

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 25 JUIN 2025

DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT Exercice clos le 31 décembre 2024

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 2024 s'élevant à 3 273 419,90 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	3 273 419,90 euros
Auquel s'ajoute un prélèvement sur le compte « autres réserves » d'un montant de	2 726 580,10 euros
Pour former un bénéfice distribuable de	6 000 000,00 euros
A titre de dividende global à l'associée unique Soit 600,00 euros par action	6 000 000,00 euros

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2024 non éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 6 000 000,00 euros, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

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 abattement	Portion n'ouvrant pas droit à abattement
31.12.2023	12 000 000 €	Néant	12 000 000 €
31.12.2022	1 000 000 €	Néant	1 000 000 €
31.12.2021	2 000 000 €	Néant	2 000 000 €

**Certifié conforme
La Présidente**

P/Société APEIR.O.N Développement
Monsieur Nicolas OSANNO

① BILAN - ACTIF

Exercice clos le 31/12/2024

Néant ☐

		Brut ①	Amort. provisions ②	Net 31/12/2024 ③	Net 31/12/2023 ④
Capital souscrit non appelé	I AA				
Frais d'établissement	AB		AC		
Frais de développement	CX	2 476 036	CQ	2 458 595	17 441
Concessions, brevets et droits similaires	AF	1 698 841	AG	1 681 249	17 591
Fonds commercial (1)	AH		AI		3 118 312
Autres immobilisations incorporelles	AJ	3 133 303	AK	3 133 303	3 477 529
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM		
Terrains	AN	552 363	AO	340 735	211 628
Constructions	AP	98 877	AQ	35 052	63 825
Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	6 058 656	AS	3 998 587	2 060 069
Autres immobilisations corporelles	AT	2 349 138	AU	1 539 574	809 563
Immobilisations en cours	AV	143 343	AW		143 343
Avances et acomptes (2)	AX	92 309	AY		92 309
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	16 651 483	BK	10 053 793	6 597 690
Matières premières, approvisionnements	BL	2 989 829	BM	232 802	2 757 027
En cours de production :	BN		BO		
- de biens					
- de services	BP		BQ		
Produits intermédiaires et finis	BR	13 281	BS	4 312	8 970
Marchandises	BT		BU		51 811
Avances et acomptes sur commandes	BV	4 498	BW		4 498
Clients et comptes rattachés (3)	BX	2 890 664	BY	156 253	2 734 410
Autres créances (3)	BZ	15 293 235	CA		15 293 235
Capital souscrit appelé, non versé	CB		CC		
V.M.P. (dont actions propres)	CD		CE		
Disponibilités	CF	549 718	CG		549 718
Charges constatées d'avance (3)	CH	116 829	CI		116 829
TOTAL III	CJ	21 858 054	CK	393 367	21 464 687
Frais d'émission d'emprunts à étaler	IV CW				
Primes de remboursement des obligations	V CM				
Ecarts de conversion actif	VI CN				
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)	CO	38 509 538	IA	10 447 160	28 062 378
(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

Autofor Confiance

② BILAN - PASSIF avant répartition

Exercice clos le 31/12/2024

Néant ☐

		Net	31/12/2024	Net	31/12/2023
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	530 000	
Réserves statutaires ou contractuelles		DE			
Réserves réglementées (3)	(dont rés. spéciale provision pour fluctuation cours) B1	DF			
Autres réserves	(dont relat. achat oeuvres orig. artistes vivants) EJ	DG	14 935 357	22 015 310	
Report à nouveau		DH			
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)		DI	3 273 420	4 920 048	
Subventions d'investissement		DJ	70 247	92 880	
Provisions réglementées		DK	7 611	11 211	
TOTAL I		DL	24 116 636	32 869 449	
Produit des émissions de titres participatifs		DM			
Avances conditionnées		DN			
TOTAL II		DO			
Provisions pour risques		DP	588 212	726 733	
Provisions pour charges		DQ	144 256	159 043	
TOTAL III		DR	732 468	885 776	
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	13 207	67 341	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		DX	1 656 991	2 355 372	
Dettes fiscales et sociales		DY	1 185 438	1 285 399	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		DZ	142 661	184 360	
Autres dettes		EA	214 976	245 537	
Produits constatés d'avance (4)		EB			
TOTAL IV		EC	3 213 274	4 138 009	
Écarts de conversion passif	V	ED			
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V)		EE	28 062 378	37 893 235	

