

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 19/07/2022 sous le numéro de dépôt B2022/010003

Désignation de l'entreprise : <u>SAS ICR CONSTRUCTION</u>		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* <u>15</u>				
Adresse de l'entreprise <u>80 route des Verne 74370 ANNECY</u>		Durée de l'exercice précédent* <u>12</u>				
Numéro SIRET* <u>7 9 2 4 2 4 1 4 5 0 0 0 3 7</u>						
Néant <input type="checkbox"/> *						
		Exercice N clos le, <u>31/12/2021</u>				
		Brut <u>1</u>	Amortissements, provisions <u>2</u>			
		Net <u>3</u>				
Capital souscrit non appelé (I)						
ACTIF: IMMOBILISÉES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement*	AA				
	Frais de développement*	AB	AC			
	Concessions, brevets et droits similaires	CX	CQ			
	Fonds commercial (1)	AF	AG	2 093		
	Autres immobilisations incorporelles	AH	AI			
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AJ	AK			
	Terrains	AL	AM			
	Constructions	AN	AO			
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AP	AQ			
	Autres immobilisations corporelles	AR	AS	2 500		
Immobilisations en cours	AT	AU	316 300	61 192	255 108	
Avances et acomptes	AV	AW				
Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	AX	AY				
Autres participations	CS	CT				
Créances rattachées à des participations	CU	CV				
Autres titres immobilisés	BB	BC				
Prêts	BD	BE	15		15	
Autres immobilisations financières*	BF	BG				
	BH	BI	45 475		45 475	
	BJ	BK	366 383	65 785	300 598	
ACTIF: FINANCIERES (2) IMMOBILISATIONS FINANCIERES	Matières premières, approvisionnements	BL	BM			
	En cours de production de biens	BN	BO			
	En cours de production de services	BP	BQ			
	Produits intermédiaires et finis	BR	BS			
	Marchandises	BT	BU			
	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	BW	3 885		3 885
	Clients et comptes rattachés (3)*	BX	BY	2 882 040	13 500	2 868 540
	Autres créances (3)	BZ	CA	513 102		513 102
	Capital souscrit et appelé, non versé	CB	CC			
	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : .....	CD	CE	151 650		151 650
Disponibilités	CF	CG	4 094 899		4 094 899	
Charges constatées d'avance (3)*	CH	CI	297 056		297 056	
	CJ	CK	7 942 632	13 500	7 929 132	
Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW					
Primes de remboursement des obligations (V)	CM					
Ecart de conversion actif * (VI)	CN					
	CO	1A	8 309 015	79 285	8 229 730	
Renvois : (1) Dont droit au bail :	(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes:	CP		(3) Part à plus d'un an :	CR	
Clause de réserve de propriété :*	Immobilisations :	Stocks :		Créances :		

Désignation de l'entreprise		SAS ICR CONSTRUCTION	Néant <input type="checkbox"/> *
Exercice N			
CAPITAL AUX PRINCIPIES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : .....)	150 000	DA 150 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		DB
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK )		DC
	Réserve légale (3)		DD 15 000
	Réserves statutaires ou contractuelles		DE
	Réserves réglementées (3)* ( Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours B1 )		DF
	Autres réserves ( Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants * EJ )		DG 784 814
	Report à nouveau		DH
	<b>RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>		DI 847 027
	Subventions d'investissement		DJ
Autres fonds propres	Provisions réglementées *		DK
		<b>TOTAL (I)</b>	DL 1 796 841
	Produit des émissions de titres participatifs		DM
Provisions pour risques et charges	Avances conditionnées		DN
		<b>TOTAL (II)</b>	DO
	Provisions pour risques		DP
DETTE (4)	Provisions pour charges		DQ
		<b>TOTAL (III)</b>	DR
	Emprunts obligatoires convertibles		DS
	Autres emprunts obligatoires		DT
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)		DU 498 014
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs El )		DV
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		DW
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés		DX 3 362 237
	Dettes fiscales et sociales		DY 957 492
Compte régul.	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		DZ
	Autres dettes		EA 1 566
	Produits constatés d'avance (4)		EB 1 613 579
		<b>TOTAL (IV)</b>	EC 6 432 889
	Ecart de conversion passif *		ED
		<b>TOTAL (V)</b>	EE 8 229 730
REVENUS	<b>TOTAL GÉNÉRAL (I à V)</b>		
	(1) Ecart de réévaluation incorporé au capital		1B
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Ecart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976)		1C
			1D
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *		1E
	(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		EF
	(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		EG 6 117 889
			EH

