

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	Net 30/09/2020 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
Prêts (2)	BF		BG		
Autres immobilisations financières (2)	BH	46 570	BI	46 570	47 435
<b>TOTAL II</b>	BJ	<b>396 382</b>	BK	<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
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
Disponibilités	CF	2 157 953	CG		2 157 953
Charges constatées d'avance (3)	CH	61 128	CI	61 128	8 864
<b>TOTAL III</b>	CJ	<b>8 774 053</b>	CK	<b>6 750</b>	<b>8 767 303</b>
Frais d'émission d'emprunts à étaler	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>	CO	<b>9 170 435</b>	IA	<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

**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			
		TOTAL I	DL	1 336 717	1 432 911	
Produit des émissions de titres participatifs			DM			
Avances conditionnées			DN			
		TOTAL II	DO			
Provisions pour risques			DP			
Provisions pour charges			DQ			
		TOTAL III	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	
		TOTAL IV	EC	7 708 517	9 503 825	
Écarts de conversion passif		V	ED			
		TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V)	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	FH	FI	20 279 166 24 436 613
Chiffre d'affaires net	FJ	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
<b>Total des produits d'exploitation (2) (I)</b>		FR	<b>20 305 673</b>	<b>24 525 038</b>
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
<b>Total des charges d'exploitations (4) (II)</b>		GF	<b>19 217 475</b>	<b>23 242 496</b>
<b>1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>		GG	<b>1 088 198</b>	<b>1 282 542</b>
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		
Définitions positives de change		GN	8	
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		GO		
<b>Total des produits financiers (V)</b>		GP	<b>9 340</b>	<b>5 459</b>
Dotations financières aux amortissements et provisions		GQ		
Intérêts et charges assimilées (6)		GR	18 398	19 890
Définitions négatives de change		GS	712	18
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		GT		
<b>Total des charges financières (VI)</b>		GU	<b>19 110</b>	<b>19 908</b>
<b>2 - RÉSULTAT FINANCIER (V) - (VI)</b>		GV	<b>-9 770</b>	<b>-14 449</b>
<b>3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)</b>		GW	<b>1 078 428</b>	<b>1 268 093</b>

**(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			
<b>Total des produits exceptionnels (7) (VII)</b>	HD	<b>42 823</b>		<b>208</b>
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			
<b>Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)</b>	HH	<b>29 091</b>		<b>387</b>
<b>4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)</b>	HI	<b>13 731</b>		<b>-179</b>
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	IX			
Impôts sur les bénéfices	X	HK	318 353	394 434
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)</b>	HL	<b>20 357 835</b>		<b>24 530 704</b>
<b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)</b>	HM	<b>19 584 029</b>		<b>23 657 225</b>
<b>5 - BÉNÉFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)</b>	HN	<b>773 806</b>		<b>873 480</b>
(1)	- Produits nets partiels sur opérations à long terme	HO		
(2)	- Produits de locations immobilières	HY	4 413	4 227
(3)	- Produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IG	5 968	208
(4)	- Crédit-bail mobilier	HP	282	3 389
(5)	- Crédit-bail immobilier	HQ		
(6)	- Charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IH		
(6 bis)	- Produits concernant les entreprises liées	IJ	8 626	5 189
(6 ter)	- 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 :			
(6 ter)	- Amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)	RC		
(6 ter)	- Amortissements exceptionnels de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinques D)	RD		
(9)	- Transferts de charges	A1	26 324	87 670
(10)	- Cotisations personnelles de l'exploitant (13) (dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS)	A2		
(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		
		A9		
	(dont cotisations facultatives Madelin)	A7		
	(dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite)	A8		
(7)	<b>Détail des produits et charges exceptionnels</b>		<b>Charges exceptionnelles</b>	<b>Produits exceptionnels</b>

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 créesances 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 :	- Sur sol propre	54 720	
	- Sur sol d'autrui		
	- Générales, agencements et aménagements constructions		
Installations :	- Techniques, matériel et outillage	2 500	
	- Générales, agencements et aménagements divers	90 880	
Matériel :	- De transport	108 316	
	- De bureau et informatique, mobilier	66 017	
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 :	- Titres immobilisés	15	
Prêts et autres immobilisations financières		47 435	
<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		
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 :	- Sur sol propre		54 720	
	- Sur sol d'autrui			
	- Gales, agencets et aménagts. const.			
Installations :	- Techniques, matériel et outillage		2 500	
	- Gales, agencets et aménagts. divers		97 806	
Matériel :	- De transport	57 606	115 882	
	- 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 :	- Titres immobilisés		15	
Prêts et autres immobilisations financières		865	46 570	
<b>TOTAL</b>		<b>865</b>	<b>46 585</b>	
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>		<b>71 887</b>	<b>296 387</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
Immobilisations incorporelles					
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>
Immobilisations corporelles					
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.
	Déférantiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Déférantiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Immobilisations incorporelles							
Frais d'établissement et dvp.							
Autres postes d'immo. incorp.							
	<b>TOTAL</b>						
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							
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
Réglementées				
Provisions pour :				
- Reconstitution des gisements				
- Investissements				
- Haute des prix				
Amortissements dérogatoires				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
<b>TOTAL</b>				
Risques et charges				
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
Dépréciations				
Immobilisations :				
- Incorporelles				
- Corporelles				
- Titres mis en équivalence				
- Titres de participation				
- Financières				
Sur stocks et en cours				
Sur comptes clients				
Autres provisions pour dépréciation				
<b>TOTAL</b>		6 750		6 750
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>		6 750		6 750
<i>Dont dotations et reprises :</i>		6 750		
<i>- Financières</i>				
<i>- Exceptionnelles</i>				
<i>Titres mis en équivalence : Montant de la dépréciation</i>				

