

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	351 989	FI	30 045 350
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	29 693 361	FK	351 989	FL	30 045 350
	Production stockée *					FM	
	Production immobilisée *					FN	
	Subventions d'exploitation					FO	8 605
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges * (9)					FP	148 110
	Autres Produits (1) (11)					FQ	26
	<b>Total des produits d'exploitation (2) (I)</b>					FR	30 202 090
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	28 113 230
	Impôts, taxes et versements assimilés *					FX	44 637
	Salaires et traitements *					FY	413 945
	Charges sociales (10)					FZ	177 362
	DOATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations	- dotations aux amortissements *			GA	42 589
			- dotations aux provisions			GB	
	DOATIONS D'EXPLOITATION	Sur actif circulant : dotations aux provisions*				GC	
			Pour risques et charges : dotations aux provisions			GD	
	Autres charges (12)					GE	22
	<b>Total des charges d'exploitation (4) (II)</b>					GF	28 791 785
<b>1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>						GG	1 410 305
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	17 164
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM	
	Définitions positives de change					GN	
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO	
	<b>Total des produits financiers (V)</b>					GP	17 164
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements et provisions *					GQ	
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	9 467
	Définitions négatives de change					GS	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT	
	<b>Total des charges financières (VI)</b>					GU	9 467
	<b>2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)</b>					GV	7 697
<b>3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)</b>						GW	1 418 002

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

Désignation de l'entreprise SAS ICR CONSTRUCTION

Néant  \*

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

**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 29 JUIN 2023**

**DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT  
DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2022**

---

L'associée unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2022 s'élevant à 1.095.922 euros de la manière suivante :

**Bénéfice de l'exercice : ..... 1.095.922 euros**  
*A titre de dividende global à l'associée unique : ..... 547.961 euros*  
*Soit 36,53 euros par action,*  

---

**Soit un solde de ..... 547.961 euros**  
*Affecté en totalité au compte "Autres réserves"*  
*qui s'élève ainsi à 1.756.289 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 2022 éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 547.961 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 2019	870.000 euros	870.000 euros	-
30 septembre 2020	386.903 euros	386.903 euros	-
31 décembre 2021	423.513 euros	423.513 euros	-

*Certifié conforme  
La Présidente*



## 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 31/12/2022 dont le total est de 15 081 195,54 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un bénéfice de 1 095 921,74 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2022 au 31/12/2022.

Ces comptes annuels ont été établis le 06/04/2023.

## 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 31/12/2022 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



INCORPOR.	CADRE A	IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations	
				suite à réévaluation	acquisitions
	Frais d'établissement et de développement	<b>TOTAL</b>			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	<b>TOTAL</b>	2 093		
CORPORELLES	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		
	Autres immos corporelles	Matériel de transport	35 567		4 800
		Matériel de bureau & mobilier informatique	81 634		2 613
		Emballages récupérables & divers			
	Immobilisations corporelles en cours				
FINANCIERES	Avances et acomptes	<b>TOTAL</b>	318 800		7 413
	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations				
	Autres titres immobilisés		15		
	Prêts et autres immobilisations financières		45 475		
		<b>TOTAL</b>	45 490		
		<b>TOTAL GENERAL</b>	366 383		7 413
INCORPOR.	CADRE B	IMMOBILISATIONS	Diminutions		Réévaluation légale/Valeur d'origine
			par virt poste	par cessions	
	Frais d'établissement & dévelop.	<b>TOTAL</b>			
	Autres postes d'immob. incorporelles	<b>TOTAL</b>		2 093	
CORPORELLES	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			199 099
	Autres immos corporelles	Matériel de transport			40 367
		Mat. bureau, inform., mobilier			84 248
		Emb. récupérables & divers			
	Immobilisations corporelles en cours				
FINANCIERES	Avances et acomptes	<b>TOTAL</b>			
	Particip. évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations				
	Autres titres immobilisés			15	
	Prêts & autres immob. financières			45 475	
		<b>TOTAL</b>			45 490
		<b>TOTAL GENERAL</b>			373 796

