

(3) COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (En liste)

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts).

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	
	Production vendue	biens *	FD	FE		FF	
		services *	FG	FH		FI	47 763 050
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	47 763 050	FK		FL	47 763 050
	Production stockée *				CERTIFIE CONFORME - Le Président	FM	
	Production immobilisée *					FN	
	Subventions d'exploitation					FO	40 438
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges *	(9)				FP	210 863
	Autres Produits (1) (11)					FQ	9
	Total des produits d'exploitation (2) (I)					FR	48 014 360
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane) *					FS	
	Variation de stocks (marchandises) *					FT	
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane) *					FU	
	Variation de stocks (matières premières et approvisionnements) *					FV	
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *					FW	44 716 420
	Impôts, taxes et versements assimilés *					FX	78 879
	Salaires et traitements *					FY	553 722
	Charges sociales (10)					FZ	228 930
	DOTTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations	- dotations aux amortissements (dont montant de l'amortissement du fonds de commerce en application de l'article 39, 1-2°, al. 3° indiqué dans la case HS) *		HS	GA	53 852
			- dotations aux provisions			GB	
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*				GC	7 470
		Pour risques et charges : dotations aux provisions				GD	
	Autres charges (12)					GE	22
	Total des charges d'exploitation (4) (II)					GF	45 639 295
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	2 375 064
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	147 932
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM	
	Déficiences positives de change					GN	141
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO	
	Total des produits financiers (V)					GP	148 073
	Dotations financières aux amortissements et provisions *					GQ	25 044
CHARGES FINANCIERES	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	14 230
	Déficiences négatives de change					GS	9 857
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT	
	Total des charges financières (VI)					GU	49 131
	2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)					GV	98 942
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	2 474 006

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

Désignation de l'entreprise SAS ICR CONSTRUCTIONNéant *

		Exercice N	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	79 580
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC	
Total des produits exceptionnels (7) (VII)		HD	79 580
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	242
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	10 541
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)	HG	
Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)		HH	10 783
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)			
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		(IX)	
Impôts sur les bénéfices *		(X)	610 177
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)			
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)			
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)			
REVENUS	(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO	
	(2) Dont { produits de locations immobilières	HY	
	{ produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IG	
	(3) Dont { - Crédit-bail mobilier *	HP	3 372
	{ - 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	76 797
	(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées	IK	
	(6bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêts général (article 238 bis du CGI)	ID	113 450
	(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 quinque D du CGI)	RD	
	(9) Dont transfert de charges	A1	210 863
(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13) (dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS A5)	A2	
	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3	
	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4	
	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles Facultatives A6 Obligatoires A9		
(13)	dono dono dono	A7	
		A8	
	Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :	Exercice N	
		Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
MAJORATION URSSAF		102	
MAJORATION FOURNISSEURS		140	
VNC IMMOB CEDEES		9 354	21 000
REGUL CPTE DE TIERS		1 187	58 580
(8)	Exercice N		
	Charges antérieures		Produits antérieurs

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

BILAN - ACTIF

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts).cerfa
N°15949*06Désignation de l'entreprise : SAS ICR CONSTRUCTION
Adresse de l'entreprise 80 ROUTE DES VERNES 74370 PRINGY

Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois*

12

Durée de l'exercice précédent*

12

Numéro SIRET* [7 9 2 4 2 4 1 4 5 0 0 0 3 7]

