

RCS : ANNECY Code greffe : 7401
------------------------------------

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

**Le greffier du tribunal de commerce de ANNECY atteste l'exactitude des informations  
transmises ci-après**

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2013 B 00472 Numéro SIREN : 792 424 145 Nom ou dénomination : I.C.R. CONSTRUCTION
---

Ce dépôt a été enregistré le 14/05/2021 sous le numéro de dépôt B2021/005205

## ① BILAN - ACTIF

Exercice clos le 30/09/2020

Néant ☐

		Brut ①	Amort. provisions ②	Net30/09/2020 ③	Net 30/09/2019 ④
Capital souscrit non appelé	I AA				
Frais d'établissement	AB		AC		
Frais de développement	CX		CQ		
Concessions, brevets et droits similaires	AF	2 093	AG	2 093	
Fonds commercial (1)	AH		AI		
Autres immobilisations incorporelles	AJ		AK		
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM		
Terrains	AN		AO		
Constructions	AP	54 720	AQ	10 996	43 724
Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	2 500	AS	2 500	
Autres immobilisations corporelles	AT	290 484	AU	102 861	187 623
Immobilisations en cours	AV		AW		
Avances et acomptes (2)	AX		AY		
Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence (2)	CS		CT		
Autres participations (2)	CU		CV		
Créances rattachées à des participations (2)	BB		BC		
Autres titres immobilisés (2)	BD	15	BE	15	15
Prêts (2)	BF		BG		
Autres immobilisations financières (2)	BH	46 570	BI	46 570	47 435
<b>TOTAL II</b>	<b>BJ</b>	<b>396 382</b>	<b>BK</b>	<b>118 450</b>	<b>277 932</b>
Matières premières, approvisionnements	BL		BM		
En cours de production : - de biens	BN		BO		
- de services	BP		BQ		
Produits intermédiaires et finis	BR		BS		
Marchandises	BT		BU		
Avances et acomptes sur commandes	BV	11 650	BW	11 650	7 347
Clients et comptes rattachés (3)	BX	5 881 342	BY	6 750	5 874 592
Autres créances (3)	BZ	511 980	CA		511 980
Capital souscrit appelé, non versé	CB		CC		
V.M.P. (dont actions propres)	CD	150 000	CE	150 000	150 000
Disponibilités	CF	2 157 953	CG	2 157 953	3 206 420
Charges constatées d'avance (3)	CH	61 128	CI	61 128	8 864
<b>TOTAL III</b>	<b>CJ</b>	<b>8 774 053</b>	<b>CK</b>	<b>6 750</b>	<b>8 767 303</b>
Frais d'émission d'emprunts à évaluer	IV CW				
Primes de remboursement des obligations	V CM				
Ecarts de conversion actif	VI CN				
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)</b>	<b>CO</b>	<b>9 170 435</b>	<b>IA</b>	<b>125 200</b>	<b>9 045 235</b>
(1) Droit au bail		(2) A moins d'1 an	CP	(3) A plus d'1 an	CR
Clause de réserve de propriété : Immobilisations		Stocks		Créances	

CERTIFIÉ CONFORMÉ - Le Président

## ② BILAN - PASSIF avant répartition

Exercice clos le 30/09/2020

Néant ☐

		Net	30/09/2020	Net	30/09/2019
Capital social ou individuel (1)	(dont versé)	150 000	DA	150 000	150 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport			DB		
Écarts de réévaluation (2)	(dont écart d'équivalence)	EK	DC		
Réserve légale (3)			DD	15 000	15 000
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	397 911	394 431
Report à nouveau			DH		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)			DI	773 806	873 480
Subventions d'investissement			DJ		
Provisions réglementées			DK		
<b>TOTAL I</b>			DL	1 336 717	1 432 911
Produit des émissions de titres participatifs			DM		
Avances conditionnées			DN		
<b>TOTAL II</b>			DO		
Provisions pour risques			DP		
Provisions pour charges			DQ		
<b>TOTAL III</b>			DR		
Emprunts obligataires convertibles			DS		
Autres emprunts obligataires			DT		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)			DU	722 868	903 855
Emprunts et dettes financières divers	(dont emprunts participatifs)	EI	DV		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			DW	6 000	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			DX	4 259 462	4 331 625
Dettes fiscales et sociales			DY	1 688 956	2 831 620
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			DZ		
Autres dettes			EA		36 725
Produits constatés d'avance (4)			EB	1 031 232	1 400 000
<b>TOTAL IV</b>			EC	7 708 517	9 503 825
Écarts de conversion passif		V	ED		
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V)</b>			EE	9 045 235	10 936 736