# ANNEXE COMPTABLE



CADRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES						
IMMobilisations AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice		Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice		
Frais d'établissement et de développement								
Fonds commercial								
Autres immobilisations incorporelles		2 093				2 093		
<b>TOTAL</b>		<b>2 093</b>				<b>2 093</b>		
Terrains								
Constructions	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.	15 510	20 173			35 683		
	Matériel de transport	13 418	7 916			21 334		
	Mat. bureau et informatiq., mob.	32 264	14 501			46 764		
	Emballages récupérables divers							
<b>TOTAL</b>		<b>63 692</b>	<b>42 589</b>			<b>106 281</b>		
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>65 785</b>	<b>42 589</b>			<b>108 374</b>		
CADRE B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES						
IMMobilisations AMORTISSABLES		DOTATIONS		REPRISES		Mouv. net des amorts fin de l'exercice		
Frais d'établissement		Déf. de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Déf. de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Mouv. net des amorts fin de l'exercice
Fonds commercial								
Autres immobs incorporelles								
<b>TOTAL</b>								
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							
<b>TOTAL</b>								
Frais d'acquisition de titres de participations								
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>								
<b>Total général non ventilé</b>								
CADRE C		Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices		Montant net au début de l'exercice	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				
<b>TOTAL</b>				
Stocks				
Créances	13 500			13 500
Valeurs mobilières de placement				
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>		<b>13 500</b>		<b>13 500</b>

# ANNEXE COMPTABLE



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

	ÉTAT DES CRÉANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations Prêts (1) (2) Autres immobilisations financières	45 475		45 475
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux Autres créances clients 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 Autres impôts, taxes & versements assimilés Divers Groupe et associés (2) Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres) Charges constatées d'avance	6 473 179 381 87 341 850 185 68 292 372 287	6 473 179 381 87 341 850 185 68 292 372 287	
	<b>TOTAUX</b>	<b>7 897 140</b>	<b>7 851 665</b>	<b>45 475</b>
Renvois	(1) Montant des (2) Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)	- Créances représentatives de titres prêtés - Prêts accordés en cours d'exercice - Remboursements obtenus en cours d'exercice		

# ANNEXE COMPTABLE



## CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
	TOTAL
Exploitation	372 287
Financières	
Exceptionnelles	
	<b>372 287</b>

## PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
	TOTAL
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	13 020
Autres créances	22 726
Disponibilités	8 545
	<b>44 291</b>

# ANNEXE COMPTABLE



## COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

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

## AFFECTATION DU RÉSULTAT

TABLEAU D'AFFECTATION DU RÉSULTAT DE L'EXERCICE PRÉCÉDENT (Entreprises soumises à l'impôt sur les sociétés)		
Report à nouveau de l'exercice précédent		
Résultat de l'exercice précédent		847 027
Prélèvements sur les réserves (à détailler)		
	Total des prélèvements sur les réserves	
	<b>TOTAL DES ORIGINES</b>	<b>847 027</b>
Affectations aux réserves	- Réserves légales - Autres réserves	
		423 514
Dividendes		423 513
Autres répartitions		
Report à nouveau		
	<b>TOTAL DES AFFECTATIONS</b>	<b>847 027</b>

# ANNEXE COMPTABLE



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

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine	4 404 815 000	4 404 680 000	135 000	
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)				
Fournisseurs & comptes rattachés	5 726 384	5 726 384		
Personnel & comptes rattachés	26 393	26 393		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	105 972	105 972		
Etat & Impôts sur les bénéfices	89 446	89 446		
autres Taxe sur la valeur ajoutée	1 973 348	1 973 348		
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	26 530	26 530		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)				
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	13 500	13 500		
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance	3 830 969	3 830 969		
<b>TOTAUX</b>	<b>12 611 946</b>	<b>12 476 946</b>	<b>135 000</b>	

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	3 830 969
Financiers	
Exceptionnels	
<b>TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE</b>	<b>3 830 969</b>

## CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	4 404
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	480 361
Dettes fiscales et sociales	53 795
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	13 500
<b>TOTAL DES CHARGES À PAYER</b>	<b>552 059</b>

Désignation de l'entreprise : <u>SAS ICR CONSTRUCTION</u>		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* <u>12</u>		
Adresse de l'entreprise <u>80 route des Vernes 74370 ANNECY</u>		Durée de l'exercice précédent* <u>15</u>		
Numéro SIRET* <u>7 9 2 4 2 4 1 4 5 0 0 0 3 7</u>		Néant <input type="checkbox"/> * Exercice N clos le, <u>31/12/2022</u>		
ACTIF IMMOBILISE* IMMobilisations incorporelles	Brut 1		Amortissements, provisions 2	
			Net 3	
	Capital souscrit non appelé		TOTAL (I)	
	Frais d'établissement*			
	Frais de développement*			
	Concessions, brevets et droits similaires	<u>AF</u>	<u>2 093</u>	<u>AG</u> <u>2 093</u>
	Fonds commercial (1)	<u>AH</u>		<u>AI</u>
	Autres immobilisations incorporelles	<u>AJ</u>		<u>AK</u>
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	<u>AL</u>		<u>AM</u>
	Terrains	<u>AN</u>		<u>AO</u>
ACTIF IMMOBILISE* IMMobilisations corporelles	Constructions	<u>AP</u>		
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	<u>AR</u>	<u>2 500</u>	
	Autres immobilisations corporelles	<u>AT</u>	<u>323 713</u>	
	Immobilisations en cours	<u>AV</u>		
	Avances et acomptes	<u>AX</u>		
	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	<u>CS</u>		
	Autres participations	<u>CU</u>		
	Créances rattachées à des participations	<u>BB</u>		
	Autres titres immobilisés	<u>BD</u>	<u>15</u>	
	Prêts	<u>BF</u>		
ACTIF FINANCIER* IMMobilisations financières (2)	Autres immobilisations financières*	<u>BH</u>	<u>45 475</u>	
	TOTAL (II)	<u>BJ</u>	<u>373 796</u>	
	Matières premières, approvisionnements	<u>BL</u>		
	En cours de production de biens	<u>BN</u>		
	En cours de production de services	<u>BP</u>		
	Produits intermédiaires et finis	<u>BR</u>		
	Marchandises	<u>BT</u>		
	Avances et acomptes versés sur commandes	<u>BV</u>	<u>69 894</u>	
	Clients et comptes rattachés (3)*	<u>BX</u>	<u>6 473 179</u>	
	Autres créances (3)	<u>BZ</u>	<u>1 006 199</u>	
ACTIF CIRCULANT ISACOMP/IA (2023)	Capital souscrit et appelé, non versé	<u>CB</u>		
	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : .....	<u>CD</u>	<u>2 000 000</u>	
	Disponibilités	<u>CF</u>	<u>4 894 214</u>	
	Charges constatées d'avance (3)*	<u>CH</u>	<u>372 287</u>	
	TOTAL (III)	<u>CJ</u>	<u>14 815 774</u>	
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	<u>CW</u>		
	Primes de remboursement des obligations (V)	<u>CM</u>		
	Ecart de conversion actif* (VI)	<u>CN</u>		
	TOTAL GENERAL (I à VI)	<u>CO</u>	<u>15 189 570</u>	
	Renvois : (1) Dont droit au bail :	<u>CP</u>		
Clause de réserve de propriété :* Immobilisations :	Stocks :			
		(3) Part à plus d'1 an : <u>CR</u>		