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	3 200 066	4 070 668
(5) Dont concours bancaires courants, soldes créditeurs de banques et CCP	EH		

③ COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE

Exercice clos le 31/12/2024

Néant ☐

	France		Exportations et livr. intracommunautaires		Total		31/12/2023
Ventes de marchandises	FA	94 368	FB		FC	94 368	701 117
Production vendue : - biens	FD	21 387 546	FE	4 640 413	FF	26 027 959	38 603 057
- services	FG	4 387 399	FH	626 762	FI	5 014 161	6 519 270
Chiffre d'affaires net	FJ	25 869 313	FK	5 267 175	FL	31 136 488	45 823 443
Production stockée					FM	13 281	-642 110
Production immobilisée					FN	271 981	383 468
Subventions d'exploitation					FO	26 333	23 500
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges (9)					FP	609 776	750 844
Autres produits (1) (11)					FQ	51	2 424
Total des produits d'exploitation (2) (I)	FR					32 057 911	46 341 570
Achats de marchandises (y compris droits de douane)					FS	9 823	581 380
Variation de stock (marchandises)					FT	-5 911	-51 811
Achats matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)					FU	15 665 544	22 078 752
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)					FV	494 734	1 822 843
Autres achats et charges externes (3)					FW	6 515 795	7 635 711
Impôts, taxes et versements assimilés					FX	148 813	198 397
Salaires et traitements					FY	3 051 222	3 232 155
Charges sociales (10)					FZ	1 145 397	1 197 064
Dotations d'exploitation sur immobilisations : dotations aux amortissements (dont montant de l'amortissement du fonds de commerce)					GA	632 786	1 144 275
Dotations d'exploitation sur immobilisations : dotations aux provisions					GB		
Dotations d'exploitation sur actif circulant : dotations aux provisions					GC	191 368	751 093
Dotations d'exploitation pour risques et charges : dotations aux provisions					GD	56 532	18 426
Autres charges (12)					GE	143 318	2 549
Total des charges d'exploitations (4) (II)	GF					28 049 420	38 610 834
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	GG					4 008 492	7 730 736
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	926 386	725 557
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					926 386	725 557
Dotations financières aux amortissements et provisions					GQ		
Intérêts et charges assimilées (6)					GR	36 023	72 984
Différences négatives de change					GS		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT		
Total des charges financières (VI)	GU					36 023	72 984
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V) - (VI)	GV					890 363	652 573
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)	GW					4 898 854	8 383 308

④ COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (suite)

Exercice clos le 31/12/2024

Néant ☐

		31/12/2024	31/12/2023
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		HA 1 826 037	70 801
Produits exceptionnels sur opérations en capital		HB 4 464 554	4 475
Reprises sur provisions et transferts de charges		HC 821 027	20 852
Total des produits exceptionnels (7) (VII)		HD 7 111 619	96 128
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)		HE 2 728 719	207 785
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		HF 4 605 707	4 475
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)		HG 63 000	1 459 579
Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)		HH 7 397 427	1 671 840
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI -285 808	-1 575 712
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise IX		HJ 315 359	352 678
Impôts sur les bénéfices X		HK 1 024 267	1 534 871
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL 40 095 915	47 163 255
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM 36 822 495	42 243 208
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)		HN 3 273 420	4 920 048
(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 2 699	70 646
(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 61 279	87 250
(5)	- Produits concernant les entreprises liées	IJ 855 835	628 949
(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 98 477	43 148
(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 649	
	- 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
PERTE SUR CREANCES		23 725	
ECART PROVISION		37 553	2 699

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
CESSION IMMO	4 605 707	4 459 183
QP SUB INVESTISSEMENT		5 371
AMORTISSEMENT DEROGATOIRES		3 600
PROVISION POUR RISQUE ET CHARGES EXCEPTIONNELLES	63 000	26 086
REPRISE PROV DEPRECIATION STOCK TDE		791 341
CESSION STOCK TDE	2 614 904	1 818 111
AUTRES	4 913	5 228
INDEMNITE DEPART PERSONNEL	47 580	
EXERCICE ANTERIEURS	61 279	2 699
PENALITES	44	

COMPTES ANNUELS

2024

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024

ANNEXE



Règles et méthodes comptables

Pour les personnes morales

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

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2024 dont le total du bilan avant répartition est de 28 062 378 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 3 273 420 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2024 au 31/12/2024.

