

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 Vernes 74370 ANNECY</u>		Durée de l'exercice précédent* <u>12</u>			
Numéro SIRET* <u>79242414500037</u>			Néant <input type="checkbox"/> *		
			Exercice N clos le, 31/12/2021		
		Brut 1	Amortissements, provisions 2		
			Net 3		
Capital souscrit non appelé (I)		AA			
ACTIF IMMOBILISÉ *	Frais d'établissement*	AB	AC		
	Frais de développement*	CX	CQ		
	Concessions, brevets et droits similaires	AF	AG		
	Fonds commercial (1)	AH	AI		
	Autres immobilisations incorporelles	AJ	AK		
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL	AM		
	Terrains	AN	AO		
	Constructions	AP	AQ		
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	AS		
	Autres immobilisations corporelles	AT	AU		
	Immobilisations en cours	AV	AW		
	Avances et acomptes	AX	AY		
	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS	CT		
	Autres participations	CU	CV		
	Créances rattachées à des participations	BB	BC		
	Autres titres immobilisés	BD	BE		
	Prêts	BF	BG		
	Autres immobilisations financières*	BH	BI		
TOTAL (II)		BJ	BK		
ACTIF CIRCULANT	STOCKS*	Matières premières, approvisionnements	BL	BM	
		En cours de production de biens	BN	BO	
		En cours de production de services	BP	BQ	
		Produits intermédiaires et finis	BR	BS	
		Marchandises	BT	BU	
	CRÉANCES*	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	BW	
		Clients et comptes rattachés (3)*	BX	BY	
		Autres créances (3)	BZ	CA	
		Capital souscrit et appelé, non versé	CB	CC	
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD	CE	
COMPTES DE RÉGULARISATION	Disponibilités	CF	CG		
	Charges constatées d'avance (3)*	CH	CI		
	TOTAL (III)	CJ	CK		
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW			
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM			
	Ecarts de conversion actif* (VI)	CN			
TOTAL GENERAL (I à VI)		CO	1A		
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 ☐ *

Exercice N

CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 150 000)		DA	150 000	
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		DB		
	Ecarts de réévaluation (2)*	(dont écart d'équivalence <div>EK</div>)	DC		
	Réserve légale (3)		DD	15 000	
	Réserves statutaires ou contractuelles		DE		
	Réserves réglementées (3)*	(Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours <div>BI</div>)	DF		
	Autres réserves	(Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants * <div>EJ</div>)	DG	784 814	
	Report à nouveau		DH		
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)		DI	847 027	
	Subventions d'investissement		DJ		
	Provisions réglementées *		DK		
	TOTAL (I)		DL	1 796 841	
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs		DM		
	Avances conditionnées		DN		
	TOTAL (II)		DO		
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques		DP		
	Provisions pour charges		DQ		
	TOTAL (III)		DR		
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles		DS		
	Autres emprunts obligataires		DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)		DU	498 014	
	Emprunts et dettes financières divers	(Dont emprunts participatifs <div>EI</div>)	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	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		DZ		
	Autres dettes		EA	1 566	
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)		EB	1 613 579	
TOTAL (IV)		EC	6 432 889		
Ecarts de conversion passif *		TOTAL (V)	ED		
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)		EE	8 229 730		
RENVUIS	(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital		1B	
	(2)	Dont	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C	
			Ecart de réévaluation libre	1D	
			Réserve de réévaluation (1976)	1E	
	(3)	Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *		EF	
	(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		EG	6 117 889
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		EH		

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

Désignation de l'entreprise : SAS ICR CONSTRUCTION										Néant <input type="checkbox"/> *					
										Exercice N					
										France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total	
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *		FA		FB		FC								
	Production vendue	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							
	DOTATIONS 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			
	1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)										GG	1 322 125			
Opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée *						GH								
	Perte supportée ou bénéfice transféré *						GI								
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)						GJ								
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)						GK								
	Autres intérêts et produits assimilés (5)						GL	3 809							
	Reprises sur provisions et transferts de charges						GM								
	Différences positives de change						GN	462							
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						GO								
	Total des produits financiers (V)										GP	4 270			
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions *						GQ								
	Intérêts et charges assimilées (6)						GR	17 404							
	Différences négatives de change						GS	623							
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						GT								
	Total des charges financières (VI)										GU	18 027			
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)										GV	-13 756				
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)										GW	1 308 368				