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

Désignation de l'entreprise		SAS ICR CONSTRUCTION	Néant <input type="checkbox"/> *
			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	1 208 328
	Report à nouveau	DH	
	<b>RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>	DI	1 095 922
	Subventions d'investissement	DJ	
	Provisions réglementées *	DK	
	<b>TOTAL (I)</b>	DL	2 469 250
	Autres fonds propres	DM	
	Produit des émissions de titres participatifs	DN	
Provisions pour risques et charges	Avances conditionnées	DO	
	<b>TOTAL (II)</b>	DP	
	Provisions pour risques	DQ	
	Provisions pour charges	DR	
DETES (4)	<b>TOTAL (III)</b>	DS	
	Emprunts obligatoires convertibles	DT	
	Autres emprunts obligataires	DU	819 404
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DV	
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI )	DW	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DX	5 726 384
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DY	2 221 689
	Dettes fiscales et sociales	DZ	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	EA	
	Autres dettes	EB	13 500
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EC	3 830 969
	<b>TOTAL (IV)</b>	ED	12 611 946
	Ecart de conversion passif *	EE	
	<b>TOTAL (V)</b>		
	<b>TOTAL GÉNÉRAL (I à V)</b>		15 081 196
RENOVIS	(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	12 476 946
	(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créiteurs de banques et CCP	EH	

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

# **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 2022



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

CABINET JF PISSETTAZ EXPERTISE COMPTABLE ET AUDIT  
432 avenue Marie Curie  
74166 Archamps

Tél : 04-50-92-00-31   Fax : 04-50-92-76-47   Mail : [jean-francois.pisettaz@pisettaz.com](mailto: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 31/12/2022*

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 clos le 31/12/2022, 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 1<sup>er</sup> janvier 2022 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.

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'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 26 juin 2023

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

**Jean-François PISSETTAZ**



<b>ACTIF</b>	Valeurs au 31/12/22			% de l'actif	Valeurs au 31/12/21	% de l'actif
	Val. Brutes	Amort. & dépr	Val. Nettes			
Capital souscrit non appelé						
<b>ACTIF IMMOBILISÉ</b>						
Immobilisations incorporelles						
Frais d'établissement						
Frais de développement						
Concessions, brevets et droits similaires	2 093		2 093			
Fonds commercial (1)						
Autres immobilisations incorporelles						
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances et acomptes						
Immobilisations corporelles					1	
Terrains						3
Constructions						
Installations tech., matériel & outillages	2 500		2 500			
Autres immobilisations corporelles	323 713		103 781	219 932		255 108
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
Immobilisations financières (2)						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			45 475
<b>TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ</b>	<b>373 796</b>	<b>108 374</b>	<b>265 422</b>	<b>2</b>	<b>300 598</b>	<b>4</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>						
Stocks et en-cours						
Matières premières et autres appro						
En-cours de production (biens et services)						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises						
Avances et acomptes versés sur commandes	69 894		69 894		3 885	
Créances						
Clients (3)	6 460 159		6 460 159		2 821 626	
Clients douteux, litigieux (3)						
Clients factures à établir (3)	13 020		13 020		46 914	
Personnel et comptes rattachés (3)						
Créances fiscales et sociales (3)	87 722		87 722		109 148	
Fournisseurs débiteurs						
Groupe et associés (3)	850 185		850 185		66 999	
Débiteurs divers (3)	68 292		68 292		334 256	
Capital souscrit - appelé non versé						
Valeurs mobilières de placement					13	
Actions propres						2
Autres titres	2 000 000		2 000 000		151 650	
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	4 894 214		4 894 214	32	4 094 899	50
Charges constatées d'avance (3)	372 287		372 287	2	297 056	4
<b>TOTAL ACTIF CIRCULANT</b>	<b>14 815 774</b>		<b>14 815 774</b>	<b>98</b>	<b>7 929 132</b>	<b>96</b>
Charges à répartir sur plusieurs exercices						
Primes de remboursement des emprunts						
Ecart de conversion actif						
<b>TOTAL ACTIF GÉNÉRAL</b>	<b>15 189 570</b>	<b>108 374</b>	<b>15 081 196</b>	<b>100</b>	<b>8 229 730</b>	<b>100</b>