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

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 à la valeur nette comptable pour un montant global de 4 456 683 € et a cédé ses stocks pour 1 818 110 €.

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,

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 2024 à 144 256 €.

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 2020-2022
- turn over faible 4 %
- taux d'augmentation des salaires 1 %
- taux d'actualisation 3.38 %
- 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	5 255 137		5 100
Autres postes d'immobilisations incorporelles	8 325 571		271 198
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	13 580 708		276 298
Immobilisations corporelles			
Terrains	552 363		
Constructions : - Sur sol propre - Sur sol d'autrui - Générales, agencements et aménagements constructions	98 877		
Installations : - Techniques, matériel et outillage - Générales, agencements et aménagements divers	6 283 815 1 649 622		553 727 213 927
Matériel : - De transport - De bureau et informatique, mobilier	20 298 448 428		23 218
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	178 274		71 752
Avances et acomptes	15 350		92 309
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	9 247 027		954 934
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	22 876 352		1 231 232

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		2 784 201	2 476 036	
Autres postes d'immobilisations incorporelles	147 269	3 617 356	4 832 144	
TOTAL	147 269	6 401 556	7 308 180	
Terrains			552 363	
Constructions : - Sur sol propre - Sur sol d'autrui - Gales, agencts et aménagt. const.			98 877	
Installations : - Techniques, matériel et outillage - Gales, agencts et aménagt. divers		778 885	6 058 656 1 863 549	
Matériel : - De transport - De bureau et informatique, mob.		6 356	20 298 465 291	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours	81 353	25 330	143 343	
Avances et acomptes	15 350		92 309	
TOTAL	96 704	810 571	9 294 686	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres : - Participations - Titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			48 618	
TOTAL			48 618	
TOTAL GÉNÉRAL	243 973	7 212 127	16 651 483	

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	4 556 046	57 500	2 154 951	2 458 595
Fonds commercial				
Autres postes d'immobilisations incorporelles	1 681 530	23 745	24 026	1 681 249
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	6 237 577	81 245	2 178 977	4 139 845
Immobilisations corporelles				
Terrains	294 975	45 759		340 735
Constructions : - Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui	29 034	6 018		35 052
Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel	4 098 455	321 949	421 817	3 998 587
Installations générales, agencements et aménagements divers	1 007 467	128 283		1 135 750
Matériel de transport	20 298			20 298
Matériel de bureau et informatique, mobilier	339 621	49 531	5 626	383 527
Emballages récupérables et divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	5 789 851	551 541	427 443	5 913 949
TOTAL GÉNÉRAL	12 027 428	632 786	2 606 420	10 053 793

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, agents 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	11 211		3 600	7 611
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES	11 211		3 600	7 611
Risques et charges				
- Litiges		56 532		56 532
- Garanties données aux clients	617 000		231 967	385 033
- Pertes sur marché à terme				
- Amendes et pénalités				
- Pertes de change				
Provisions pour : - Pensions et obligations	159 043		14 787	144 256
- Impôts				
- Renouvellement des immobilisations				
- Gros entretien et grandes révisions				
- Charges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges	109 733	63 000	26 086	146 647
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	885 776	119 532	272 840	732 468

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	1 009 038	89 038	860 962	237 114
Sur comptes clients	248 852	102 330	194 924	156 253
Autres provisions pour dépréciation				
DÉPRÉCIATIONS	1 257 890	191 368	1 055 886	393 367
TOTAL GÉNÉRAL	2 154 877	310 900	1 332 326	1 133 446
- D'exploitation		247 900	511 299	
Dont dotations et reprises : - Financières				
- Exceptionnelles		63 000	821 027	
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	129 184	129 184	
Autres créances clients	2 761 479	2 761 479	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	15 758	15 758	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	728	728	
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	175 743	175 743	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers	14 856	14 856	
Groupe et associés (2)	15 035 984	15 035 984	
Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	50 166	50 166	
Charges constatées d'avance	116 829	116 829	
TOTAL	18 349 344	18 300 727	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 crédit (1) :				
- A 1 an max. à l'origine				
- A plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	1 656 991	1 656 991		
Personnel et comptes rattachés	708 697	708 697		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	390 856	390 856		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	21 340	21 340		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	64 545	64 545		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	142 661	142 661		
Groupe et associés (2)				
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)	214 976	214 976		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	3 200 066	3 200 066		
(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
	31/12/2024	31/12/2023
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	793 447	912 103
Dettes fiscales et sociales	949 981	1 052 045
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	135 039	131 389
Autres dettes	22 066	34 617
TOTAL	1 900 533	2 130 153