Néant *Exercice N clos le,
31/12/2023

		Brut 1		Amortissements, provisions 2	
				Net 3	
Capital souscrit non appelé		TOTAL (I)			
ACTIF IMMOBILISE * IMMobilisations corporelles	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	CERTIFIE CONFORME - Le Président
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM	
	Terrains	AN		AO	
	Constructions	AP		AQ	
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	2 500	AS	2 500
	Autres immobilisations corporelles	AT	397 915	AU	131 539 266 376
IMMobilisations financières (2) IMMobilisations financières	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	15	BE	15
	Prêts	BF		BG	
	Autres immobilisations financières*	BH	45 475	BI	45 475
		BJ	447 998	BK	136 132 311 866
	TOTAL (II)				
ACTIF CIRCUITAI URS FINANCIERS (3) SIURS	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	6 659	BW	6 659
	Clients et comptes rattachés (3)*	BX	6 644 143	BY	7 470 6 636 673
	Autres créances (3)	BZ	4 176 832	CA	4 176 832
	Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC	
	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :	CD	500 000	CE	25 044 474 956
ACTIF CIRCUITAI URS DIVERS Comptes de régularisation	Disponibilités	CF	6 066 774	CG	6 066 774
	Charges constatées d'avance (3)*	CH	229 525	CI	229 525
		CJ	17 623 933	CK	32 514 17 591 419
	TOTAL (III)				
	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	18 071 931	1A	168 646 17 903 285
	Renvois : (1) Dont droit au bail :		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes:	CP	(3) Part à plus d'1 an : CR
	Clause de réserve de propriété :* Immobilisations :		Stocks :		Créances :

* Des explications concernant cette rubrique figurent dans la notice n° 2032 -NOT-SD

Désignation de l'entreprise

SAS ICR CONSTRUCTION

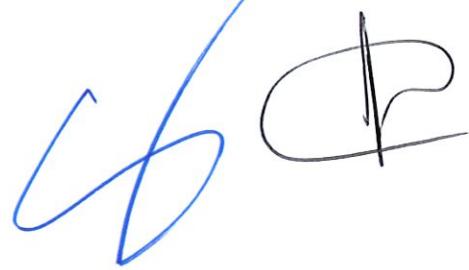
Néant *

Exercice N

CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 150 000	DA	150 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB	
	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	1 756 289
	Report à nouveau	DH	
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	1 932 626
	Subventions d'investissement	DJ	
Autres fonds propres	Provisions réglementées *	DK	
		TOTAL (I)	3 853 915
	Produit des émissions de titres participatifs	DL	
Provisions pour risques et charges	Avances conditionnées	DM	
		TOTAL (II)	
	Provisions pour risques	DO	
DETTE (4)	Provisions pour charges	DP	
		TOTAL (III)	
	Emprunts obligatoires convertibles	DS	
	Autres emprunts obligataires	DT	
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	589 429
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV	221 029
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW	
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	6 802 170
	Dettes fiscales et sociales	DY	2 783 758
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ	
Compte régul.	Autres dettes	EA	1 880
	Produits constatés d'avance (4)	EB	3 651 105
		TOTAL (IV)	14 049 370
	Ecarts de conversion passif *	TOTAL (V)	
		TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	17 903 285
KENVOIS	(1) Écart de réévaluation incorporé au capital	1B	
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Ecart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976)}	1C 1D 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	13 699 677
	(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

CERTIFIE CONFORME - Le Président



Annexe



ANNEXE COMPTABLE



FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023 dont le total est de 17 903 284,66 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un bénéfice de 1 932 625,69 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2023 au 31/12/2023.

Ces comptes annuels ont été établis le 26/04/2024.

Par ailleurs, nous apportons des précisions concernant les faits suivants :

Option pour le régime d'intégration fiscale à compter du 1er janvier 2023

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 31/12/2023 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 :

- 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 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
- Outilage industriel	2 ans
- Installations agencements	8 à 10 ans
- Matériel de transport	2 à 5 ans
- Matériel bureau informatique	3 à 5 ans
- Mobilier	5 à 12 ans