\* Des explications concernant ces rubriques figurent dans la notice n° 2032-NOT-SD

Désignation de l'entreprise : SAS ICR CONSTRUCTION

Néant  \*

		Exercice N									
		France			Exportations et livraisons intracommunautaires		Total				
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA		FB		FC					
	biens *	FD		FE		FF					
	services *	FG	22 622 019	FH		FI	22 622 019				
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	22 622 019	FK		FL	22 622 019				
	Production stockée *					FM					
	Production immobilisée *					FN					
	Subventions d'exploitation					FO	7 337				
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges * (9)					FP	131 631				
	Autres Produits (1) (11)					FQ	43				
	Total des produits d'exploitation (2) (I)					FR	22 761 030				
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane) *					FS					
	Variation de stock (marchandises) *					FT					
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane) *					FU					
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements) *					FV					
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *					FW	20 651 867				
	Impôts, taxes et versements assimilés *					FX	30 431				
	Salaires et traitements *					FY	455 669				
	Charges sociales (10)					FZ	238 393				
	DÉPENSES D'EXPLOITATION	Sur immobilisations	- dotations aux amortissements *			GA	55 765				
			- dotations aux provisions			GB					
	Sur actif circulant : dotations aux provisions*					GC	6 750				
	Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD					
	Autres charges (12)					GE	30				
	Total des charges d'exploitation (4) (II)					GF	21 438 905				
<b>1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>											
Opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée *					GG	1 322 125				
	Perte supportée ou bénéfice transféré *					GH					
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GI					
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GJ					
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GK					
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GL	3 809				
	Différences positives de change					GM					
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GN	462				
	Total des produits financiers (V)					GO					
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements et provisions *					GP	4 270				
	Intérêts et charges assimilées (6)					GQ					
	Différences négatives de change					GR	17 404				
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GS	623				
	Total des charges financières (VI)					GT					
	2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)					GU	18 027				
<b>3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)</b>						GV	-13 756				
						GW	1 308 368				

\* Des explications concernant ces rubriques figurent dans la notice n°2032-NOT-SD

Désignation de l'entreprise <u>SAS JCR CONSTRUCTION</u>		Néant <input type="checkbox"/> *	
		Exercice N	
PRODUITS EXCEPTIONNELS		HA	
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		HB 46 049	
Produits exceptionnels sur opérations en capital *		HC	
Reprises sur provisions et transferts de charges		HD 46 049	
		HE 6 250	
CHARGES EXCEPTIONNELLES		HF 160 906	
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)		HG	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital *		HH 167 156	
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)		HI -121 108	
		HJ	
		HK 340 234	
		HL 22 811 349	
		HM 21 964 322	
		HN 847 027	
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HO	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		HY	
Impôts sur les bénéfices *		IG	
		HP	
		HQ	
		IH	
		IJ	
		IK	
		HX 3 450	
		RC	
		RD	
		AI 131 631	
		A2	
		A3	
		A4	
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)		Exercice N	
(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme		Charges exceptionnelles	
(2) Dont { produits de locations immobilières produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)		Produits exceptionnels	
(3) Dont { - Crédit-bail mobilier * - Crédit-bail immobilier			
(4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)			
(5) Dont produits concernant les entreprises liées			
(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées			
(6bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêts général (article 238 bis du CGI)			
(6ter) Dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies du CGI)			
Dont amortissements exceptionnels de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D du CGI)			
(9) Dont transfert de charges			
(10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13) ( dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS A5 )			
(11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)			
(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)			
(13) Dont primes et cotisations complémentaires personnelles Facultatives A6 Obligatoires A9			
		Exercice N	
(7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :		Charges exceptionnelles	
SORTIE IMMOBILISATIONS CORPORELLES		153 903	
SORTIE CAUTION		1 605	
AMENDE FISCALE		6 250	
REGUL RETENUE GARANTIE		5 398	
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :		Exercice N	
		Charges antérieures	
		Produits antérieurs	

**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 17 JUIN 2022**

**DEUXIEME DÉCISION**

L'associée unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2021 s'élevant à 847.027 euros de la manière suivante :