Détail des charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2024	31/12/2023
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	793 446.58	912 102.96
40810000 Fournisseurs Factures Non Parvenues	336 614.50	293 804.34
40810110 Fournisseurs Factures Non Parvenues BFA	456 832.08	618 298.62
Dettes fiscales et sociales	949 980.93	1 052 044.60
42820000 Dettes provisionnées pour congés payés	301 600.00	326 010.69
42830000 Dettes provisionnées primes direction	45 748.00	48 833.00
42840000 Dettes provisionnées/part. des salariés	315 359.00	352 678.00
42860000 Autres charges à payer (personnel)	29 788.00	48 460.00
43820000 Charges sociales sur congés à payer	108 400.00	108 999.85
43830000 Charges sociales s/ primes à payer	16 927.00	17 678.00
43860000 Charges sociales s/ autres charges	11 021.56	3 812.00
43865000 URSSAF - forfait social	63 072.00	70 536.00
44820000 Charges fiscales sur congés à payer	7 000.00	7 565.95
44860000 Charges à payer	28 869.12	43 737.00
44861000 Etat, Taxe d'apprentissage	2 699.74	2 886.38
44863000 Etat, aide à la construction	13 496.60	14 432.63
44864000 Etat, formation Professionnelle continue	5 999.91	6 415.10
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	135 038.94	131 388.60
40840000 Fournisseur immo FAR	135 038.94	131 388.60
Autres dettes	22 066.29	34 617.17
41980000 Clients Rabais, remises, ristournes à établir	22 066.29	34 617.17
TOTAL	1 900 532.74	2 130 153.33

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
	31/12/2024	31/12/2023
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts	44	44
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	44 613	10 595
Autres créances	51 342	61 462
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	95 998	72 101

Détail des produits à recevoir

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2024	31/12/2023
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	44 612.92	10 595.30
41810000 Clients - factures à établir	44 612.92	10 595.30
Autres créances	51 341.54	61 462.30
40980000 Fournisseurs - Rabais, remises, ristournes à recevoir	35 757.22	38 929.69
43870000 Produits à recevoir	728.32	7 186.61
44870000 Produits à recevoir	14 856.00	15 346.00
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	95 998.08	72 101.22

Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2024	31/12/2023
Produits : - D'exploitation - Financiers - Exceptionnels		
TOTAL		

Charges constatées d'avance	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2024	31/12/2023
Charges : - D'exploitation - Financières - Exceptionnelles	116 829	27 556
TOTAL	116 829	27 556

Commentaires : néant

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	2 476 036	2 458 595	
TOTAL	2 476 036	2 458 595	

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
CESSION D'ACTIF	4 605 707	4 459 183
QP SUB INVESTISSEMENT		5 371
AMORTISSEMENT DEOGATOIRE		3 600
PROVISION RISQUES ET CHARGES	63 000	26 086
PROVISION DEPRECIATION TDE		791 341
CESSION TDE	2 614 904	1 818 110
AUTRES	113 816	7 928
TOTAL	7 397 427	7 111 619

Commentaires : néant

AS POOL

COMPTES ANNUELS

 Transferts de charges

Nature des transferts de charges	Montant
TRANSFERT DE CHARGE EXTERNE	32 051
TRANSFERT DE CHARGE PERSONNEL	66 426
TOTAL	98 477

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	530 000			530 000
Réserves :				
- Statutaires ou contractuelles				
- Réglementées				
- Autres	22 015 310		7 079 952	14 935 357
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice	4 920 048	3 273 420	4 920 048	3 273 420
Subventions d'investissement	92 880		22 633	70 247
Provisions réglementées	11 211		3 600	7 611
TOTAL	32 869 449	3 273 420	12 026 233	24 116 636

Commentaires : néant

 Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

Libellé	Résultat avant impôts	Impôts	Résultat après impôts
Résultat courant	4 898 854	1 183 878	3 714 976
Résultat exceptionnel (y compris participations)	-601 167	-159 611	-441 556
Résultat comptable	4 297 687	1 024 267	3 273 420