ANNEXE COMPTABLE



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



INCORPORELS	CADRE A	IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations	
				suite à réévaluation	acquisitions
	Frais d'établissement et de développement		TOTAL		
	Autres postes d'immobilisations incorporelles		TOTAL	2 093	
	Terrains				
	Constructions	Sur sol propre			
		Sur sol d'autrui			
		Inst. générales, agencts & aménagts construct.			
	Installations techniques, matériel & outillage industriels		2 500		
		Inst. générales, agencts & aménagts divers	199 099		34 000
	Autres immos corporelles	Matériel de transport	40 367		51 832
		Matériel de bureau & mobilier informatique	84 248		23 819
		Emballages récupérables & divers			
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes		TOTAL	326 213	109 650
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations				
	Autres titres immobilisés		15		
	Prêts et autres immobilisations financières		45 475		
			TOTAL	45 490	
			TOTAL GENERAL	373 796	109 650
INCORPORÉS	CADRE B	IMMOBILISATIONS	Diminutions par virt poste	Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
	Frais d'établissement & dévelop.		TOTAL		
	Autres postes d'immob. incorporelles		TOTAL	2 093	
	Terrains				
	Constructions	Sur sol propre			
		Sur sol d'autrui			
		Inst. gal. agen. amé. cons			
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.			2 500	
		Inst. gal. agen. amé. divers		233 099	
	Autres immos corporelles	Matériel de transport	35 448	56 750	
		Mat. bureau, inform., mobilier		108 066	
		Emb. récupérables & divers			
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes		TOTAL	35 448	400 415
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations				
	Autres titres immobilisés		15		
	Prêts & autres immob. financières		45 475		
			TOTAL	45 490	
			TOTAL GENERAL	35 448	447 998

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
	TOTAL	2 093			2 093
Terrains					
Constructions	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui				
	Inst. générales agen. aménag.				
Inst. techniques matériel et outil. industriels		2 500			2 500
Autres immobs corporelles	Inst. générales agencem. amén.	35 683	25 155		60 838
	Matériel de transport	21 334	10 125		5 365
	Mat. bureau et informatiq., mob.	46 764	18 572		65 337
	Emballages récupérables divers				
	TOTAL	106 281	53 852	26 094	134 039
	TOTAL GENERAL	108 374	53 852	26 094	136 132

CADRE B
VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

	IMMobilisations AMORTISSABLES	DOTATIONS		REPRISES	
		Défuntiel de durée	Mode dégressif exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif exceptionnel
Frais d'établissement					
Fonds commercial					
Autres immobs incorporelles					
	TOTAL				
Terrains					
Constr.	Sur sol propre				
	Sur sol autrui				
	Inst. agenc. et amén.				
Inst. techn. mat. et outillage					
Inst. corp.	Inst. gales, ag. am div				
	Matériel transport				
A. immo. corp.	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 étaler					
Primes de remboursement des obligations					

ANNEXE COMPTABLE



Détermination de 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 immobs corporelles	Matériel de transport			
Emballages récupérables divers	Mat. bureau et mob. informatique			
Titres mis en équivalence				
Immobs financières	Titres de participations			
Autres				
	TOTAL			
Stocks				
Créances		7 470		7 470
Valeurs mobilières de placement		25 044		25 044
	TOTAL GÉNÉRAL	32 514		32 514

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
ACTIF CIRCULANT				
	Clients douteux ou litigieux	8 964	8 964	
	Autres créances clients	6 635 179	6 635 179	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Etat & autres coll. publiques	Taxe sur la valeur ajoutée	402 675	402 675
		Autres impôts, taxes & versements assimilés		
	Divers			
	Groupe et associés (2)	3 771 357	3 771 357	
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	2 800	2 800	
	Charges constatées d'avance	229 525	229 525	
	TOTAUX	11 095 975	11 050 500	45 475
Kenvois				
(1)	Montant des	- Créditables représentatives de titres prêtés - Prêts accordés en cours d'exercice - Remboursements obtenus en cours d'exercice		
(2)	Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)			

ACTIF

ACTIF CIRCULANT

Kenvois

ANNEXE COMPTABLE



CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	229 525
Financières	
Exceptionnelles	
	TOTAL
	229 525

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	437 747
Autres créances	78 852
Disponibilités	20 009
	TOTAL
	536 608

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		1 095 922
Prélèvements sur les réserves (à détailler)		
	Total des prélèvements sur les réserves	
		TOTAL DES ORIGINES
Affectations aux réserves	- Réserves légales	547 961
	- Autres réserves	547 961
Dividendes		
Autres répartitions		
Report à nouveau		
	TOTAL DES AFFECTATIONS	1 095 922