## 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	7 162 517	8 783 825
(5) Dont concours bancaires courants, soldes créditeurs de banques et CCP	EH		

## ③ COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE

Exercice clos le 30/09/2020

Néant ☐

	France		Exportations et livr. intracommunautaires		Total		30/09/2019
Ventes de marchandises	FA		FB		FC		
- biens	FD		FE		FF		
Production vendue : - services	FG	20 279 166	FH		FI	20 279 166	24 436 613
Chiffre d'affaires net	FJ	20 279 166	FK		FL	20 279 166	24 436 613
Production stockée					FM		
Production immobilisée					FN		
Subventions d'exploitation					FO		
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges (9)					FP	26 324	87 670
Autres produits (1) (11)					FQ	183	755
Total des produits d'exploitation (2) (I)					FR	20 305 673	24 525 038
Achats de marchandises (y compris droits de douane)					FS		
Variation de stock (marchandises)					FT		
Achats matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)					FU		
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)					FV		
Autres achats et charges externes (3)					FW	18 563 860	22 809 651
Impôts, taxes et versements assimilés					FX	37 483	37 655
Salaires et traitements					FY	394 595	246 190
Charges sociales (10)					FZ	169 029	106 058
Dotations d'exploitation sur immobilisations : dotations aux amortissements					GA	45 748	42 587
Dotations d'exploitation sur immobilisations : dotations aux provisions					GB		
Dotations d'exploitation sur actif circulant : dotations aux provisions					GC	6 750	
Dotations d'exploitation pour risques et charges : dotations aux provisions					GD		
Autres charges (12)					GE	11	353
Total des charges d'exploitations (4) (II)					GF	19 217 475	23 242 496
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)					GG	1 088 198	1 282 542
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	9 331	5 459
Reprises sur provisions et transferts de charges					GM		
Différences positives de change					GN	8	
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO		
Total des produits financiers (V)					GP	9 340	5 459
Dotations financières aux amortissements et provisions					GQ		
Intérêts et charges assimilées (6)					GR	18 398	19 890
Différences négatives de change					GS	712	18
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT		
Total des charges financières (VI)					GU	19 110	19 908
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V) - (VI)					GV	-9 770	-14 449
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)					GW	1 078 428	1 268 093

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

Exercice clos le 30/09/2020

Néant ☐

		30/09/2020	30/09/2019
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		HA 5 968	208
Produits exceptionnels sur opérations en capital		HB 36 855	
Reprises sur provisions et transferts de charges		HC	
Total des produits exceptionnels (7) (VII)		HD 42 823	208
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)		HE 817	387
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		HF 28 274	
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)		HG	
Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)		HH 29 091	387
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI 13 731	-179
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise IX		HJ	
Impôts sur les bénéfices X		HK 318 353	394 434
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL 20 357 835	24 530 704
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM 19 584 029	23 657 225
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)		HN 773 806	873 480
(1)	- Produits nets partiels sur opérations à long terme	HO	
(2)	- Produits de locations immobilières	HY 4 413	4 227
	- Produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IG 5 968	208
(3)	- Crédit-bail mobilier	HP 282	3 389
	- Crédit-bail immobilier	HQ	
(4)	- Charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IH	
(5)	- Produits concernant les entreprises liées	IJ 8 626	5 189
(6)	- Intérêts concernant les entreprises liées	IK	
(6 bis)	- Dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238b du CGI)	HX 40 000	27 500
(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 26 324	87 670
(10)	- Cotisations personnelles de l'exploitant (13)	A2	
	(dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS) A5		
(11)	- Redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3	
(12)	- Redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4	
(13)	- Primes et cotisations complémentaires professionnelles : facultatives	A6	
	obligatoires	A9	
	(dont cotisations facultatives Madelin)	A7	
	(dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite)	A8	
(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
PRODUITS EXERCICES ANTERIEURS SOLDE FOURNISSEURS			5 968

# Règles et méthodes comptables

## Dénomination : SAS ICR CONSTRUCTION

(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 30/09/2020 dont le total du bilan avant répartition est de 9 045 235 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 773 806 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2019 au 30/09/2020.

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 2015-06).

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.

## Faits caractéristiques

Suite à l'application du décret n°2020-293 du 23 mars 2020 prescrivant les mesures nécessaires pour faire face à l'épidémie de covid-19 dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire, la société a été contrainte de fermer au cours du printemps 2020.

Cela a eu un impact significatif sur son chiffre d'affaires et la société a fait appel aux mesures de chômage partiel.

Cependant, la continuité d'exploitation n'est pas remise en cause.