**Bénéfice de l'exercice : ..... 847.027 euros**  
*A titre de dividende global à l'associée unique : ..... 423.513 euros*  
*Soit 28,23 euros par action,*  
  
**Soit un solde de ..... 423.514 euros**  
*Affecté en totalité au compte "Autres réserves"*  
*qui s'élève ainsi à 1.208.328 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 31 décembre 2021 éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 423.513 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 2018	400.500 euros	400.500 euros	-
30 septembre 2019	870.000 euros	870.000 euros	-
30 septembre 2020	386.903 euros	386.903 euros	-

*Certifié conforme*  
*La Présidente*

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

80, Route des Vernes - PRINGY  
74370 ANNECY

## **RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS**

EXERCICE CLOS  
LE 31 DECEMBRE 2021



[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@pissettaz.com](mailto:jean-francois.pissettaz@pissettaz.com)

**I.C.R. CONSTRUCTION**  
SAS au capital de 150 000 €  
**Siège social : 80, Route des Vernes PRINGY**  
**74370 ANNECY**

792 424 145 R.C.S. ANNECY

---

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**  
**SUR LES COMPTES ANNUELS**  
*Exercice clos au 31/12/2021*

À l'Associé,

**Opinion**

En exécution de la mission qui nous a été confiée par décision de l'associé unique, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la SAS I.C.R. CONSTRUCTION relatifs à l'exercice de 15 mois clos le 31/12/2021, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la 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 commissaires aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

**Indépendance**

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 01/10/2020 à la date d'émission de notre rapport.



## **Justification des appréciations**

La crise mondiale liée à la pandémie de COVID-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, 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 portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

Nous avons vérifié notamment la correcte application des principes énoncés dans le paragraphe « créances » de l'annexe, et, en particulier sur le poste « clients ».

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

## **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 le rapport de gestion du président et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'associé.

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

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

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

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la 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 société.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;



- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la 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 13 juin 2022

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

**Jean-François PISSETTAZ**





<b>ACTIF</b>	Valeurs au 31/12/21			% de l'actif	Valeurs au 30/09/20	% de l'actif
	Val. Brutes	Amort. & dépr	Val. Nettes			
Capital souscrit non appelé						
<b>ACTIF IMMOBILISÉ</b>						
Immobilisations incorporelles						
Frais d'établissement						
Frais de développement						
Concessions, brevets et droits similaires	2 093	2 093				
Fonds commercial (1)						
Autres immobilisations incorporelles						
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances et acomptes						
Immobilisations corporelles					3	3
Terrains						
Constructions						43 724
Installations tech., matériel & outillages	2 500	2 500				
Autres immobilisations corporelles	316 300	61 192	255 108			187 623
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
Immobilisations financières (2)					1	1
Participations						
Créances rattachées à des participations						
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille						
Autres titres immobilisés	15		15			15
Prêts						
Autres immobilisations financières	45 475		45 475			46 570
<b>TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ</b>	<b>366 383</b>	<b>65 785</b>	<b>300 598</b>	<b>4</b>	<b>277 932</b>	<b>3</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>						
Stocks et en-cours						
Matières premières et autres appro						
En-cours de production (biens et services)						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises						
Avances et acomptes versés sur commandes	3 885		3 885			11 650
Créances					41	71
Clients (3)	2 821 626		2 821 626			5 849 518
Clients douteux, litigieux (3)	13 500	13 500				6 750
Clients factures à établir (3)	46 914		46 914			18 324
Personnel et comptes rattachés (3)						
Créances fiscales et sociales (3)	109 148		109 148			339 470
Fournisseurs débiteurs	2 699		2 699			
Groupe et associés (3)	66 999		66 999			146 057
Débiteurs divers (3)	334 256		334 256			26 454
Capital souscrit - appelé non versé						
Valeurs mobilières de placement					2	2
Actions propres						
Autres titres	151 650		151 650			150 000
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	4 094 899		4 094 899	50	2 157 953	24
Charges constatées d'avance (3)	297 056		297 056	4	61 128	1
<b>TOTAL ACTIF CIRCULANT</b>	<b>7 942 632</b>	<b>13 500</b>	<b>7 929 132</b>	<b>96</b>	<b>8 767 303</b>	<b>97</b>
Charges à répartir sur plusieurs exercices						
Primes de remboursement des emprunts						
Ecarts de conversion actif						
<b>TOTAL ACTIF GÉNÉRAL</b>	<b>8 309 015</b>	<b>79 285</b>	<b>8 229 730</b>	<b>100</b>	<b>9 045 235</b>	<b>100</b>