ANNEXE COMPTABLE



TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES

	SOLDE INITIAL	AUGMENTATION	DIMINUTION	SOLDE FINAL
Capital social	150 000			150 000
Primes liées au capital social				
Ecart de réévaluation				
Réserves				
Réserve légale	15 000			15 000
Réserves indisponibles				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	1 208 328	547 961		1 756 289
Écart d'équivalence				
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice	1 095 922			1 095 922
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL	2 469 250	547 961	1 095 922	1 921 289

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)	8 977 580 452	8 977 230 758		349 694
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)				
Fournisseurs & comptes rattachés	6 802 170	6 802 170		
Personnel & comptes rattachés	26 811	26 811		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	111 213	111 213		
Etat & collectiv. Impôts sur les bénéfices				
autres Taxe sur la valeur ajoutée	2 585 903	2 585 903		
publiques Obligations cautionnées	59 830	59 830		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)	221 029	221 029		
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	1 880	1 880		
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance	3 651 105	3 651 105		
 TOTAUX	 14 049 370	 13 699 677		 349 694
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exer.	234 548			
(2) Montant divers emprunts, dett/associés				

- (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice
Emprunts remboursés en cours d'exer.
(2) Montant divers emprunts, dett/associés

ANNEXE COMPTABLE



PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

	PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	MONTANT
Exploitation		3 651 105
Financiers		
Exceptionnels		
TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE		3 651 105

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		8 977
Emprunts et dettes financières divers		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		683 111
Dettes fiscales et sociales		87 682
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		1 880
TOTAL DES CHARGES À PAYER		781 650

ANNEXE COMPTABLE



COMMISSAIRES AUX COMPTES

FIDUCIAIRE PISSETTAZ
6 avenue du Pré Félin
74944 ANNECY LE VIEUX

MONTANT DES HONORAIRES VERSÉS AUX COMMISSAIRES AUX COMPTES

	Exercice	Exercice N-1
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés :	11 100	10 300
TOTAL	11 100	10 300

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 2023



www.fiduciaire-jfpisettaz.com

CABINET JF PISSETTAZ EXPERTISE COMPTABLE ET AUDIT
432 avenue Marie Curie
74160 ARCHAMPS

Tél : 04-50-92-00-31 Mail : jean-francois.pisettaz@pisettaz.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 31/12/2023

À l'Associée,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par décision de l'Associée unique, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la SAS I.C.R. CONSTRUCTION relatifs à l'exercice clos le 31/12/2023, 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 commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} janvier 2023 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

Nous avons vérifié notamment la correcte application des principes énoncés dans le paragraphe « créances » de l'annexe.

Nous nous sommes assurés de la correcte évaluation des produits constatés d'avance se rattachant à l'exercice suivant exposé dans la partie « produits constatés d'avance » de l'annexe.

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'Associée.

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 10 juin 2024

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

Jean-François PISSETTAZ



ACTIF

	Val. Brutes	31/12/23 Amort. & dépr	Val. Nettes	% de l'actif	Valeurs au 31/12/22	% de l'actif
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				1		1
Terrains						
Constructions						
Installations tech., matériel & outillages	2 500		2 500			
Autres immobilisations corporelles	397 915		131 539	266 376		219 932
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
Immobilisations financières (2)						
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			45 475
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ	447 998	136 132	311 866	2	265 422	2
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	6 659		6 659		69 894	
Créances				60		50
Clients (3)	6 197 432		6 197 432		6 460 159	
Clients douteux, litigieux (3)	8 964	7 470	1 494			
Clients factures à établir (3)	437 747		437 747		13 020	
Personnel et comptes rattachés (3)						
Créances fiscales et sociales (3)	402 675		402 675		87 722	
Groupe et associés (3)	3 771 357		3 771 357		850 185	
Débiteurs divers (3)	2 800		2 800		68 292	
Capital souscrit - appelé non versé						
Valeurs mobilières de placement				3		13
Actions propres						
Autres titres	500 000	25 044	474 956		2 000 000	
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	6 066 774		6 066 774	34	4 894 214	32
Charges constatées d'avance (3)	229 525		229 525	1	372 287	2
TOTAL ACTIF CIRCULANT	17 623 933	32 514	17 591 419	98	14 815 774	98
Charges à répartir sur plusieurs exercices						
Primes de remboursement des emprunts						
Ecart de conversion actif						
TOTAL ACTIF GÉNÉRAL	18 071 931	168 646	17 903 285	100	15 081 196	100