## Méthode des coûts historiques

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

## 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.

Toutefois, l'entreprise a retenu la durée d'usage pour déterminer le plan d'amortissement des immobilisations non décomposables.

- |   |              |
|---|--------------|
| • Constructions                                 | 10 à 50 ans, |
| • Agencements et aménagements des constructions | 10 à 20 ans, |
| • Installations industrielles                   | 5 à 10 ans,  |
| • Matériel et outillage                         | 5 à 10 ans,  |
| • Matériel de transport                         | 4 à 5 ans,   |
| • Mobilier de bureau                            | 10 ans       |

## Participation, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'acquisition (y compris les 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.

## Créances

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

## Etat des immobilisations

Cadre A	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations de l'exercice	Acquisitions créances virements
<b>Immobilisations incorporelles</b>			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	8 064		
<b>TOTAL</b>	<b>8 064</b>		
<b>Immobilisations corporelles</b>			
Terrains			
Constructions :	54 720		
- Sur sol propre			
- Sur sol d'autrui			
- Générales, agencements et aménagements constructions			
Installations :	2 500		
- Techniques, matériel et outillage			
- Générales, agencements et aménagements divers	90 880		6 926
Matériel :	108 316		65 173
- De transport			
- De bureau et informatique, mobilier	66 017		18 185
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
<b>TOTAL</b>	<b>322 432</b>		<b>90 284</b>
<b>Immobilisations financières</b>			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres :	15		
- Participations			
- Titres immobilisés	47 435		
Prêts et autres immobilisations financières			
<b>TOTAL</b>	<b>47 450</b>		
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>277 946</b>		<b>90 284</b>

Cadre B	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				
Autres postes d'immobilisations incorporelles		5 971	2 093	
<b>TOTAL</b>		<b>5 971</b>	<b>2 093</b>	
Terrains				
Constructions :			54 720	
- Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui				
- Gales, agencés et aménagt. const.				
Installations :			2 500	
- Techniques, matériel et outillage				
- Gales, agencés et aménagt. divers			97 806	
Matériel :		57 606	115 882	
- De transport				
- De bureau et informatique, mob.		7 406	76 795	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>TOTAL</b>		<b>65 012</b>	<b>347 704</b>	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres :				15
- Participations				
- Titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		865	46 570	
<b>TOTAL</b>		<b>865</b>	<b>46 585</b>	
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>		<b>71 848</b>	<b>206 287</b>	

## Etat des amortissements

CADRE A - Situations et mouvements de l'exercice				
Immobilisations amortissables	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminut.	Montant en fin d'exercice
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement et développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles	8 064		5 971	2 093
<b>TOTAL</b>	<b>8 064</b>		<b>5 971</b>	<b>2 093</b>
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions : - Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui	8 006	2 990		10 996
Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel	2 500			2 500
Installations générales, agencements et aménagements divers	21 026	7 924		28 950
Matériel de transport	42 412	23 843	31 273	34 982
Matériel de bureau et informatique, mobilier	34 268	10 990	6 330	38 928
Emballages récupérables et divers				
<b>TOTAL</b>	<b>108 212</b>	<b>45 748</b>	<b>37 603</b>	<b>116 357</b>
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>116 276</b>	<b>45 748</b>	<b>43 574</b>	<b>118 450</b>

## CADRE B - 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	
<b>Immobilisations incorporelles</b>							
Frais d'établissement et divp.							
Autres postes d'immo. incorp.							
<b>TOTAL</b>							
<b>Immobilisations corporelles</b>							
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							
Matériel de transport							
Mat. de bur. et informat., mob.							
Emballages récup. et divers							
<b>TOTAL</b>							
Frais d'acqui. de titres de particip.							
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>							
<b>TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ</b>			<b>TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ</b>			<b>TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ</b>	

## CADRE C

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				



## Etat des provisions et dépréciations

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
<b>Réglémentées</b>				
Provisions pour :				
- Reconstitution des gisements				
- Investissements				
- Hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
<b>TOTAL</b>				
<b>Risques et charges</b>				
Provisions pour :				
- Litiges				
- Garanties données aux clients				
- Pertes sur marché à terme				
- Amendes et pénalités				
- Pertes de change				
- Pensions et obligations				
- Impôts				
- Renouvellement des immobilisations				
- Gros entretien et grandes révisions				
- Charges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges				
<b>TOTAL</b>				

Nature des dépréciations	Montant au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
<b>Dépréciations</b>				
Immobilisations :				
- Incorporelles				
- Corporelles				
- Titres mis en équivalence				
- Titres de participation				
- Financières				
Sur stocks et en cours				
Sur comptes clients		6 750		6 750
Autres provisions pour dépréciation				
<b>TOTAL</b>		6 750		6 750
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>		6 750		6 750
- D'exploitation		6 750		
Dont dotations et reprises : - Financières				
- Exceptionnelles				
Titres mis en équivalence : Montant de la dépréciation				