Désignation de l'entreprise <u>SAS ICR CONSTRUCTION</u>		Néant <input type="checkbox"/> *		
		Exercice N		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion		HA	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *		HB 46 049	
	Reprises sur provisions et transferts de charges		HC	
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)		HD 46 049	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)		HE 6 250	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *		HF 160 906	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)		HG	
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)		HH 167 156	
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI -121 108		
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ		
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK 340 234		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL 22 811 349		
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM 21 964 322		
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)		HN 847 027		
RENVOIS	(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme		HO
	(2)	{	produits de locations immobilières	HY
	produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)		IG	
	(3)	{	- Crédit-bail mobilier *	HP
	- Crédit-bail immobilier		HQ	
	(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)		IH
	(5)	Dont produits concernant les entreprises liées		IJ
	(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées		IK
	(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêts général (article 238 bis du CGI)		HX 3 450
	(6ter)	Dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies du CGI)		RC
		Dont amortissements exceptionnels de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D du CGI)		RD
	(9)	Dont transfert de charges		A1 131 631
	(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)	(dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS A5)	A2
(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)		A3	
(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)		A4	
(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles	Facultatifs A6	Obligatoires A9	
		dont cotisations facultatives Madelin A7		
		dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite A8		
(7)	Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :		Exercice N	
SORTIE IMMOBILISATIONS CORPORELLES		Charges exceptionnelles 153 903	Produits exceptionnels 35 000	
SORTIE CAUTION		1 605	1 605	
AMENDE FISCALE		6 250		
REGUL RETENUE GARANTIE		5 398	9 444	
(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

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

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



**ACTIF**

ACTIF	Valeurs au 31/12/21		% de l'actif	Valeurs au 30/09/20	% de l'actif	
	Val. Brutes	Amort. & dépr				
Capital souscrit non appelé						
ACTIF IMMOBILISÉ						
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		
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ	366 383	65 785	300 598	4	277 932	3
ACTIF CIRCULANT						
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
TOTAL ACTIF CIRCULANT	7 942 632	13 500	7 929 132	96	8 767 303	97
Charges à répartir sur plusieurs exercices						
Primes de remboursement des emprunts						
Ecarts de conversion actif						
TOTAL ACTIF GÉNÉRAL	8 309 015	79 285	8 229 730	100	9 045 235	100

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an (brut)

(3) Dont à plus d'un an (brut)



PASSIF

	Valeurs au 31/12/21	% du passif	Valeurs au 30/09/20	% du passif
CAPITAUX PROPRES				
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		10		5
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
SITUATION NETTE	1 796 841	22	1 336 717	15
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL CAPITAUX PROPRES	1 796 841	22	1 336 717	15
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	6	722 868	8
Emprunts et dettes financières diverses (3)				
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			6 000	
Fournisseurs	3 221 553	39	3 968 440	44
Fournisseurs, factures non parvenues	140 684	2	291 023	3
Dettes fiscales et sociales	957 492	12	1 688 956	19
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés				
Autres dettes	1 566			
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance	1 613 579	20	1 031 232	11
TOTAL DETTES	6 432 889	78	7 708 517	85
Écarts de conversion passif				
TOTAL PASSIF GÉNÉRAL	8 229 730	100	9 045 235	100

(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

315 000

6 117 889

6 000

7 702 517

COMPTE DE RÉSULTAT



	Du 01/10/20 Au 31/12/21	% CA	Du 01/10/19 Au 30/09/20	% CA	Variation en valeur	en %
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue (biens et services)	22 622 019	100	20 279 166	100	2 342 853	12
Montant net du chiffre d'affaires	22 622 019	100	20 279 166	100	2 342 853	12
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
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	22 761 030	101	20 305 673	100	2 455 357	12
Charges d'exploitation (2)						
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
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	21 438 905	95	19 217 475	95	2 221 431	12
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	1 322 125	6	1 088 198	5	233 927	21
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	en %
Produits financiers						
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						
Différences positives de change	462		8		453	
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	4 270		9 340		-5 069	-54
Charges financières						
Dot. amortissements, dépréc., prov.						
Intérêts et charges assimilées (4)	17 404		18 398		-995	-5
Différences négatives de change	623		712		-88	-12
Charges sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES	18 027		19 110		-1 083	-6
RÉSULTAT FINANCIER	-13 756		-9 770		-3 986	-41
RÉSULTAT COURANT avant impôts	1 308 368	6	1 078 428	5	229 940	21
Produits exceptionnels						
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						
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	46 049		42 823		3 226	8
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion	6 250		817		5 433	665
Sur opérations en capital	160 906	1	28 274		132 632	469
Dot. amortissements, dépréciations, prov.						
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	167 156	1	29 091		138 065	475
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-121 108	-1	13 731		-134 839	-982
Participation des salariés aux résultats						
Impôt sur les bénéfices	340 234	2	318 353	2	21 881	7
TOTAL DES PRODUITS	22 811 349	101	20 357 835	100	2 453 514	12
TOTAL DES CHARGES	21 964 322	97	19 584 029	97	2 380 293	12
Bénéfice ou Perte	847 027	4	773 806	4	73 220	9