(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 31/12/23	% du passif	Valeurs au 31/12/22	% du passif
Capital (dont versé : 150 000)	150 000	1	150 000	1
Primes d'émission, de fusion, d'apport				
Écarts de réévaluation				
Écart d'équivalence				
Réserves				
Réserve légale	15 000	10	15 000	8
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	1 756 289		1 208 328	
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	1 932 626	11	1 095 922	7
SITUATION NETTE	3 853 915	22	2 469 250	16
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL CAPITAUX PROPRES	3 853 915	22	2 469 250	16

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)	589 429	3	819 404	5
Emprunts et dettes financières diverses (3)				
Groupe et associés	221 029	1		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
Fournisseurs	6 119 058	34	5 246 023	35
Fournisseurs, factures non parvenues	683 111	4	480 361	3
Dettes fiscales et sociales	2 783 758	16	2 221 689	15
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés				
Autres dettes	1 880		13 500	
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance	3 651 105	20	3 830 969	25
TOTAL DETTES	14 049 370	78	12 611 946	84
Écarts de conversion passif				
TOTAL PASSIF GÉNÉRAL	17 903 285	100	15 081 196	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

COMPTE DE RÉSULTAT



	Du 01/01/23 Au 31/12/23	% CA	Du 01/01/22 Au 31/12/22	% CA	Variation en valeur	Variation en %
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue (biens et services)	47 763 050	100	30 045 350	100	17 717 700	59
Montant net du chiffre d'affaires	47 763 050	100	30 045 350	100	17 717 700	59
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	40 438		8 605		31 833	370
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	210 863		148 110		62 753	42
Autres produits	9		26		-17	-64
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	48 014 360	101	30 202 090	101	17 812 269	59
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	44 716 420	94	28 113 230	94	16 603 190	59
Impôts, taxes et versements assimilés	78 879		44 637		34 243	77
Salaires et traitements	553 722	1	413 945	1	139 777	34
Charges sociales	228 930		177 362	1	51 568	29
Dot. aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dot. aux amort.	53 852		42 589		11 262	26
Sur immobilisations : dot. aux dépréc.						
Sur actif circulant : dot. aux dépréc.	7 470				7 470	
Dotations aux provisions						
Autres charges	22		22			2
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	45 639 295	96	28 791 785	96	16 847 510	59
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	2 375 064	5	1 410 305	5	964 759	68
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 01/01/23 Au 31/12/23	% CA	Du 01/01/22 Au 31/12/22	% CA	Variation en valeur	Variation en %	
Produits financiers							
De participation	(3)						
Autres valeurs mob. créances d'actif immo.	(3)						
Autres intérêts et produits assimilés	(3)	147 932		17 164	130 768	762	
Reprises sur prov., dépréciations, transferts							
Différences positives de change		141				141	
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement							
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	148 073		17 164		130 909	763	
Charges financières							
Dot. amortissements, dépréc., prov.	25 044				25 044		
Intérêts et charges assimilées	(4)	14 230		9 467	4 763	50	
Différences négatives de change		9 857			9 857		
Charges sur cession de valeurs mobilières de placement							
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES	49 131		9 467		39 663	419	
RÉSULTAT FINANCIER	98 942		7 697		91 245		
RÉSULTAT COURANT avant impôts	2 474 006	5	1 418 002	5	1 056 004	74	
Produits exceptionnels							
Sur opérations de gestion							
Sur opérations en capital		79 580		13 490	66 090	490	
Reprises sur provisions, dépréciations, transfert de charges							
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	79 580		13 490		66 090	490	
Charges exceptionnelles							
Sur opérations de gestion		242		45	197	438	
Sur opérations en capital		10 541		1 575	8 966	569	
Dot. amortissements, dépréciations, prov.							
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	10 783		1 620		9 163	566	
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	68 796		11 870		56 927	480	
Participation des salariés aux résultats							
Impôt sur les bénéfices		610 177	1	333 950	1	276 227	83
TOTAL DES PRODUITS	48 242 012	101	30 232 744	101	18 009 268	60	
TOTAL DES CHARGES	46 309 386	97	29 136 822	97	17 172 564	59	
Bénéfice ou Perte	1 932 626	4	1 095 922	4	836 704	76	