## Etat des créances

Créances	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an
<b>De l'actif immobilisé</b>			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières	46 570		46 570
<b>De l'actif circulant</b>			
Clients douteux ou litigieux	13 500	13 500	
Autres créances d'clients	5 867 842	5 867 842	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	339 470	339 470	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)	146 057	146 057	
Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	26 454	26 454	
Charges constatées d'avance	61 128	61 128	
<b>TOTAL</b>	<b>6 501 020</b>	<b>6 454 450</b>	<b>46 570</b>
(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			
(2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques			

## 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	722 868	182 868	540 000	
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	4 259 462	4 259 462		
Personnel et comptes rattachés	50 812	50 812		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	77 937	77 937		
Impôts sur les bénéfices	14 809	14 809		
Taxe sur la valeur ajoutée	1 535 912	1 535 912		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	9 486	9 486		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)				
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)				
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	1 031 232	1 031 232		
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>7 702 517</b>	<b>7 162 517</b>	<b>540 000</b>	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	180 000			
(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques				

## 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
	30/09/2020	30/09/2019
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	2 868	3 855
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	291 023	162 006
Dettes fiscales et sociales	77 959	63 851
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		36 725
<b>TOTAL</b>	<b>371 849</b>	<b>266 438</b>

## Détail des charges à payer

Charges à payer Incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/09/2020	30/09/2019
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	2 867.62	3 855.25
518100 INTÉRÊTS COURUS À PAYER	2 867.62	3 855.25
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	291 022.63	162 006.25
408100 FOURNISSEURS FACTURES NON PARVENUES	291 022.63	162 006.25
Dettes fiscales et sociales	77 959.00	63 851.00
428200 DETTES PROVISIONNÉES POUR CONGÉS À PAYER	22 820.00	16 468.00
428600 AUTRES CHARGES À PAYER	26 725.00	12 450.00
438200 CHARGES SOCIALES SUR CONGÉS À PAYER	8 800.00	6 349.00
438600 AUTRES CHARGES À PAYER	14 930.00	5 934.00
448600 ETAT CHARGES À PAYER	4 684.00	22 650.00
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		36 725.00
419800 RABAIS, REMISES, RISTOURNES À ACCORDER ET AUTRES AVOIRS À ÉTABLIR		36 725.00
<b>TOTAL</b>	<b>371 849.25</b>	<b>266 437.50</b>

## 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
	30/09/2020	30/09/2019
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	18 324	104 386
Autres créances	33 619	108 286
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités	675	270
<b>TOTAL</b>	<b>52 618</b>	<b>212 943</b>

## Détail des produits à recevoir

Produits à recevoir Inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/09/2020	30/09/2019
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	18 324.00	104 386.41
418100 CLIENTS FACTURES À ÉTABLIR	18 324.00	104 386.41
Autres créances	33 618.54	108 286.34
409800 RABAIS, REMISES, RISTOURNES À OBTENIR ET AUTRES AVOIRS NON ENCORE REÇUS	25 953.54	108 286.34
455800 ASSOCIÉS C.CT INTÉRÊTS COURUS	7 665.00	
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités	675.00	270.00
518800 INTÉRÊTS COURUS À RECEVOIR	675.00	270.00
<b>TOTAL</b>	<b>52 617.54</b>	<b>212 942.75</b>

## Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/09/2020	30/09/2019
Produits : - D'exploitation - Financiers - Exceptionnels	1 031 232	1 400 000
TOTAL	1 031 232	1 400 000

Charges constatées d'avance	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/09/2020	30/09/2019
Charges : - D'exploitation - Financières - Exceptionnelles	61 128	8 864
TOTAL	61 128	8 864

## 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	15 000	10.00000	150 000
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)	15 000	10.00000	150 000

# **I.C.R. CONSTRUCTION**

Société par actions simplifiée  
au capital de 150.000 euros  
Siège social : 80 Route des Vernes – Pringy  
74370 ANNECY  
792.424.145 RCS ANNECY

## **DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉE UNIQUE DU 30 MARS 2021**

*Décision d'affectation du résultat de l'exercice clos le 30 septembre 2020*

### **DEUXIEME DÉCISION**

L'associée unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 septembre 2020 s'élevant à 773.806 euros de la manière suivante :

**Bénéfice de l'exercice :** ..... **773.806 euros**

**A titre de dividendes :** ..... **386.903 euros**

*Soit 25,79 euros par action,*

**Soit un solde de** ..... **386.903 euros**

*Affecté en totalité au compte "Autres réserves" qui s'élève ainsi à 784.814 euros.*


Le dividende sera mis en paiement au siège social à compter de ce jour.