## Etat des créances

Créantes	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		
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an	Echéances 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
<b>518100 INTÉRÊTS COURUS À PAYER</b>	2 867,62	3 855,25
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	291 022,63	162 006,25
<b>408100 FOURNISSEURS FACTURES NON PARVENUES</b>	291 022,63	162 006,25
Dettes fiscales et sociales	77 959,00	63 851,00
<b>428200 DETTES PROVISIONNÉES POUR CONGÉS À PAYER</b>	22 820,00	16 468,00
<b>428600 AUTRES CHARGES À PAYER</b>	26 725,00	12 450,00
<b>438200 CHARGES SOCIALES SUR CONGÉS À PAYER</b>	8 800,00	6 349,00
<b>438600 AUTRES CHARGES À PAYER</b>	14 930,00	5 934,00
<b>448600 ETAT CHARGES À PAYER</b>	4 684,00	22 650,00
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		36 725,00
<b>419800 RABAIS, REMISES, RISTOURNES À ACCORDER ET AUTRES AVOIRS À ÉTABLIR</b>		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	675	270
Disponibilités		
<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	675,00	270,00
Disponibilités	675,00	270,00
518800 INTÉRÊTS COURUS À RECEVOIR		
<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
<b>TOTAL</b>	<b>1 031 232</b>	<b>1 400 000</b>

Charges constatées d'avance	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/09/2020	30/09/2019
Charges :		
- D'exploitation - Financières - Exceptionnelles	61 128	8864
<b>TOTAL</b>	<b>61 128</b>	<b>8 864</b>

**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			
2 - Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice	15 000	10.00000	150 000
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-jfpisettaz.com](http://www.fiduciaire-jfpisettaz.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.pisettaz@jf pisettaz.com](mailto:jean-francois.pisettaz@jf pisettaz.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	2093		2093	
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>	396 382	118 450	277 932
				261 670
<b>Actif circulant</b>				
<b>Stocks et en-cours</b>				
Matières premières, autres approvisionnements				
En-cours de production :	- De biens			
	- De services			
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	11 650		11 650	7347
<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>	8 774 053	6 750	8 767 303
				10 675 065
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				
	<b>TOTAL ACTIF</b>	9 170 435	125 200	9 045 235
				10 936 736

**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
Prime d'émission, de fusion, d'apport		
Écarts de réévaluation		
Écart d'équivalence		
- Légale	15 000	15 000
Réserves*:		
- Statutaires ou contractuelles		
- Réglementées		
- Autres	397 911	394 431
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	773 806	873 480
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
	CAPITAUX PROPRES	1 336 717
		1 432 911
<b>Autres fonds propres</b>		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Autres		
	AUTRES FONDS PROPRES	
<b>Provisions pour risques et charges</b>		
Provisions pour:		
- Risques		
- Charges		
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	
<b>Emprunts et dettes</b>		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
- Auprès des établissements de crédit	722 868	903 855
- Financières diverses		
Avances et comptes 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
	EMPRUNTS ET DETTES	7 708 517
		9 503 825
Écarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	9 045 235
		10 936 736

## 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				
- De biens				
Production vendue :				
- De services	20 279 166		20 279 166	24 436 613
Chiffre d'affaires net	20 279 166		20 279 166	24 436 613
- Stockée				
Production :				
- Immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues				
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions, transferts de charges			26 324	87 670
Autres produits			183	755
		PRODUITS D'EXPLOITATION	20 305 673	24 525 038
<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				
Autres charges			11	353
		CHARGES D'EXPLOITATION	19 217 475	23 242 496
* Y compris :			282	3389
- Redevances de crédit-bail mobilier				
- Redevances de crédit-bail immobilier				
		RÉSULTAT D'EXPLOITATION	1 088 198	1 282 542
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				
Déficiences positives de change			8	
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
		PRODUITS FINANCIERS	9 340	5 459
<b>Charges financières</b>				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées			18 398	19 890
Déficiences négatives de change			712	18
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
		CHARGES FINANCIÈRES	19 110	19 908
		RÉSULTAT FINANCIER	-9 770	-14 449
		RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	1 078 428	1 268 093