(3) Dont produits concernant les entités liées
(4) Dont intérêts concernant les entités liées

76 797

8 421

Annexe





FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023 dont le total est de 17 903 284,66 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégagé un bénéfice de 1 932 625,69 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2023 au 31/12/2023.

Ces comptes annuels ont été établis le 26/04/2024.

Par ailleurs, nous apportons des précisions concernant les faits suivants :

Option pour le régime d'intégration fiscale à compter du 1er janvier 2023

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 31/12/2023 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 :

- 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 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
- Outilage industriel	2 ans
- Installations agencements	8 à 10 ans
- Matériel de transport	2 à 5 ans
- Matériel bureau informatique	3 à 5 ans
- Mobilier	5 à 12 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
INCLURPUK	Frais d'établissement et de développement	TOTAL			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL	2 093		
	Terrains				
	Sur sol propre				
	Constructions	Sur sol d'autrui			
		Inst. générales, agencts & aménagts construct.			
	Installations techniques, matériel & outillage industriels		2 500		
		Inst. générales, agencts & aménagts divers	199 099		34 000
	Autres immos corporelles	Matériel de transport	40 367		51 832
		Matériel de bureau & mobilier informatique	84 248		23 819
		Emballages récupérables & divers			
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes	TOTAL	326 213		109 650
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations				
	Autres titres immobilisés		15		
	Prêts et autres immobilisations financières		45 475		
		TOTAL	45 490		
		TOTAL GENERAL	373 796		109 650
	CADRE B	IMMOBILISATIONS	Diminutions par virt poste	Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
INCLURPUK	Frais d'établissement & dévelop.	TOTAL			
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL		2 093	
	Terrains				
	Sur sol propre				
	Constructions	Sur sol d'autrui			
		Inst. gal. agen. amé. cons			
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.			2 500	
		Inst. gal. agen. amé. divers		233 099	
	Autres immos corporelles	Matériel de transport	35 448	56 750	
		Mat. bureau, inform., mobilier		108 066	
		Emb. récupérables & divers			
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes	TOTAL	35 448	400 415	
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations				
	Autres titres immobilisés			15	
	Prêts & autres immob. financières			45 475	
		TOTAL		45 490	
		TOTAL GENERAL	35 448	447 998	

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
	TOTAL	2 093			2 093
Terrains					
Constructions	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui				
	Inst. générales agen. aménag.				
Inst. techniques matériel et outil. industriels		2 500			2 500
Autres immobs corporelles	Inst. générales agencem. amén.	35 683	25 155		60 838
	Matériel de transport	21 334	10 125	26 094	5 365
	Mat. bureau et informatiq., mob.	46 764	18 572		65 337
	Emballages récupérables divers				
	TOTAL	106 281	53 852	26 094	134 039
	TOTAL GENERAL	108 374	53 852	26 094	136 132

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
Frais d'établissement			
Fonds commercial			
Autres immobs 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 étaler

Primes de remboursement des obligations

ANNEXE COMPTABLE



Détermination de 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 immobs corporelles	Matériel de transport			
	Mat. bureau et mob. informatique			
	Emballages récupérables divers			
	Titres mis en équivalence			
Immobs financières	Titres de participations			
	Autres			
	TOTAL			
Stocks				
Créances		7 470		7 470
Valeurs mobilières de placement		25 044		25 044
	TOTAL GÉNÉRAL			
	32 514			32 514