Commentaires : néant

Accroissement et allègement de la dette future d'impôt

Accroissements et allègements	Montant	Impôts
Accroissements		
Provisions réglementées	7 611	1 903
Subventions à réintégrer au résultat	70 247	17 562
Allègements		
Provision non déductible année de dotation	495 258	123 815
- Des déficits d'exploitation reportables		
Total : - Des amortissements différés		
- Des moins values à long terme		
TOTAL	-417 400	-104 350

Commentaires : néant

 Effectif moyen

Catégories de salariés	Salariés	En régie
Cadres	15	
Agents de maîtrise et techniciens	1	
Employés	43	
Ouvriers	29	
Apprentis sous contrat		
TOTAL	88	

Commentaires : néant

Honoraires des commissaires aux comptes

Type d'honoraires	Montant
Contrôle légal des comptes	13 070
Conseils et prestations de services	
TOTAL	13 070

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	19 002 122	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	94 368	0.30
Ventes de prestations de services	5 014 161	16.10
Production vendue de biens	26 027 959	83.59
TOTAL	31 136 488	

Commentaires : néant



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 2024

9 Place Jean Moulin
42000 SAINT-ETIENNE
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 2024 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 01/01/2024 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 2024 pour un montant net de 2 770 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.

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 ;

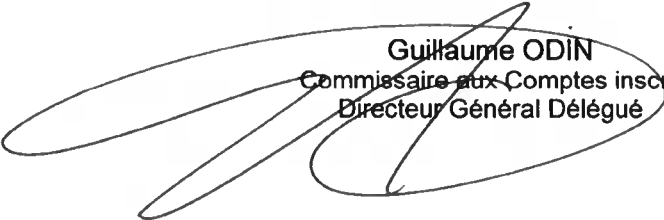
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère 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 11 juin 2025.

Pour Cabinet ROYET

Guillaume ODIN

Commissaire aux Comptes inscrit
Directeur Général Délégué



Bilan Actif

Bilan Actif	Du 01/01/2024 au 31/12/2024			Au 31/12/2023
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
Actif immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement	2 476 036	2 458 595	17 441	699 091
Concessions, brevets et droits similaires	1 698 841	1 681 249	17 591	48 200
Fonds commercial				3 118 312
Autres immobilisations incorporelles	3 133 303		3 133 303	3 477 529
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains	552 363	340 735	211 628	257 387
Constructions	98 877	35 052	63 825	69 843
Installations techniques, matériel et outillages industriels	6 058 656	3 998 587	2 060 069	2 185 360
Autres immobilisations corporelles	2 349 138	1 539 574	809 563	750 962
Immobilisations en cours	143 343		143 343	178 274
Avances et acomptes	92 309		92 309	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	16 651 483	10 053 793	6 597 690	10 848 925
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
Matières premières, autres approvisionnements	2 989 829	232 802	2 757 027	4 429 249
En-cours de - De biens production : - De services				
Produits intermédiaires et finis	13 281	4 312	8 970	598 006
Marchandises				51 811
Avances et acomptes versés sur commandes	4 498		4 498	12 044
Créances				
Clients et comptes rattachés	2 890 664	156 253	2 734 410	2 801 185
Autres	15 293 235		15 293 235	17 187 191
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	549 718		549 718	1 937 267
Charges constatées d'avance	116 829		116 829	27 556
ACTIF CIRCULANT	21 858 054	393 367	21 464 687	27 044 310
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				
TOTAL ACTIF	38 509 538	10 447 160	28 062 378	37 893 235

Bilan Passif

Bilan Passif	Dt 01/01/2024		Dt 01/01/2023	
	Au 31/12/2024		Au 31/12/2023	
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		530 000
Réserves :				
- Statutaires ou contractuelles				
- Réglementées				
- Autres		14 935 357		22 015 310
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)		3 273 420		4 920 048
Subventions d'investissement		70 247		92 880
Provisions réglementées		7 611		11 211
CAPITAUX PROPRES		24 116 636		32 869 449
Autres fonds propres				
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
Autres				
AUTRES FONDS PROPRES				
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour :				
- Risques		588 212		726 733
- Charges		144 256		159 043
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		732 468		885 776
Emprunts et dettes				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes :				
- Auprès des établissements de crédit				
- Financières diverses				
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		13 207		67 341
- Fournisseurs et comptes rattachés		1 656 991		2 355 372
Dettes :				
- Fiscales et sociales		1 185 438		1 285 399
- Sur immobilisations et comptes rattachés		142 661		184 360
Autres dettes		214 976		245 537
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
EMPRUNTS ET DETTES		3 213 274		4 138 009
Écarts de conversion passif				
TOTAL PASSIF		28 062 378		37 893 235

Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/01/2024 au 31/12/2024			An 31/12/2023
	France	Exportation	Total	Total
Produits d'exploitation				
Ventes de marchandises	94 368		94 368	701 117
Production vendue : - De biens	21 387 546	4 640 413	26 027 959	38 603 057
- De services	4 387 399	626 762	5 014 161	6 519 270
Chiffre d'affaires net	25 869 313	5 267 175	31 136 488	45 823 443
Production : - Stockée			13 281	-642 110
- Immobilisée			271 981	383 468
Subventions d'exploitation reçues			26 333	23 500
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions, transferts de charges			609 776	750 844
Autres produits			51	2 424
PRODUITS D'EXPLOITATION			32 057 911	46 341 570
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			9 823	581 380
Variation de stocks (marchandises)			-5 911	-51 811
Achats de matières premières et autres approvisionnements			15 665 544	22 078 752
Variation de stocks (matières premières et autres approvisionnements)			494 734	1 822 843
Autres achats et charges externes *			6 515 795	7 635 711
Impôts, taxes et versements assimilés			148 813	198 397
Salaires et traitements			3 051 222	3 232 155
Charges sociales			1 145 397	1 197 064
- Amortissements sur immobilisations			632 786	1 144 275
- Dépréciations sur immobilisations				
Dotations aux : - Dépréciations sur actif circulant			191 368	751 093
- Provisions pour risques et charges			56 532	18 426
Autres charges			143 318	2 549
CHARGES D'EXPLOITATION			28 049 420	38 610 834
* Y compris : - Redevances de crédit-bail mobilier				
- Redevances de crédit-bail immobilier				
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			4 008 492	7 730 736
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			926 386	725 557
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			926 386	725 557
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées			36 023	72 984
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIÈRES			36 023	72 984
RÉSULTAT FINANCIER			890 363	652 573
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS			4 898 854	8 383 308

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (suite)	Au 31/12/2024	Au 31/12/2023
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	1 826 037	70 801
Sur opérations en capital	4 464 554	4 475
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	821 027	20 852
PRODUITS EXCEPTIONNELS	7 111 619	96 128
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	2 728 719	207 785
Sur opérations en capital	4 605 707	4 475
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions	63 000	1 459 579
CHARGES EXCEPTIONNELLES	7 397 427	1 671 840
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	-285 808	-1 575 712
Participation des salariés	315 359	352 678
Impôts sur les bénéfices	1 024 267	1 534 871
TOTAL DES PRODUITS	40 095 915	47 163 255
TOTAL DES CHARGES	36 822 495	42 243 208
BÉNÉFICE OU PÉRIE (Total des produits - Total des charges)	3 273 420	4 920 048

COMPTES ANNUELS

2024

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024

ANNEXE

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 31/12/2024 dont le total du bilan avant répartition est de 28 062 378 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 3 273 420 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2024 au 31/12/2024.

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

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 à la valeur nette comptable pour un montant global de 4 456 683 € et a cédé ses stocks pour 1 818 110 €.

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,

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 2024 à 144 256 €.

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 2020-2022
- turn over faible 4 %
- taux d'augmentation des salaires 1 %
- taux d'actualisation 3.38 %
- 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	5 255 137		5 100
Autres postes d'immobilisations incorporelles	8 325 571		271 198
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	13 580 708		276 298
Immobilisations corporelles			
Terrains	552 363		
Constructions :			
- Sur sol propre			
- Sur sol d'autrui	98 877		
- Générales, agencements et aménagements constructions			
Installations :			
- Techniques, matériel et outillage	6 283 815		553 727
- Générales, agencements et aménagements divers	1 649 622		213 927
- De transport	20 298		
Matériel :			
- De bureau et informatique, mobilier	448 428		23 218
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	178 274		71 752
Avances et acomptes	15 350		92 309
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	9 247 027		954 934
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	22 876 352		1 231 232