(1) Dont droit au bail  
 (2) Dont à moins d'un an (brut)  
 (3) Dont à plus d'un an (brut)



## PASSIF

### CAPITAUX PROPRES

		Valeurs au 31/12/21	% du passif	Valeurs au 30/09/20	% du passif
Capital (dont versé : 150 000 )		150 000	2	150 000	2
Primes d'émission, de fusion, d'apport					
Écarts de réévaluation					
Écart d'équivalence					
Réserves					
Réserve légale		15 000		15 000	
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves		784 814		397 911	
Report à nouveau					
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)		847 027	10	773 806	9
<b>SITUATION NETTE</b>		<b>1 796 841</b>	<b>22</b>	<b>1 336 717</b>	<b>15</b>
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
<b>TOTAL CAPITAUX PROPRES</b>		<b>1 796 841</b>	<b>22</b>	<b>1 336 717</b>	<b>15</b>

### AUTRES FONDS PROPRES

Produit des émissions de titres participatifs	
Avances conditionnées	

### TOTAL AUTRES FONDS PROPRES

### PROVISIONS

Provisions pour risques	
Provisions pour charges	

### TOTAL PROVISIONS

### DETTES (1)

Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	498 014
Emprunts et dettes financières diverses (3)	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	
Fournisseurs	3 221 553
Fournisseurs, factures non parvenues	140 684
Dettes fiscales et sociales	957 492
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés	
Autres dettes	1 566
Instruments de trésorerie	
Produits constatés d'avance	1 613 579
<b>TOTAL DETTES</b>	<b>6 432 889</b>
Écarts de conversion passif	
<b>TOTAL PASSIF GÉNÉRAL</b>	<b>8 229 730</b>

(1) Dont à plus d'un an

(1) Dont à moins d'un an

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

(3) Dont emprunts participatifs

# COMpte DE RÉSULTAT



	Du 01/10/20 Au 31/12/21	% CA	Du 01/10/19 Au 30/09/20	% CA	Variation en valeur	Variation en %
<b>Produits d'exploitation (1)</b>						
Ventes de marchandises						
Production vendue (biens et services)	22 622 019	100	20 279 166	100	2 342 853	12
<b>Montant net du chiffre d'affaires</b>	<b>22 622 019</b>	<b>100</b>	<b>20 279 166</b>	<b>100</b>	<b>2 342 853</b>	<b>12</b>
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	7 337				7 337	
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	131 631	1	26 324		105 307	400
Autres produits	43		183		-140	-77
<b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	<b>22 761 030</b>	<b>101</b>	<b>20 305 673</b>	<b>100</b>	<b>2 455 357</b>	<b>12</b>
<b>Charges d'exploitation (2)</b>						
Achats de marchandises						
Variation de stocks						
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stocks						
Autres achats et charges externes	20 651 867	91	18 563 860	92	2 088 008	11
Impôts, taxes et versements assimilés	30 431		37 483		-7 052	-19
Salaires et traitements	455 669	2	394 595	2	61 074	15
Charges sociales	238 393	1	169 029	1	69 364	41
Dot. aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dot. aux amort.	55 765		45 748		10 017	22
Sur immobilisations : dot. aux dépréc.						
Sur actif circulant : dot. aux dépréc.	6 750		6 750			
Dotations aux provisions						
Autres charges	30		11		19	170
<b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION</b>	<b>21 438 905</b>	<b>95</b>	<b>19 217 475</b>	<b>95</b>	<b>2 221 431</b>	<b>12</b>
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>1 322 125</b>	<b>6</b>	<b>1 088 198</b>	<b>5</b>	<b>233 927</b>	<b>21</b>
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
Bénéfice ou perte transférée						
Perte ou bénéfice transféré						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs  
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