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 30 septembre 2020 éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 386.903 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 NET	REVENUS ELIGIBLES A L'ABATTEMENT DE 40 %	REVENUS NON ELIGIBLES A L'ABATTEMENT
30 Septembre 2017	230.000 euros	230.000 euros	-
30 Septembre 2018	400.500 euros	400.500 euros	-
30 Septembre 2019	870.000 euros	870.000 euros	-

*Certifié conforme  
La Présidente*





# SAS I.C.R CONSTRUCTION

475, Route des Vernes  
74370 PRINGY

## RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS  
LE 30 SEPTEMBRE 2020



[www.fiduciaire-jfpissettaz.com](http://www.fiduciaire-jfpissettaz.com)

CABINET JF PISSETTAZ EXPERTISE COMPTABLE ET AUDIT - FIDALP  
432 avenue Marie Curie – CS 90357  
74166 Archamps

Tél : 04-50-92-00-31 Fax : 04-50-92-76-47 Mail : [jean-francois.pissettaz@jfpissettaz.com](mailto:jean-francois.pissettaz@jfpissettaz.com)



**I.C.R. CONSTRUCTION**  
SAS au capital de 150 000 €  
**Siège social : 475, Route des Vernes**  
**74370 PRINGY**

792 424 145

---

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**

**SUR LES COMPTES ANNUELS**

*Exercice clos au 30/09/2020*

À l'Associé,

**Opinion**

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la SAS I.C.R. CONSTRUCTION relatifs à l'exercice clos le 30/09/2020, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Ces comptes ont été arrêtés par le Président sur la base des éléments disponibles à cette date dans un contexte évolutif de crise sanitaire liée au Covid-19.

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 SAS I.C.R. CONSTRUCTION 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 qui nous sont applicables, sur la période du 01/10/2019 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.



## **Observation**

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point exposé dans les faits caractéristiques de l'annexe des comptes annuels concernant l'épidémie du Coronavirus.

## **Justification des appréciations**

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués.

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

## **Vérifications spécifiques**

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

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

## **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 SAS I.C.R. CONSTRUCTION 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 SAS I.C.R. CONSTRUCTION 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.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre SAS.

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 SAS I.C.R. CONSTRUCTION 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 ARCHAMPS, le 24 février 2021

Le Commissaire aux comptes  
**CABINET JF PISSETTAZ EXPERTISE**  
**COMPTABLE ET AUDIT**  
représenté par

**Jean-François PISSETTAZ**





## Bilan Actif

Bilan Actif	Du 01/10/2019 au 30/09/2020			Au 30/09/2019
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
<b>Actif immobilisé</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	2 093	2 093		
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions	54 720	10 996	43 724	46 714
Installations techniques, matériel et outillages industriels	2 500	2 500		
Autres immobilisations corporelles	290 484	102 861	187 623	167 506
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
<b>Immobilisations financières</b>				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité en portefeuille				
Autres titres immobilisés	15		15	15
Prêts				
Autres immobilisations financières	46 570		46 570	47 435
<b>ACTIF IMMOBILISÉ</b>	<b>396 382</b>	<b>118 450</b>	<b>277 932</b>	<b>261 670</b>
<b>Actif circulant</b>				
<b>Stocks et en-cours</b>				
Matières premières, autres approvisionnements				
En-cours de - De biens				
production : - De services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	11 650		11 650	7 347
<b>Créances</b>				
Clients et comptes rattachés	5 881 342	6 750	5 874 592	5 690 228
Autres	511 980		511 980	1 612 207
Capital souscrit et appelé, non versé				
<b>Valeurs mobilières de placement</b>				
Actions propres				
Autres titres	150 000		150 000	150 000
<b>Instruments de trésorerie</b>				
<b>Disponibilités</b>	<b>2 157 953</b>		<b>2 157 953</b>	<b>3 206 420</b>
<b>Charges constatées d'avance</b>	<b>61 128</b>		<b>61 128</b>	<b>8 864</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>8 774 053</b>	<b>6 750</b>	<b>8 767 303</b>	<b>10 675 065</b>
Frais d'émission d'emprunt à évaluer				
Primes de remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				
<b>TOTAL ACTIF</b>	<b>9 170 435</b>	<b>125 200</b>	<b>9 045 235</b>	<b>10 936 736</b>