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		2 784 201	2 476 036	
Autres postes d'immobilisations incorporelles	147 269	3 617 356	4 832 144	
TOTAL	147 269	6 401 556	7 308 180	
Terrains			552 363	
Constructions :				
- Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui			98 877	
- Gales, agencs et aménagt. const.				
Installations :				
- Techniques, matériel et outillage		778 885	6 058 656	
- Gales, agencs et aménagt. divers			1 863 549	
- De transport			20 298	
Matériel :				
- De bureau et informatique, mob.		6 356	465 291	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours	81 353	25 330	143 343	
Avances et acomptes	15 350		92 309	
TOTAL	96 704	810 571	9 294 686	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres :				
- Participations				
- Titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			48 618	
TOTAL			48 618	
TOTAL GÉNÉRAL	243 973	7 212 127	16 651 483	

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	4 556 046	57 500	2 154 951	2 458 595
Fonds commercial				
Autres postes d'immobilisations incorporelles	1 681 530	23 745	24 026	1 681 249
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	6 237 577	81 245	2 178 977	4 139 845
Immobilisations corporelles				
Terrains	294 975	45 759		340 735
Constructions : - Sur sol propre - Sur sol d'autrui	29 034	6 018		35 052
Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel	4 098 455	321 949	421 817	3 998 587
Installations générales, agencements et aménagements divers	1 007 467	128 283		1 135 750
Matériel de transport	20 298			20 298
Matériel de bureau et informatique, mobilier	339 621	49 531	5 626	383 527
Emballages récupérables et divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	5 789 851	551 541	427 443	5 913 949
TOTAL GÉNÉRAL	12 027 428	632 786	2 606 420	10 053 793

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, agencs 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				3 600			-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	11 211		3 600	7 611
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES	11 211		3 600	7 611
Risques et charges				
- Litiges		56 532		56 532
- Garanties données aux clients	617 000		231 967	385 033
- Pertes sur marché à terme				
- Amendes et pénalités				
- Pertes de change				
Provisions pour : - Pensions et obligations	159 043		14 787	144 256
- Impôts				
- Renouvellement des immobilisations				
- Gros entretien et grandes révisions				
- Charges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges	109 733	63 000	26 086	146 647
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	885 776	119 532	272 840	732 468

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	1 009 038	89 038	860 962	237 114
Sur comptes clients	248 852	102 330	194 924	156 253
Autres provisions pour dépréciation				
DÉPRÉCIATIONS	1 257 890	191 368	1 055 886	393 367
TOTAL GÉNÉRAL	2 154 877	310 900	1 332 326	1 133 446
- D'exploitation		247 900	511 299	
Dont dotations et reprises : - Financières				
- Exceptionnelles		63 000	821 027	
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	129 184	129 184	
Autres créances clients	2 761 479	2 761 479	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	15 758	15 758	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	728	728	
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	175 743	175 743	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers	14 856	14 856	
Groupe et associés (2)	15 035 984	15 035 984	
Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	50 166	50 166	
Charges constatées d'avance	116 829	116 829	
TOTAL	18 349 344	18 300 727	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 crédit (1) :				
- A 1 an max. à l'origine				
- A plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	1 656 991	1 656 991		
Personnel et comptes rattachés	708 697	708 697		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	390 856	390 856		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	21 340	21 340		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	64 545	64 545		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	142 661	142 661		
Groupe et associés (2)				
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)	214 976	214 976		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	3 200 066	3 200 066		
(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
	31/12/2024	31/12/2023
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	793 447	912 103
Dettes fiscales et sociales	949 981	1 052 045
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	135 039	131 389
Autres dettes	22 066	34 617
TOTAL	1 900 533	2 130 153