# COMPTE DE RÉSULTAT (SUITE)



	Du 01/10/20 Au 31/12/21	% CA	Du 01/10/19 Au 30/09/20	% CA	Variation en valeur	Variation en %
<b>Produits financiers</b>						
De participation	(3)					
Autres valeurs mob. créances d'actif immo.	(3)					
Autres intérêts et produits assimilés	(3)	3 809	9 331		-5 523	-59
Reprises sur prov., dépréciations, transferts						
Défauts et pertes		462	8		453	
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement						
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS</b>		<b>4 270</b>	<b>9 340</b>		<b>-5 069</b>	<b>-54</b>
<b>Charges financières</b>						
Dot. amortissements, dépréc., prov.						
Intérêts et charges assimilées	(4)	17 404	18 398		-995	-5
Défauts et pertes		623	712		-88	-12
Charges sur cession de valeurs mobilières de placement						
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES</b>		<b>18 027</b>	<b>19 110</b>		<b>-1 083</b>	<b>-6</b>
<b>RÉSULTAT FINANCIER</b>		<b>-13 756</b>	<b>-9 770</b>		<b>-3 986</b>	<b>-41</b>
<b>RÉSULTAT COURANT avant impôts</b>		<b>1 308 368</b>	<b>1 078 428</b>	<b>5</b>	<b>229 940</b>	<b>21</b>
<b>Produits exceptionnels</b>						
Sur opérations de gestion			5 968		-5 968	-100
Sur opérations en capital		46 049	36 855		9 194	25
Reprises sur provisions, dépréciations, transfert de charges						
<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>		<b>46 049</b>	<b>42 823</b>		<b>3 226</b>	<b>8</b>
<b>Charges exceptionnelles</b>						
Sur opérations de gestion		6 250	817		5 433	665
Sur opérations en capital		160 906	28 274		132 632	469
Dot. amortissements, dépréc., prov.						
<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>		<b>167 156</b>	<b>1</b>	<b>29 091</b>	<b>138 065</b>	<b>475</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>		<b>-121 108</b>	<b>-1</b>	<b>13 731</b>	<b>-134 839</b>	<b>-982</b>
Participation des salariés aux résultats						
Impôt sur les bénéfices		340 234	2	318 353	2	21 881
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>		<b>22 811 349</b>	<b>101</b>	<b>20 357 835</b>	<b>100</b>	<b>2 453 514</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>		<b>21 964 322</b>	<b>97</b>	<b>19 584 029</b>	<b>97</b>	<b>2 380 293</b>
<b>Bénéfice ou Perte</b>		<b>847 027</b>	<b>4</b>	<b>773 806</b>	<b>4</b>	<b>73 220</b>

(3) Dont produits concernant les entités liées

(4) Dont intérêts concernant les entités liées

# ANNEXE COMPTABLE



## FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

### RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- comparabilité et 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.

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

Les comptes annuels au 31/12/2021 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général, modifié par le règlement N° 2018-07 du 10 décembre 2018.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

### IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

### IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

- Logiciels	1 ans
- Constructions	15 à 25 ans
- Matériel outillage	2 ans
- Installations agencements	3 à 15 ans
- Matériel de transport	3 à 5 ans
- Matériel bureau informatique	2 à 5 ans
- Mobilier	3 à ans

### CRÉANCES

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

# ANNEXE COMPTABLE



CADRE A	IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations	
			suite à réévaluation	acquisitions
INCORPORÉE	Frais d'établissement et de développement	<b>TOTAL</b>		
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	<b>TOTAL</b>	2 093	
	Terrains			
	Constructions	Sur sol propre	54 720	
		Sur sol d'autrui		
		Inst. générales, agencs & aménagts construct.		
	Installations techniques, matériel & outillage industriels		2 500	
		Inst. générales, agencs & aménagts divers	97 806	199 099
	Autres immos corporelles	Matériel de transport	115 882	
		Matériel de bureau & mobilier informatique	76 795	34 331
		Emballages récupérables & divers		
	Immobilisations corporelles en cours			116 126
	Avances et acomptes	<b>TOTAL</b>	347 704	349 555
FINANCIÈRES	Participations évaluées par mise en équivalence			
	Autres participations			
	Autres titres immobilisés		15	
	Prêts et autres immobilisations financières		46 570	510
		<b>TOTAL</b>	46 585	510
	<b>TOTAL GENERAL</b>	396 382		350 065
CADRE B	IMMOBILISATIONS	Diminutions	Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
INCORPORÉE	Frais d'établissement & dévelop.	<b>TOTAL</b>		
	Autres postes d'immob. incorporelles	<b>TOTAL</b>	2 093	
	Terrains			
	Constructions	Sur sol propre	54 720	
		Sur sol d'autrui		
		Inst. gal. agen. amé. cons		
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.		2 500	
		Inst. gal. agen. amé. divers	97 806	199 099
	Autres immos corporelles	Matériel de transport	80 316	35 567
		Mat. bureau, inform., mobilier	29 492	81 634
		Emb. récupérables & divers		
	Immobilisations corporelles en cours	116 126		
	Avances et acomptes	<b>TOTAL</b>	116 126	262 334
				318 800
FINANCIÈRES	Particip. évaluées par mise en équivalence			
	Autres participations			
	Autres titres immobilisés		15	
	Prêts & autres immob. financières		1 605	45 475
		<b>TOTAL</b>	1 605	45 490
	<b>TOTAL GENERAL</b>	116 126	263 939	366 383