## Bilan Passif

Bilan Passif	Du 01/10/2019	Du 01/10/2018
	Au 30/09/2020	Au 30/09/2019
<b>Capitaux propres</b>		
Capital social ou individuel (dont versé) 150 000	150 000	150 000
Prime d'émission, de fusion, d'apport		
Écarts de réévaluation		
Écart d'équivalence		
- Légale	15 000	15 000
Réserves :		
- Statutaires ou contractuelles		
- Réglementées	397 911	394 431
- Autres		
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	773 806	873 480
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
<b>CAPITAUX PROPRES</b>	<b>1 336 717</b>	<b>1 432 911</b>
<b>Autres fonds propres</b>		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Autres		
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>		
<b>Provisions pour risques et charges</b>		
Provisions pour :		
- Risques		
- Charges		
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>		
<b>Emprunts et dettes</b>		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes :		
-auprès des établissements de crédit	722 868	903 855
- Financières diverses		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	6 000	
- Fournisseurs et comptes rattachés	4 259 462	4 331 625
Dettes :		
- Fiscales et sociales	1 688 956	2 831 620
- Sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		36 725
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	1 031 232	1 400 000
<b>EMPRUNTS ET DETTES</b>	<b>7 708 517</b>	<b>9 503 825</b>
Écarts de conversion passif		
<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>9 045 235</b>	<b>10 936 736</b>



## Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/10/2019 au 30/09/2020			Au 30/09/2019
	France	Exportation	Total	Total
<b>Produits d'exploitation</b>				
Ventes de marchandises				
Production vendue : - De biens - De services	20 279 166		20 279 166	24 436 613
<b>Chiffre d'affaires net</b>	<b>20 279 166</b>		<b>20 279 166</b>	<b>24 436 613</b>
Production : - Stockée - Immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues			26 324	87 670
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions, transferts de charges			183	755
Autres produits				
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>			<b>20 305 673</b>	<b>24 525 038</b>
<b>Charges d'exploitation</b>				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stocks (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stocks (matières premières et autres approvisionnements)				
Autres achats et charges externes *			18 563 860	22 809 651
Impôts, taxes et versements assimilés			37 483	37 655
Salaires et traitements			394 595	246 190
Charges sociales			169 029	106 058
- Amortissements sur immobilisations			45 748	42 587
- Dépréciations sur immobilisations				
- Dépréciations sur actif circulant			6 750	
- Provisions pour risques et charges				
Dotations aux :				
Autres charges			11	353
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>			<b>19 217 475</b>	<b>23 242 496</b>
* Y compris : - Redevances de crédit-bail mobilier - Redevances de crédit-bail immobilier			282	3 389
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION</b>			<b>1 088 198</b>	<b>1 282 542</b>
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
<b>Produits financiers</b>				
Produits financiers de participation				
Produits des autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			9 331	5 459
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change			8	
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>			<b>9 340</b>	<b>5 459</b>
<b>Charges financières</b>				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées			18 398	19 890
Différences négatives de change			712	18
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>CHARGES FINANCIÈRES</b>			<b>19 110</b>	<b>19 908</b>
<b>RÉSULTAT FINANCIER</b>			<b>-9 770</b>	<b>-14 449</b>
<b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS</b>			<b>1 078 428</b>	<b>1 268 093</b>

## Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (suite)	Au 30/09/2020	Au 30/09/2019
<b>Produits exceptionnels</b>		
Sur opérations de gestion	5 968	208
Sur opérations en capital	36 855	
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	<b>42 823</b>	<b>208</b>
<b>Charges exceptionnelles</b>		
Sur opérations de gestion	817	387
Sur opérations en capital	28 274	
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	<b>29 091</b>	<b>387</b>
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>13 731</b>	<b>-179</b>
Participation des salariés		
Impôts sur les bénéfices	318 353	394 434
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>20 357 835</b>	<b>24 530 704</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>19 584 029</b>	<b>23 657 225</b>
<b>BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)</b>	<b>773 806</b>	<b>873 480</b>

## Annexe

# Règles et méthodes comptables

## Dénomination : SAS ICR CONSTRUCTION

(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 30/09/2020 dont le total du bilan avant répartition est de 9 045 235 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 773 806 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2019 au 30/09/2020.

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 2015-06).

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.

## Faits caractéristiques

Suite à l'application du décret n°2020-293 du 23 mars 2020 prescrivant les mesures nécessaires pour faire face à l'épidémie de covid-19 dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire, la société a été contrainte de fermer au cours du printemps 2020.

Cela a eu un impact significatif sur son chiffre d'affaires et la société a fait appel aux mesures de chômage partiel.