Détail des charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2024	31/12/2023
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	793 446.58	912 102.96
40810000 Fournisseurs Factures Non Parvenues	336 614.50	293 804.34
40810110 Fournisseurs Factures Non Parvenues BFA	456 832.08	618 298.62
Dettes fiscales et sociales	949 980.93	1 052 044.60
42820000 Dettes provisionnées pour congés payés	301 600.00	326 010.69
42830000 Dettes provisionnées primes direction	45 748.00	48 833.00
42840000 Dettes provisionnées/part. des salariés	315 359.00	352 678.00
42860000 Autres charges à payer (personnel)	29 788.00	48 460.00
43820000 Charges sociales sur congés à payer	108 400.00	108 999.85
43830000 Charges sociales s/primes à payer	16 927.00	17 678.00
43860000 Charges sociales s/ autres charges	11 021.56	3 812.00
43865000 URSSAF - forfait social	63 072.00	70 536.00
44820000 Charges fiscales sur congés à payer	7 000.00	7 565.95
44860000 Charges à payer	28 869.12	43 737.00
44861000 Etat, Taxe d'apprentissage	2 699.74	2 886.38
44863000 Etat, aide à la construction	13 496.60	14 432.63
44864000 Etat, formation Professionnelle continue	5 999.91	6 415.10
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	135 038.94	131 388.60
40840000 Fournisseur immo FAR	135 038.94	131 388.60
Autres dettes	22 066.29	34 617.17
41980000 Clients Rabais, remises, ristournes à établir	22 066.29	34 617.17
TOTAL	1 900 532.74	2 130 153.33

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
	31/12/2024	31/12/2023
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts	44	44
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	44 613	10 595
Autres créances	51 342	61 462
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	95 998	72 101

Détail des produits à recevoir

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2024	31/12/2023
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	44 612.92	10 595.30
41810000 Clients - factures à établir	44 612.92	10 595.30
Autres créances	51 341.54	61 462.30
40980000 Fournisseurs - Rabais, remises, ristournes à recevoir	35 757.22	38 929.69
43870000 Produits à recevoir	728.32	7 186.61
44870000 Produits à recevoir	14 856.00	15 346.00
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	95 998.08	72 101.22

Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2024	31/12/2023
Produits : - D'exploitation - Financiers - Exceptionnels		
TOTAL		

Charges constatées d'avance	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2024	31/12/2023
Charges : - D'exploitation - Financières - Exceptionnelles	116 829	27 556
TOTAL	116 829	27 556

Commentaires : néant

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

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
CESSION D'ACTIF	4 605 707	4 459 183
QP SUB INVESTISSEMENT		5 371
AMORTISSEMENT DEOGATOIRE		3 600
PROVISION RISQUES ET CHARGES	63 000	26 086
PROVISION DEPRECIATION TDE		791 341
CESSION TDE	2 614 904	1 818 110
AUTRES	113 816	7 928
TOTAL	7 397 427	7 111 619

Commentaires : néant

Transferts de charges

Nature des transferts de charges	Montant
TRANSFERT DE CHARGE EXTERNE	32 051
TRANSFERT DE CHARGE PERSONNEL	66 426
TOTAL	98 477

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	530 000			530 000
Réserves :				
- Statutaires ou contractuelles				
- Réglementées				
- Autres	22 015 310		7 079 952	14 935 357
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice	4 920 048	3 273 420	4 920 048	3 273 420
Subventions d'investissement	92 880		22 633	70 247
Provisions réglementées	11 211		3 600	7 611
TOTAL	32 869 449	3 273 420	12 026 233	24 116 636

Commentaires : néant

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

Libellé	Résultat avant impôts	Impôts	Résultat après impôts
Résultat courant	4 898 854	1 183 878	3 714 976
Résultat exceptionnel (y compris participations)	-601 167	-159 611	-441 556
Résultat comptable	4 297 687	1 024 267	3 273 420

Commentaires : néant

Accroissement et allègement de la dette future d'impôt

Accroissements et allègements	Montant	Impôts
Accroissements		
Provisions réglementées	7 611	1 903
Subventions à réintégrer au résultat	70 247	17 562
Allègements		
Provision non déductible année de dotation	495 258	123 815
- Des déficits d'exploitation reportables		
Total : - Des amortissements différés		
- Des moins values à long terme		
TOTAL	-417 400	-104 350

Commentaires : néant

Effectif moyen

Catégories de salariés	Salaries	En régie
Cadres	15	
Agents de maîtrise et techniciens	1	
Employés	43	
Ouvriers	29	
Apprentis sous contrat		
TOTAL	88	

Commentaires : néant

AS POOL

COMPTES ANNUELS

Honoraires des commissaires aux comptes

Type d'honoraires	Montant
Contrôle légal des comptes	13 070
Conseils et prestations de services	
TOTAL	13 070

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	18 968 603	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	94 368	0.30
Ventes de prestations de services	5 014 161	16.10
Production vendue de biens	26 027 959	83.59
TOTAL	31 136 488	

Commentaires : néant