# ANNEXE COMPTABLE



## CADRE A

## SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice																					
Frais d'établissement et de développement																									
Fonds commercial																									
Autres immobilisations incorporelles	2 093			2 093																					
	<b>TOTAL</b>	<b>2 093</b>		<b>2 093</b>																					
Terrains																									
Constructions	<table border="1"> <tr> <td>Sur sol propre</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>Sur sol d'autrui</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>Inst. générales agen. aménag.</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> </table>	Sur sol propre					Sur sol d'autrui					Inst. générales agen. aménag.					10 996	1 296	12 292						
Sur sol propre																									
Sur sol d'autrui																									
Inst. générales agen. aménag.																									
Inst. techniques matériel et outil. industriels		2 500		2 500																					
Autres immobs corporelles	<table border="1"> <tr> <td>Inst. générales agencem. amén.</td> <td>28 950</td> <td>18 609</td> <td>32 050</td> <td>15 510</td> </tr> <tr> <td>Matériel de transport</td> <td>34 982</td> <td>18 817</td> <td>40 381</td> <td>13 418</td> </tr> <tr> <td>Mat. bureau et informatiq., mob.</td> <td>38 928</td> <td>17 043</td> <td>23 708</td> <td>32 264</td> </tr> <tr> <td>Emballages récupérables divers</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> </table>	Inst. générales agencem. amén.	28 950	18 609	32 050	15 510	Matériel de transport	34 982	18 817	40 381	13 418	Mat. bureau et informatiq., mob.	38 928	17 043	23 708	32 264	Emballages récupérables divers					116 357	55 765	108 431	63 692
Inst. générales agencem. amén.	28 950	18 609	32 050	15 510																					
Matériel de transport	34 982	18 817	40 381	13 418																					
Mat. bureau et informatiq., mob.	38 928	17 043	23 708	32 264																					
Emballages récupérables divers																									
	<b>TOTAL</b>	<b>118 450</b>	<b>55 765</b>	<b>108 431</b>	<b>63 692</b>																				
	<b>TOTAL GENERAL</b>				<b>65 785</b>																				

## CADRE B

## VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	DOTATIONS			REPRISES			Mouv. net des amorts fin de l'exercice																															
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel																																
Frais d'établissement																																						
Fonds commercial																																						
Autres immobs incorporelles																																						
	<b>TOTAL</b>																																					
Terrains																																						
Constr.	<table border="1"> <tr> <td>Sur sol propre</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>Sur sol autrui</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>Inst. agenc. et amén.</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> </table>	Sur sol propre								Sur sol autrui								Inst. agenc. et amén.																				
Sur sol propre																																						
Sur sol autrui																																						
Inst. agenc. et amén.																																						
Inst. techn. mat. et outillage																																						
A. immo. corp.	<table border="1"> <tr> <td>Inst. gales, ag. am div</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>Matériel transport</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>Mat. bureau mobilier inf.</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>Emballages réc. divers</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> </table>	Inst. gales, ag. am div								Matériel transport								Mat. bureau mobilier inf.								Emballages réc. divers												
Inst. gales, ag. am div																																						
Matériel transport																																						
Mat. bureau mobilier inf.																																						
Emballages réc. divers																																						
	<b>TOTAL</b>																																					
Frais d'acquisition de titres de participations																																						
	<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>																																					
Total général non ventilé																																						

## CADRE C

## Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices

	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étailler				
Primes de remboursement des obligations				

