449

Commentaires : néant

AS POOL

COMPTES ANNUELS

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

Libellé	Résultat avant impôts	Impôts	Résultat après impôts
Résultat courant	8 383 308	2 069 823	6 313 485
Résultat exceptionnel (y compris participations)	-1 928 390	-534 952	-1 393 438
Résultat comptable	6 454 919	1 534 871	4 920 048

Commentaires : néant



Accroissement et allègement de la dette future d'impôt

Accroissements et allègements	Montant	Impôts
Accroissements		
Provisions réglementées	11 211	2 803
Subventions à réintégrer au résultat	92 880	23 220
Allègements		
Provision non déductible année de dotation	570 418	142 605
- Des déficits d'exploitation reportables		
Total : - Des amortissements différés		
- Des moins values à long terme		
TOTAL	-466 327	-116 582

Commentaires : néant

AS POOL

COMPTES ANNUELS

Effectif moyen

Catégories de salariés	Salariés	En régie
Cadres	15	
Agents de maîtrise et techniciens	1	
Employés	48	
Ouvriers	32	
Apprentis sous contrat		
TOTAL	96	

Commentaires : néant

AS POOL

COMPTES ANNUELS

Honoraires des commissaires aux comptes

Type d'honoraires	Montant
Contrôle légal des comptes	16 870
Conseils et prestations de services	
TOTAL	16 870

Commentaires : néant

AS POOL

COMPTES ANNUELS

 Identité des sociétés consolidant la société mère

Dénomination sociale Siège social	Montant capital	% détenu
NEXTPOOL CAPITAL (SIREN 890967805) 12 Avenue des Saules 69600 OULLINS	18 953 669	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	701 117	1.53
Ventes de prestations de services	6 519 270	14.23
Production vendue de biens	38 603 057	84.24
TOTAL	45 823 444	

Commentaires : néant