



FIDUCIAIRE EXPERTS CONSEILS
CONSEIL EN ENTREPRISES - EXPERTISE COMPTABLE

SAS AQUIPIERRE DEVELOPPEMENT

5 rue Lafayette

33300 BORDEAUX

-oOo-

ETATS DE SYNTHESE AU 31/12/2024

**Certifié conforme
La Présidence**

www.fidexperts.com

Accompagnement et Développement des Entreprises

Bruges
Siège administratif
6 rue Serge Dejean
33525 BRUGES

Tél. +33 (0)5 56 075 075
Fax. +33 (0)5 56 075 085

contact@fidexperts.com

Lacanau
Agence Médoc
63 B Avenue de la Libération
33680 LACANAU

Tél. +33 (0)5 57 170 202

Eysines

114 avenue du Taillan-Médoc
33320 EYSINES

Tél. +33 (0)5 56 052 408
Fax. +33 (0)5 56 959 698

Membre du Groupe


FIDUCIAIRE EXPERTS
CONSEIL EN ENTREPRISES - EXPERTISE COMPTABLE

NF EN ISO 9001:2015
ASCII
CERTIFICAT 2013 - CCLXIII
QUALITEM
www.ascii-qualitem.fr

Désignation de l'entreprise : SAS AQUIPIERRE DEVELOPPEMENT		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois * <input type="text" value="12"/>					
Adresse de l'entreprise : 5 rue Lafayette		33300 BORDEAUX					
Durée de l'exercice précédent * <input type="text" value="12"/>		Néant <input type="checkbox"/> *					
Numéro SIRET * 5 3 1 3 1 9 2 1 8 0 0 0 2 4							
		Exercice N, clos le, 31122024					
		N-1 31122023					
		Brut 1	Amortissements, provisions 2				
		Net 3	Net 4				
Capital souscrit non appelé (I)		AA					
ACTIF IMMOBILISE *	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB	AC			
		Frais de développement *	CX	CQ			
		Concessions, brevets et droits similaires	AF	90 017	AC	90 017	
		Fonds commercial (1)	AH		AI		
		Autres immobilisations incorporelles	AJ	31 812	AK	31 812	31 812
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM		
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN		AO		
		Constructions	AP		AO		
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR		AS		
		Autres immobilisations corporelles	AT	168 006	AU	158 498	9 508
		Immobilisations en cours	AV		AW		
		Avances et acomptes	AX		AY		
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		CT		
		Autres participations	CU		CV		
Créances rattachées à des participations		BB		BC			
Autres titres immobilisés		BD		BE			
Prêts		BF		BG			
Autres immobilisations financières *		BH	15 602	BI	15 602	23 097	
TOTAL (II)		BJ	305 436	BK	248 514	56 922	84 467
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL		BM		
		En cours de production de biens	BN		BO		
		En cours de production de services	BP		BQ		
		Produits intermédiaires et finis	BR		BS		
		Marchandises	BT		BU		
	CREANCES	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	4 671	BW	4 671	9 737
		Clients et comptes rattachés (3) *	BX	1 126 257	BY	1 126 257	717 428
		Autres créances (3)	BZ	426 920	CA	426 920	343 981
	DIVERS	Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC		
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD		CE		
Disponibilités		CF	167 776	CG	167 776	18 743	
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3) *	CH	54 377	CI	54 377	68 084	
	TOTAL (III)	CJ	1 780 002	CK	1 780 002	1 157 974	
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW					
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM					
	Ecarts de conversion actif * (VI)	CN					
TOTAL GENERAL (I à VI)		CO	2 085 438	1A	248 514	1 836 924	1 242 441
Renvois : (1) Dont droit au bail :		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :		(3) Part à plus d'un an :		CR	
Clause de réserve de propriété: *	Immobilisations :	Stocks :		Créances :			

Désignation de l'entreprise SAS AQUIPIERRE DEVELOPPEMENT		Néant <input type="checkbox"/> *		
		Exercice N	Exercice N-1	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1) * (Dont versé :10.000.....)	DA	10 000	10 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB		
	Ecart de réévaluation (2) * (dont écart d'équivalence <input type="checkbox"/> EK)	DC		
	Réserve légale (3)	DD	1 000	1 000
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE		
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours <input type="checkbox"/> B1)	DF		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* <input type="checkbox"/> EJ)	DG	550 408	550 408
	Report à nouveau	DH	(1 421 796)	
	RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	27 531	(1 421 796)
	Subventions d'investissement	DJ		
	Provisions réglementées *	DK		
	TOTAL (I)	DL	(832 857)	(860 388)
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM		
	Avances conditionnées	DN		
	TOTAL (II)	DO		
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP	4 671	4 671
	Provisions pour charges	DQ		
	TOTAL (III)	DR	4 671	4 671
DETTES (4)	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 <input type="checkbox"/> EI)	DV	776 641	378 393
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	1 081 669	947 784
	Dettes fiscales et sociales	DY	750 330	719 646
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ		
Autres dettes	EA	55 180	52 336	
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB	1 291	
TOTAL (IV)	EC	2 665 110	2 098 158	
	Ecart de conversion passif * (V)	ED		
TOTAL GENERAL (I à V)	EE	1 836 924	1 242 441	
RENVois	(1) Ecart de réévaluation incorporé au capital	1B		
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Ecart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976)	1C		
		1D		
		1E		
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF		
(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	2 665 110	2 098 158	
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH			