ANNEXE COMPTABLE



ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ACTIF
IMMOBILE

ACTIF CIRCULANT

Renvois

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
Créances rattachées à des participations				
Prêts (1) (2)				
Autres immobilisations financières		45 475		45 475
Clients douteux ou litigieux		8 964	8 964	
Autres créances clients		6 635 179	6 635 179	
Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.				
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Impôts sur les bénéfices				
Etat & autres coll. publiques	Taxe sur la valeur ajoutée	402 675	402 675	
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers			
Groupe et associés (2)		3 771 357	3 771 357	
Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)		2 800	2 800	
Charges constatées d'avance		229 525	229 525	
TOTAUX		11 095 975	11 050 500	45 475

- (1) Montant - Crédences représentatives de titres prêtés
- des - 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	229 525
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	229 525

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	437 747
Autres créances	78 852
Disponibilités	20 009
TOTAL	536 608

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	1 095 922
----------------------------------	-----------

Prélèvements sur les réserves (à détailler)		
---	--	--

Total des prélèvements sur les réserves

TOTAL DES ORIGINES	1 095 922
---------------------------	-----------

Affectations aux réserves		
---------------------------	--	--

- Réserves légales
- Autres réserves

547 961

Dividendes		
------------	--	--

547 961

Autres répartitions		
---------------------	--	--

Report à nouveau		
------------------	--	--

TOTAL DES AFFECTATIONS	1 095 922
-------------------------------	-----------

ANNEXE COMPTABLE



TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES

	SOLDE INITIAL	AUGMENTATION	DIMINUTION	SOLDE FINAL
Capital social	150 000			150 000
Primes liées au capital social				
Ecart de réévaluation				
Réserves				
Réserve légale	15 000			15 000
Réserves indisponibles				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	1 208 328	547 961		1 756 289
Écart d'équivalence				
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice	1 095 922			1 095 922
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL	2 469 250	547 961	1 095 922	1 921 289

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	8 977	8 977		
etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine	580 452	230 758	349 694	
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)				
Fournisseurs & comptes rattachés	6 802 170	6 802 170		
Personnel & comptes rattachés	26 811	26 811		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	111 213	111 213		
Etat & Impôts sur les bénéfices				
autres Taxe sur la valeur ajoutée	2 585 903	2 585 903		
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	59 830	59 830		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)	221 029	221 029		
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	1 880	1 880		
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance	3 651 105	3 651 105		
TOTAUX	14 049 370	13 699 677	349 694	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exer.	234 548			
(2) Montant divers emprunts, dett/associés				

Renvois

- (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice
- Emprunts remboursés en cours d'exer.
- (2) Montant divers emprunts, dett/associés

ANNEXE COMPTABLE



PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

	PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	MONTANT
Exploitation		3 651 105
Financiers		
Exceptionnels		
TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE		3 651 105

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		8 977
Emprunts et dettes financières divers		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		683 111
Dettes fiscales et sociales		87 682
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		1 880
TOTAL DES CHARGES À PAYER		781 650

ANNEXE COMPTABLE



COMMISSAIRES AUX COMPTES

FIDUCIAIRE PISSETTAZ
6 avenue du Pré Félin
74944 ANNECY LE VIEUX

MONTANT DES HONORAIRES VERSÉS AUX COMMISSAIRES AUX COMPTES

	Exercice	Exercice N-1
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés :	11 100	10 300
TOTAL	11 100	10 300



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

www.fiduciaire-jfpissettaz.com

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 25 JUIN 2024

Décision d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2023

DEUXIEME DÉCISION

L'Associée Unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2023 s'élevant à 1.932.625,69 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice :1.932.625,69 euros
A titre de dividende global à l'associée unique :966.312,84 euros
Soit 64,42 euros par action,

Soit un solde de966.312,85 euros
Affecté en totalité au compte "Autres réserves"
qui s'élève ainsi à 2.722.601,70 euros.

Le dividende sera mis en paiement au siège social dans les délais légaux.

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2023 éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 966.312,84 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 ÉLIGIBLES A L'ABATTEMENT DE 40 %	REVENUS NON ÉLIGIBLES A L'ABATTEMENT
30 septembre 2020	386.903 euros	386.903 euros	-
31 décembre 2021	423.513 euros	423.513 euros	-
31 décembre 2022	547.961 euros	547.961 euros	-

*Certifié conforme
La Présidente*