## 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		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	42 823	208
<b>Charges exceptionnelles</b>		
Sur opérations de gestion	817	387
Sur opérations en capital	28 274	
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	29 091	387
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	13 731	-179
Participation des salariés		
Impôts sur les bénéfices	318 353	394 434
TOTAL DES PRODUITS	20 357 835	24 530 704
TOTAL DES CHARGES	19 584 029	23 657 225
<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
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	8 064		
	TOTAL	8 064	
Immobilisations corporelles			
Terrains			
Constructions :	- Sur sol propre	54 720	
	- Sur sol d'autrui		
	- Générales, agencements et aménagements constructions		
Installations :	- Techniques, matériel et outillage	2 500	
	- Générales, agencements et aménagements divers	90 880	6 926
Matériel :	- De transport	108 316	65 173
	- De bureau et informatique, mobilier	66 017	18 185
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
	TOTAL	322 432	90 284
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
- Participations			
Autres :	- Titres immobilisés	15	
Prêts et autres immobilisations financières		47 435	
	TOTAL	47 450	
	TOTAL GÉNÉRAL	377 946	90 284

Cadre B	Diminutions		Valeur brute des Immo. en fin d'exercice	Réval. légale ou éval. par mise en équival.
	Virements	Cessions		
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles		5 971	2 093	
TOTAL		5 971	2 093	
Terrains				
Constructions :	- Sur sol propre		54 720	
	- Sur sol d'autrui			
	- Gales, agents et aménagt. const.			
Installations :	- Techniques, matériel et outillage		2 500	
	- Gales, agents et aménagt. divers		97 806	
Matériel :	- De transport		115 882	
	- De bureau et informatique, mob.		76 795	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL		65 012	347 704	
Participations évaluées par mise en équivalence				
- Participations				
Autres :	- Titres immobilisés		15	
Prêts et autres immobilisations financières		865	46 570	
TOTAL		865	46 585	
TOTAL GÉNÉRAL		71 848	396 382	

## 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
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et développement	8 064		5 971	2 093
Autres postes d'immobilisations incorporelles				
<b>TOTAL</b>	<b>8 064</b>		<b>5 971</b>	<b>2 093</b>
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions :      - Sur sol propre	8 006	2 990		10 996
- Sur sol d'autrui				
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	
Immobilisations incorporelles							
Frais d'établissement et dvp.							
Autres postes d'immo. incorp.							
<b>TOTAL</b>							
Immobilisations corporelles							
Terrains							
Constructions :      - Sur sol propre							
- Sur sol d'autrui							
Inst. gales, agenc. et aménag. des constructions							
Inst. techniques, mat. et outillage industriels							
Inst. gales, agenc. et aménagements divers							
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>							

**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 étailler				
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>				
- Reconstitution des gisements				
Provisions pour :				
- Investissements				
- Hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
<b>TOTAL</b>				
<b>Risques et charges</b>				
- Litiges				
- Garanties données aux clients				
- Pertes sur marché à terme				
- Amendes et pénalités				
- Pertes de change				
Provisions pour :				
- 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>				
- Incorporelles				
- Corporelles				
Immobilisations <sup>**</sup>				
- Titres mis en équivalence				
- Titres de participation				
- Financières				
Sur stocks et en cours				
Sur comptes clients				
Autres provisions pour dépréciation				
<b>TOTAL</b>			6 750	6 750
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>			6 750	6 750
- D'exploitation				
Dont dotations et reprises : - Financières				
- Exceptionnelles				
<i>Titres mis en équivalence : Montant de la dépréciation</i>				

## 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 30/09/2020	Exercice clos le 30/09/2019
	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 30/09/2020	Exercice clos le 30/09/2019
	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
<b>518100 INTÉRÊTS COURUS À PAYER</b>	2 867.62	3 855.25
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	291 022.63	162 006.25
<b>408100 FOURNISSEURS FACTURES NON PARVENUES</b>	291 022.63	162 006.25
Dettes fiscales et sociales	77 959.00	63 851.00
<b>428200 DETTES PROVISIONNÉES POUR CONGÉS À PAYER</b>	22 820.00	16 468.00
<b>428600 AUTRES CHARGES À PAYER</b>	26 725.00	12 450.00
<b>438200 CHARGES SOCIALES SUR CONGÉS À PAYER</b>	8 800.00	6 349.00
<b>438600 AUTRES CHARGES À PAYER</b>	14 930.00	5 934.00
<b>448600 ETAT CHARGES À PAYER</b>	4 684.00	22 650.00
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		36 725.00
<b>419800 RABAIS, REMISES, RISTOURNES À ACCORDER ET AUTRES AVOIRS À ÉTABLIR</b>		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.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
-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
-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			
2 - Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice	15 000	10.00000	150 000
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-jfpissettaz.com](http://www.fiduciaire-jfpissettaz.com)