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



## PASSIF

### CAPITAUX PROPRES

		Valeurs au 31/12/22	% du passif	Valeurs au 31/12/21	% du passif
Capital (dont versé : 150 000 )		150 000	1	150 000	2
Primes d'émission, de fusion, d'apport					
Écarts de réévaluation					
Écart d'équivalence					
Réserves					
Réserve légale					
Réserves statutaires ou contractuelles		15 000	8	15 000	10
Réserves réglementées					
Autres réserves		1 208 328		784 814	
Report à nouveau					
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)		1 095 922	7	847 027	10
SITUATION NETTE		2 469 250	16	1 796 841	22
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
<b>TOTAL CAPITAUX PROPRES</b>		<b>2 469 250</b>	<b>16</b>	<b>1 796 841</b>	<b>22</b>

### AUTRES FONDS PROPRES

Produit des émissions de titres participatifs	
Avances conditionnées	

### TOTAL AUTRES FONDS PROPRES

### PROVISIONS

Provisions pour risques	
Provisions pour charges	

### TOTAL PROVISIONS

### DETTES (1)

Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	819 404
Emprunts et dettes financières diverses (3)	5
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	498 014
Fournisseurs	6
Fournisseurs, factures non parvenues	5 246 023
Dettes fiscales et sociales	35
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés	3 221 553
Autres dettes	2
Instruments de trésorerie	480 361
Produits constatés d'avance	15
<b>TOTAL DETTES</b>	957 492
13 500	12 611 946
	1 566
	3 830 969
	20
<b>TOTAL PASSIF GÉNÉRAL</b>	<b>6 432 889</b>
	<b>78</b>

(1) Dont à plus d'un an

(1) Dont à moins d'un an

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

(3) Dont emprunts participatifs

## **COMPTÉ DE RÉSULTAT**



	Du 01/01/22 Au 31/12/22	% CA	Du 01/10/20 Au 31/12/21	% CA	Variation en valeur	Variation en %
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue (biens et services) dont à l'exportation : 351 989	30 045 350	100	22 622 019	100	7 423 331	33
<b>Montant net du chiffre d'affaires</b>	<b>30 045 350</b>	<b>100</b>	<b>22 622 019</b>	<b>100</b>	<b>7 423 331</b>	<b>33</b>
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	8 605		7 337		1 268	17
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	148 110		131 631	1	16 478	13
Autres produits	26		43		-17	-40
<b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	<b>30 202 090</b>	<b>101</b>	<b>22 761 030</b>	<b>101</b>	<b>7 441 060</b>	<b>33</b>
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	28 113 230	94	20 651 867	91	7 461 363	36
Impôts, taxes et versements assimilés	44 637		30 431		14 206	47
Salaires et traitements	413 945	1	455 669	2	-41 724	-9
Charges sociales	177 362	1	238 393	1	-61 030	-26
Dot. aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dot. aux amort.	42 589		55 765		-13 176	-24
Sur immobilisations : dot. aux dépréc.						
Sur actif circulant : dot. aux dépréc.			6 750		-6 750	-100
Dotations aux provisions						
Autres charges	22		30		-8	-27
<b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION</b>	<b>28 791 785</b>	<b>96</b>	<b>21 438 905</b>	<b>95</b>	<b>7 352 880</b>	<b>34</b>
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>1 410 305</b>	<b>5</b>	<b>1 322 125</b>	<b>6</b>	<b>88 180</b>	<b>7</b>
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
Bénéfice ou perte transférée						
Perte ou bénéfice transféré						