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

Désignation de l'entreprise : SAS AQUIERRE DEVELOPPEMENT		Exercice N			Exercice (N-1)		
		France	Exportations et livraisons intracommunautaires	Total			
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA	FB	FC			
	Production vendue $\left\{ \begin{array}{l} \text{biens*} \\ \text{services*} \end{array} \right.$	FD	FE	FF			
		FG	3 276 337	FH	3 276 337	2 987 394	
	Chiffres d'affaires nets*	FJ	3 276 337	FK	3 276 337	2 987 394	
	Production stockée *			FM			
	Production immobilisée *			FN			
	Subventions d'exploitation			FO	14 500	47 500	
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges * (9)			FP	38 564	89 718	
	Autres produits (1) (11)			FQ	8	8	
	Total des produits d'exploitation (2) (I)				FR	3 329 409	3 124 621
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane) *			FS			
	Variation de stock (marchandises) *			FT			
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane) *			FU			
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements) *			FV			
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *			FW	1 150 308	1 711 449	
	Impôts, taxes et versements assimilés *			FX	51 718	45 074	
	Salaires et traitements *			FY	1 424 471	1 882 154	
	Charges sociales (10)			FZ	614 731	818 059	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobili- -sations $\left\{ \begin{array}{l} - \text{dotations aux amortissements* (14)} \\ - \text{dotations aux provisions} \end{array} \right.$			GA	11 693	20 485
					GB		
		Sur actif circulant : dotations aux provisions *			GC		
	Pour risques et charges : dotations aux provisions			GD			
	Autres charges (12)			GE	32 109	27 699	
Total des charges d'exploitation (4) (II)				GF	3 285 030	4 504 920	
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)				GG	44 379	(1 380 299)	
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée * (III)			GH			
	Perte supportée ou bénéfice transféré * (IV)			GI			
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)			GJ			
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)			GK			
	Autres intérêts et produits assimilés (5)			GL	2 849	2 339	
	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	2 849	2 339	
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements et provisions *			GQ			
	Intérêts et charges assimilées (6)			GR	9 390	1 542	
	Différences négatives de change			GS	8		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			GT			
Total des charges financières (VI)				GU	9 398	1 542	
2 - RESULTAT FINANCIER (V - VI)				GV	(6 550)	798	
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)				GW	37 829	(1 379 501)	

ANNEXE

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

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

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

Le bilan de l'exercice présente un total de **1 836 924 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **3 343 154 euros** et un total **charges** de **3 315 623 euros**, dégageant ainsi un **résultat** de **27 531 euros**.

L'exercice considéré débute le **01/01/2024** et finit le **31/12/2024**.
Il a une durée de **12 mois**.

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

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

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

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

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

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

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

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

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Créances et dettes

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

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

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

Disponibilités

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

Achats

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

Filiales et participations

Etat exprimé en euros

31/12/2024

Capitaux
propresQuote-part
détenue en
pourcentageRésultat
du dernier
exercice clos

A. Renseignements détaillés

1. Filiales (Plus de 50 %)

2. Participations (10 à 50 %)

B. Renseignements globaux

1. Filiales non reprises en A.

- a) françaises
- b) étrangères

2. Participations non reprises en A.

- a) françaises
- b) étrangères

Immobilisations

Etat exprimé en euros		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2024
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	121 829					121 829
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	121 829					121 829
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencé aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers	27 964				14 258	13 706
	Matériel de transport	312					312
	Matériel de bureau, mobilier	185 060				31 072	153 988
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes							
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	213 336				45 330	168 006	
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	23 097		2 097		9 592	15 602
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	23 097		2 097		9 592	15 602
TOTAL		358 262		2 097		54 922	305 436

Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2024
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles	90 017			90 017
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	90 017			90 017
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	24 026	9 780	14 258	19 549
	Matériel de transport	312			312
	Matériel de bureau, mobilier	159 439	10 270	31 072	138 637
	Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	183 777	20 050	45 330	158 498	
TOTAL		273 794	20 050	45 330	248 514

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

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

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

		31/12/2024	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	15 602		15 602
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	1 126 257	1 126 257	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	4 300	4 300	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	34 312	34 312	
	Taxes sur la valeur ajoutée	169 110	169 110	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	1 200	1 200	
	Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers	217 998	217 998		
Charges constatées d'avances	54 377	54 377		
	TOTAL DES CREANCES	1 623 156	1 607 554	15 602
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2024	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)				
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	1 081 669	1 081 669		
	Personnel et comptes rattachés	154 308	154 308		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	252 045	252 045		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	335 017	335 017		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	8 960	8 960		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	776 641	776 641		
Autres dettes	55 180	55 180			
Dettes représentatives de titres empruntés					
Produits constatés d'avance	1 291	1 291			
	TOTAL DES DETTES	2 665 110	2 665 110		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice					
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Charges à payer

Etat exprimé en euros

31/12/2024

Total des Charges à payer		164 911
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		27 702
<i>FACTURES NON PARVENUES</i>	27 702	
Dettes fiscales et sociales		123 285
<i>PROVISION CONGES PAYES</i>	83 786	
<i>PROVCS / CP</i>	35 528	
<i>AUTRES CHARGES A PAYER</i>	1 275	
<i>ETAT - CHARGES A PAYER</i>	2 696	
Autres dettes		13 924
<i>CHARGES A PAYER</i>	13 924	

Charges et Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros

31/12/2024

Charges

Produits

Charges et Produits d'EXPLOITATION	54 377	1 291
Charges et Produits FINANCIERS		
Charges et Produits EXCEPTIONNELS		
TOTAL	54 377	1 291

Effectif moyen

	31/12/2024	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures	20	
	Professions intermédiaires		
	Employés	11	
	Ouvriers		
	TOTAL	31	

Capital social

Etat exprimé en euros

31/12/2024

Nombre

Val. Nominale

Montant

		31/12/2024	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		100,00	100,0000	10 000,00
	Emises pendant l'exercice				
	Remboursées pendant l'exercice				
	Du capital social fin d'exercice		100,00	100,0000	10 000,00