Cependant, la continuité d'exploitation n'est pas remise en cause.

## Méthode des coûts historiques

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

## 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.

Toutefois, l'entreprise a retenu la durée d'usage pour déterminer le plan d'amortissement des immobilisations non décomposables.

- |   |              |
|---|--------------|
| • Constructions                                 | 10 à 50 ans, |
| • Agencements et aménagements des constructions | 10 à 20 ans, |
| • Installations industrielles                   | 5 à 10 ans,  |
| • Matériel et outillage                         | 5 à 10 ans,  |
| • Matériel de transport                         | 4 à 5 ans,   |
| • Mobilier de bureau                            | 10 ans       |

## Participation, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'acquisition (y compris les 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.

## Créances

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

## Etat des immobilisations

Cadre A	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations de l'exercice	Acquisitions créances virements
<b>Immobilisations incorporelles</b>			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	8 064		
<b>TOTAL</b>	<b>8 064</b>		
<b>Immobilisations corporelles</b>			
Terrains			
Constructions :	54 720		
- Sur sol propre			
- Sur sol d'autrui			
- Générales, agencements et aménagements constructions			
Installations :	2 500		
- Techniques, matériel et outillage			
- Générales, agencements et aménagements divers	90 880		6 926
Matériel :	108 316		65 173
- De transport			
- De bureau et informatique, mobilier	66 017		18 185
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
<b>TOTAL</b>	<b>322 432</b>		<b>90 284</b>
<b>Immobilisations financières</b>			
Participations évaluées par mise en équivalence			
- Participations			
Autres :	15		
- Titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	47 435		
<b>TOTAL</b>	<b>47 450</b>		
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>377 946</b>		<b>90 284</b>

Cadre B	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				
Autres postes d'immobilisations incorporelles		5 971	2 093	
<b>TOTAL</b>		<b>5 971</b>	<b>2 093</b>	
Terrains				
Constructions :			54 720	
- Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui				
- Gales, agencés et aménagt. const.				
Installations :			2 500	
- Techniques, matériel et outillage				
- Gales, agencés et aménagt. divers			97 806	
Matériel :		57 606	115 882	
- De transport				
- De bureau et informatique, mob.		7 406	76 795	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>TOTAL</b>		<b>65 012</b>	<b>347 704</b>	
Participations évaluées par mise en équivalence				
- Participations				
Autres :			15	
- Titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		865	46 570	
<b>TOTAL</b>		<b>865</b>	<b>46 585</b>	
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>		<b>71 848</b>	<b>396 382</b>	

## Etat des amortissements

CADRE A - Situations et mouvements de l'exercice				
Immobilisations amortissables	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminut.	Montant en fin d'exercice
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement et développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles	8 064		5 971	2 093
<b>TOTAL</b>	<b>8 064</b>		<b>5 971</b>	<b>2 093</b>
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions : - Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui	8 006	2 990		10 996
Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel	2 500			2 500
Installations générales, agencements et aménagements divers	21 026	7 924		28 950
Matériel de transport	42 412	23 843	31 273	34 982
Matériel de bureau et informatique, mobilier	34 268	10 990	6 330	38 928
Emballages récupérables et divers				
<b>TOTAL</b>	<b>108 212</b>	<b>45 748</b>	<b>37 603</b>	<b>116 357</b>
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>116 276</b>	<b>45 748</b>	<b>43 574</b>	<b>118 450</b>

CADRE B - 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	
<b>Immobilisations incorporelles</b>							
Frais d'établissement et dvp.							
Autres postes d'immo. incorp.							
<b>TOTAL</b>							
<b>Immobilisations corporelles</b>							
Terrains							
Constructions : - Sur sol propre							
- Sur sol d'autrui							
Inst. gales, agencés et aménag. des constructions							
Inst. techniques, mat. et outillage industriels							
Inst. gales, agenc. et aménagements divers							
Matériel de transport							
Mat. de bur. et informat., mob.							
Emballages récup. et divers							
<b>TOTAL</b>							
Frais d'acqui. de titres de particip.							
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>							
<b>TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ</b>			<b>TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ</b>			<b>TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ</b>	

CADRE C				
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				

## Etat des provisions et dépréciations

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
<b>Réglementées</b>				
Provisions pour :				
- Reconstitution des gisements				
- Investissements				
- Hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
<b>TOTAL</b>				
<b>Risques et charges</b>				
Provisions pour :				
- Litiges				
- Garanties données aux clients				
- Pertes sur marché à terme				
- Amendes et pénalités				
- Pertes de change				
- Pensions et obligations				
- Impôts				
- Renouvellement des immobilisations				
- Gros entretien et grandes révisions				
- Charges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges				
<b>TOTAL</b>				