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

**(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs**

# COMpte de Résultat (suite)



	Du 01/01/22 Au 31/12/22	% CA	Du 01/10/20 Au 31/12/21	% 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)	17 164		3 809		13 355	351
Reprises sur prov., dépréciations, transferts						
Différences positives de change			462		-462	-100
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement						
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS</b>	<b>17 164</b>		<b>4 270</b>		<b>12 893</b>	<b>302</b>
Charges financières						
Dot. amortissements, dépréc., prov.						
Intérêts et charges assimilées (4)	9 467		17 404		-7 937	-46
Différences négatives de change			623		-623	-100
Charges sur cession de valeurs mobilières de placement						
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES</b>	<b>9 467</b>		<b>18 027</b>		<b>-8 560</b>	<b>-47</b>
<b>RÉSULTAT FINANCIER</b>	<b>7 697</b>		<b>-13 756</b>		<b>21 453</b>	<b>156</b>
<b>RÉSULTAT COURANT avant impôts</b>	<b>1 418 002</b>	<b>5</b>	<b>1 308 368</b>	<b>6</b>	<b>109 634</b>	<b>8</b>
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion						
Sur opérations en capital	13 490		46 049		-32 559	-71
Reprises sur provisions, dépréciations, transfert de charges						
<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	<b>13 490</b>		<b>46 049</b>		<b>-32 559</b>	<b>-71</b>
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion	45		6 250		-6 205	-99
Sur opérations en capital	1 575		160 906	1	-159 331	-99
Dot. amortissements, dépréciations, prov.						
<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	<b>1 620</b>		<b>167 156</b>	<b>1</b>	<b>-165 536</b>	<b>-99</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>11 870</b>		<b>-121 108</b>	<b>-1</b>	<b>132 977</b>	<b>110</b>
Participation des salariés aux résultats						
Impôt sur les bénéfices	333 950	1	340 234	2	-6 284	-2
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>30 232 744</b>	<b>101</b>	<b>22 811 349</b>	<b>101</b>	<b>7 421 395</b>	<b>33</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>29 136 822</b>	<b>97</b>	<b>21 964 322</b>	<b>97</b>	<b>7 172 500</b>	<b>33</b>
<b>Bénéfice ou Perte</b>	<b>1 095 922</b>	<b>4</b>	<b>847 027</b>	<b>4</b>	<b>248 895</b>	<b>29</b>

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



## 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 31/12/2022 dont le total est de 15 081 195,54 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un bénéfice de 1 095 921,74 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2022 au 31/12/2022.

Ces comptes annuels ont été établis le 06/04/2023.

## 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 31/12/2022 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
INCLURPURK	Frais d'établissement et de développement			<b>TOTAL</b>	
	Autres postes d'immobilisations incorporelles			<b>TOTAL</b>	2 093
LURPURELLES	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		
	Autres immos corporelles	Matériel de transport	35 567		4 800
		Matériel de bureau & mobilier informatique	81 634		2 613
		Emballages récupérables & divers			
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes			<b>TOTAL</b>	318 800
					7 413
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations				
	Autres titres immobilisés		15		
	Prêts et autres immobilisations financières		45 475		
			<b>TOTAL</b>	45 490	
			<b>TOTAL GENERAL</b>	366 383	7 413
	CADRE B	IMMobilisations	Diminutions	Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
			par virt poste	par cessions	
INCLURPURK	Frais d'établissement & dévelo.		<b>TOTAL</b>		
	Autres postes d'immob. incorporelles		<b>TOTAL</b>	2 093	
LURPURELLES	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		199 099	
	Autres immos corporelles	Matériel de transport		40 367	
		Mat. bureau, inform., mobilier		84 248	
		Emb. récupérables & divers			
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes			<b>TOTAL</b>	326 213
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations				
	Autres titres immobilisés			15	
	Prêts & autres immob. financières			45 475	
			<b>TOTAL</b>	45 490	
			<b>TOTAL GENERAL</b>	373 796	

# ANNEXE COMPTABLE


**CADRE A**
**SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES**

IMMobilisations AMORTISSABLES	Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	2 093			2 093
	<b>TOTAL</b>	2 093		2 093
Terrains				
	Sur sol propre			
Constructions	Sur sol d'autrui			
	Inst. générales agen. aménag.			
Inst. techniques matériel et outil. industriels	2 500			2 500
	<b>TOTAL</b>	2 500		2 500
Autres immobs corporelles	Inst. générales agencem. amén.	15 510	20 173	35 683
	Matériel de transport	13 418	7 916	21 334
	Mat. bureau et informatiq., mob.	32 264	14 501	46 764
	Emballages récupérables divers			
	<b>TOTAL</b>	63 692	42 589	106 281
	<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>65 785</b>	<b>42 589</b>	<b>108 374</b>