(3) Dont produits concernant les entités liées

(4) Dont intérêts concernant les entités liées



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 5 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
INCORP. INCORP.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL	2 093		
CORP. CORP.	Terrains				
	Constructions		54 720		
	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui				
	Inst. générales, agencés & aménagés construct.				
	Installations techniques, matériel & outillage industriels		2 500		
	Inst. générales, agencés & aménagés divers		97 806		199 099
	Autres immos corporelles		115 882		
	Matériel de transport		76 795		34 331
	Matériel de bureau & mobilier informatique				
	Emballages récupérables & divers				
	Immobilisations corporelles en cours				116 126
	Avances et acomptes				
	TOTAL		347 704		349 555
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations				
	Autres titres immobilisés		15		
	Prêts et autres immobilisations financières		46 570		510
	TOTAL		46 585		510
TOTAL GENERAL			396 382		350 065

CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions par virt poste	par cessions	Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légal/Valeur d'origine
INCORP. INCORP.	Frais d'établissement & dévelop.	TOTAL				
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL			2 093	
CORP. CORP.	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			80 316	35 567	
	Mat. bureau, inform., mobilier			29 492	81 634	
	Emb. récupérables & divers					
	Immobilisations corporelles en cours	116 126				
	Avances et acomptes					
	TOTAL	116 126		262 334	318 800	
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés				15	
	Prêts & autres immob. financières			1 605	45 475	
	TOTAL			1 605	45 490	
TOTAL GENERAL		116 126		263 939	366 383	



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
TOTAL	2 093			2 093
Terrains				
Constructions				
Sur sol propre				
Sur sol d'autrui	10 996	1 296	12 292	
Inst. générales agen. aménag.				
Inst. techniques matériel et outill. industriels	2 500			2 500
Autres immos corporelles				
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				
TOTAL	116 357	55 765	108 431	63 692
TOTAL GENERAL	118 450	55 765	108 431	65 785

CADRE B VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Différentiel de durée	DOTATIONS Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	REPRISES Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Mouv. net des amorts fin de l'exercice
Frais d'établissement							
Fonds commercial							
Autres immos incorporelles							
TOTAL							
Terrains							
Constr.							
Sur sol propre							
Sur sol autrui							
Inst. agenc. et amén.							
Inst. techn. mat. et outillage							
A. Immo. corp.							
Inst. gales, ag. am div							
Matériel transport							
Mat. bureau mobilier inf.							
Emballages réc. divers							
TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GÉNÉRAL							
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 évaluer					
Primes de remboursement des obligations					

**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					
	Inst. gales agen. aménag. divers				
Autres immob.	Matériel de transport				
corporelles	Mat. bureau et mob. informatique				
	Emballages récupérables divers				
	Titres mis en équivalence				
Immob. financières	Titres de participations				
	Autres				
TOTAL					
Stocks					
Créances		6 750	6 750		13 500
Valeurs mobilières de placement					
TOTAL GÉNÉRAL		6 750	6 750		13 500



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	
ACTIF CIRCULANT	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	45 479	45 479	
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	coll. publiques			
	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	
TOTAUX		3 737 673	3 692 198	45 475
Renvois	(1) Montant	- Créances représentatives de titres prêtés		
	des	- Prêts accordés en cours d'exercice		
	(2) Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)	- Remboursements obtenus en cours d'exercice		

**CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE**

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	297 056
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	297 056

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
TOTAL	171 583

**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



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 & autres	Impôts sur les bénéfices				
collectiv. publiques	Taxe sur la valeur ajoutée	816 115	816 115		
	Obligations cautionnées				
	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		
TOTAUX		6 432 889	6 117 889	315 000	
renvois	(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
	Emprunts remboursés en cours d'exer.	225 000			
	(2) Montant divers emprunts, dett/associés				

**PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE**

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	1 613 579
Financiers	
Exceptionnels	
TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	1 613 579

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
TOTAL DES CHARGES À PAYER	189 265



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

www.fiduciaire-jfpissettaaz.com