Nature des dépréciations	Montant au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
<b>Dépréciations</b>				
Immobilisations :				
- Incorporelles				
- Corporelles				
- Titres mis en équivalence				
- Titres de participation				
- Financières				
Sur stocks et en cours				
Sur comptes clients		6 750		6 750
Autres provisions pour dépréciation				
<b>TOTAL</b>		6 750		6 750
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>		6 750		6 750
- D'exploitation		6 750		
Dont dotations et reprises : - Financières				
- Exceptionnelles				
Titres mis en équivalence : Montant de la dépréciation				

## Etat des créances

Créances	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an
<b>De l'actif immobilisé</b>			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières	46 570		46 570
<b>De l'actif circulant</b>			
Clients douteux ou litigieux	13 500	13 500	
Autres créances clients	5 867 842	5 867 842	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	339 470	339 470	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)	146 057	146 057	
Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	26 454	26 454	
Charges constatées d'avance	61 128	61 128	
<b>TOTAL</b>	<b>6 501 020</b>	<b>6 454 450</b>	<b>46 570</b>
(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			
(2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques			



## 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	722 868	182 868	540 000	
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	4 259 462	4 259 462		
Personnel et comptes rattachés	50 812	50 812		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	77 937	77 937		
Impôts sur les bénéfices	14 809	14 809		
Taxe sur la valeur ajoutée	1 535 912	1 535 912		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	9 486	9 486		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)				
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)				
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	1 031 232	1 031 232		
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>7 702 517</b>	<b>7 162 517</b>	<b>540 000</b>	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	180 000			
(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques				

## 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
	30/09/2020	30/09/2019
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	2 868	3 855
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	291 023	162 006
Dettes fiscales et sociales	77 959	63 851
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		36 725
<b>TOTAL</b>	<b>371 849</b>	<b>266 438</b>

## Détail des charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/09/2020	30/09/2019
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	2 867.62	3 855.25
518100 INTÉRÊTS COURUS À PAYER	2 867.62	3 855.25
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	291 022.63	162 006.25
408100 FOURNISSEURS FACTURES NON PARVENUES	291 022.63	162 006.25
Dettes fiscales et sociales	77 959.00	63 851.00
428200 DETTES PROVISIONNÉES POUR CONGÉS À PAYER	22 820.00	16 468.00
428600 AUTRES CHARGES À PAYER	26 725.00	12 450.00
438200 CHARGES SOCIALES SUR CONGÉS À PAYER	8 800.00	6 349.00
438600 AUTRES CHARGES À PAYER	14 930.00	5 934.00
448600 ETAT CHARGES À PAYER	4 684.00	22 650.00
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		36 725.00
419800 RABAIS, REMISES, RISTOURNES À ACCORDER ET AUTRES AVOIRS À ÉTABLIR		36 725.00
<b>TOTAL</b>	<b>371 849.25</b>	<b>266 437.50</b>

## 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
	30/09/2020	30/09/2019
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	18 324	104 386
Autres créances	33 619	108 286
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités	675	270
<b>TOTAL</b>	<b>52 618</b>	<b>212 943</b>

## Détail des produits à recevoir

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/09/2020	30/09/2019
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	18 324.00	104 386.41
418100 CLIENTS FACTURES À ÉTABLIR	18 324.00	104 386.41
Autres créances	33 618.54	108 286.34
409800 RABAIS, REMISES, RISTOURNES À OBTENIR ET AUTRES AVOIRS NON ENCORE REÇUS	25 953.54	108 286.34
455800 ASSOCIÉS C.C.T INTÉRÊTS COURUS	7 665.00	
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités	675.00	270.00
518800 INTÉRÊTS COURUS À RECEVOIR	675.00	270.00
<b>TOTAL</b>	<b>52 617.54</b>	<b>212 942.75</b>

## Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/09/2020	30/09/2019
Produits : - D'exploitation - Financiers - Exceptionnels	1 031 232	1 400 000
TOTAL	1 031 232	1 400 000

Charges constatées d'avance	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/09/2020	30/09/2019
Charges : - D'exploitation - Financières - Exceptionnelles	61 128	8 864
TOTAL	61 128	8 864

## 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	15 000	10.00000	150 000
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)	15 000	10.00000	150 000







***Le CABINET JF PISSETTAZ EXPERTISE COMPTABLE ET AUDIT- FIDALP et ses collaborateurs sont à votre disposition pour vous conseiller et vous accompagner dans vos projets.***

[www.fiduciaire-jfpissettaaz.com](http://www.fiduciaire-jfpissettaaz.com)