**CADRE B**
**VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES**

IMMobilisations AMORTISSABLES	DOTATIONS			REPRISES		
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel
Frais d'établissement						
Fonds commercial						
Autres immobs incorporelles						
	<b>TOTAL</b>					
Terrains						
	Sur sol propre					
Constr.	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					
	<b>TOTAL</b>					
Frais d'acquisition de titres de participations						
	<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>					
<b>Total général non ventilé</b>						

**CADRE C**
**Mouvements de l'exercice  
affectant les charges réparties  
sur plusieurs exercices**

Montant net au  
début de l'exercice

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			
	<b>TOTAL</b>			
Stocks				
Créances		13 500		13 500
Valeurs mobilières de placement				
	<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>13 500</b>		<b>13 500</b>

# ANNEXE COMPTABLE



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

ACTIF  
IMMOBILISÉ

ACTIF CIRCULANT

Kenvois

		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			
		Autres créances clients	6 473 179	6 473 179	
		Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
		Personnel et comptes rattachés			
		Sécurité sociale et autres organismes sociaux	381	381	
		Impôts sur les bénéfices			
		Etat & autres coll. publiques	Taxe sur la valeur ajoutée	87 341	87 341
			Autres impôts, taxes & versements assimilés		
			Divers		
		Groupe et associés (2)	850 185	850 185	
		Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	68 292	68 292	
		Charges constatées d'avance	372 287	372 287	
		<b>TOTAUX</b>	<b>7 897 140</b>	<b>7 851 665</b>	<b>45 475</b>
(1)	Montant des	- Créances représentatives de titres prêtés - Prêts accordés en cours d'exercice - Remboursements obtenus en cours d'exercice			
(2)		Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)			

# ANNEXE COMPTABLE



## CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

	CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation		372 287
Financières		
Exceptionnelles		
	<b>TOTAL</b>	<b>372 287</b>

## PRODUITS À RECEVOIR

	PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		13 020
Autres créances		22 726
Disponibilités		8 545
	<b>TOTAL</b>	<b>44 291</b>

# ANNEXE COMPTABLE



## COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

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

## AFFECTATION DU RÉSULTAT

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

Report à nouveau de l'exercice précédent		
Résultat de l'exercice précédent		847 027
Prélèvements sur les réserves (à détailler)		
Total des prélèvements sur les réserves		
	<b>TOTAL DES ORIGINES</b>	<b>847 027</b>
Affectations aux réserves	- Réserves légales	
	- Autres réserves	423 514
Dividendes		423 513
Autres répartitions		
Report à nouveau		
	<b>TOTAL DES AFFECTATIONS</b>	<b>847 027</b>

# 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	4 404	4 404		
etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine	815 000	680 000	135 000	
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)				
Fournisseurs & comptes rattachés	5 726 384	5 726 384		
Personnel & comptes rattachés	26 393	26 393		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	105 972	105 972		
Etat & Impôts sur les bénéfices	89 446	89 446		
autres Taxe sur la valeur ajoutée	1 973 348	1 973 348		
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	26 530	26 530		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)				
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	13 500	13 500		
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance	3 830 969	3 830 969		
<b>TOTAUX</b>	<b>12 611 946</b>	<b>12 476 946</b>	<b>135 000</b>	
<b>Renvois</b>				
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	500 000			
Emprunts remboursés en cours d'exer.	180 000			
(2) Montant divers emprunts, dett/associés				

**PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE**

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	3 830 969
Financiers	
Exceptionnels	
<b>TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE</b>	<b>3 830 969</b>

**CHARGES À PAYER**

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	4 404
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	480 361
Dettes fiscales et sociales	53 795
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	13 500
<b>TOTAL DES CHARGES À PAYER</b>	<b>552 059</b>



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