# ANNEXE COMPTABLE



## Détermination de la valeur actuelle

La valeur d'usage est retenue pour déterminer la valeur actuelle

## MOUVEMENTS DES DÉPRÉCIATIONS

### SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE

RUBRIQUES	Dépréciations début de l'exercice	Augmentations dotations de l'exercice	Diminutions reprises de l'exercice	Dépréciations fin de l'exercice
Frais d'établissement, de recherche et de développement				
Autres immobilisations incorporelles				
Terrains				
Sur sol propre				
Constructions	Sur sol d'autrui			
	Inst. gales agen. aménag constr.			
Inst. techniques matériel et outillage industriels				
Autres	Inst. gales agen. aménag. divers			
immobs	Matériel de transport			
corporelles	Mat. bureau et mob. informatique			
	Emballages récupérables divers			
	Titres mis en équivalence			
Immobs financières	Titres de participations			
	Autres			
		<b>TOTAL</b>		
Stocks				
Créances		6 750	6 750	13 500
Valeurs mobilières de placement				
		<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>6 750</b>	<b>13 500</b>

# ANNEXE COMPTABLE



## ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

	ÉTAT DES CRÉANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ				
	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	45 475		45 475
	Clients douteux ou litigieux	13 500	13 500	
	Autres créances clients	2 868 540	2 868 540	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	437	437	
	Impôts sur les bénéfices	63 231	63 231	
	Etat & autres coll. publiques	45 479	45 479	
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	66 999	66 999	
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	336 955	336 955	
	Charges constatées d'avance	297 056	297 056	
	<b>TOTAUX</b>	<b>3 737 673</b>	<b>3 692 198</b>	<b>45 475</b>
Kenvois	(1) Montant des	- Créances représentatives de titres prêtés - Prêts accordés en cours d'exercice - Remboursements obtenus en cours d'exercice		
	(2) Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)			

# ANNEXE COMPTABLE



## CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

	CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation		297 056
Financières		
Exceptionnelles		
	<b>TOTAL</b>	<b>297 056</b>

## PRODUITS À RECEVOIR

	PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		46 914
Autres créances		124 662
Disponibilités		7
	<b>TOTAL</b>	<b>171 583</b>

# ANNEXE COMPTABLE



## COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

DIFFÉRENTES CATÉGORIES DE TITRES	NOMBRE	VALEUR NOMINALE
Titres composant le capital social au début de l'exercice	15 000,00	10,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin d'exercice	15 000,00	10,00

## AFFECTATION DU RÉSULTAT

### TABLEAU D'AFFECTATION DU RÉSULTAT DE L'EXERCICE PRÉCÉDENT (Entreprises soumises à l'impôt sur les sociétés)

Report à nouveau de l'exercice précédent

Résultat de l'exercice précédent 773 806

Prélèvements sur  
les réserves  
(à détailler)

Total des prélèvements sur les réserves

**TOTAL DES ORIGINES** 773 806

Affectations aux réserves

- Réserves légales  
- Autres réserves

386 903

Dividendes

386 903

Autres répartitions

Report à nouveau

**TOTAL DES AFFECTATIONS** 773 806

# ANNEXE COMPTABLE



## ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine				
etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine	498 014	183 014	315 000	
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)				
Fournisseurs & comptes rattachés	3 362 237	3 362 237		
Personnel & comptes rattachés	26 534	26 534		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	98 461	98 461		
Etat & Impôts sur les bénéfices				
autres collectiv. Taxe sur la valeur ajoutée	816 115	816 115		
Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	16 382	16 382		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)				
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	1 566	1 566		
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance	1 613 579	1 613 579		
<b>TOTAUX</b>	<b>6 432 889</b>	<b>6 117 889</b>	<b>315 000</b>	
<b>Renvois</b>				
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exer.	225 000			
(2) Montant divers emprunts, dett/associés				

# ANNEXE COMPTABLE



## PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

	PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	MONTANT
Exploitation		1 613 579
Financiers		
Exceptionnels		
<b>TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE</b>		<b>1 613 579</b>

## CHARGES À PAYER

	CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		3 014
Emprunts et dettes financières divers		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		140 684
Dettes fiscales et sociales		44 000
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		1 566
<b>TOTAL DES CHARGES À PAYER</b>		<b>189 265</b>



*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)