

I.C.R. CONSTRUCTION
Société par actions simplifiée
au capital de 150.000 euros
Siège social : 439 route des Contamines – 74370 ARGONAY
792.424.145 RCS ANNECY

* * *

DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉE UNIQUE
DU 26 JUIN 2025

* * *

Décision d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2024

DEUXIÈME DÉCISION

L'Associée Unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2024 s'élevant à 1.246.288,67 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice : 1.246.288,67 euros
A titre de dividende global à l'associée unique : 1.000.000 euros
Soit 66,66 euros par action,

Soit un solde de 246.288,67 euros
Affecté en totalité au compte "Autres réserves"
qui s'élève ainsi à 2.968.890,37 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 2024 éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 1.000.000 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
31 décembre 2021	423.513 euros	423.513 euros	-
31 décembre 2022	547.961 euros	547.961 euros	-
31 décembre 2023	966.313 euros	966.313 euros	-

Certifié conforme
La présidente

Mm 

BILAN - ACTIF

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

cerfa

N°15949*07

Désignation de l'entreprise : SAS ICR CONSTRUCTION
 Adresse de l'entreprise 439 Route des Contamines 74370 ARGONAY

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 4 5

Néant *Exercice N clos le,
31/12/2024

		Brut 1	Amortissements, provisions 2	Net 3	
Capital souscrit non appelé		TOTAL (I)			
AC-11H IMMOBILISE* IMMobilisations incorporelles	Frais d'établissement*	AA			
	Frais de développement*	AB		AC	
	Concessions, brevets et droits similaires	CX		CQ	
	Fonds commercial (1)	AF	855	AG	855
	Autres immobilisations incorporelles	AH		AI	
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AJ		AK	
	Terrains	AL		AM	
	Constructions	AN		AO	
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AP		AQ	
	Autres immobilisations corporelles	AR	2 500	AS	2 500
	Immobilisations en cours	AT	445 981	AU	56 861
	Avances et acomptes	AV		AW	
	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	AX		AY	
	Autres participations	CS		CT	CERTIFIÉ CONFORME - Le Président
AC-11F IMMOPOLISE* IMMobilisations corporelles	Créances rattachées à des participations	CU		CV	
	Autres titres immobilisés	BB		BC	
	Prêts	BD	15	BE	
	Autres immobilisations financières*	BF		BG	
		BH	75 475	BI	75 475
		BJ	524 826	BK	60 216
					464 610
AC-11F CIRCUITAI STOCKS*	Matières premières, approvisionnements	BL		BM	
	En cours de production de biens	BN		BO	
	En cours de production de services	BP		BQ	
	Produits intermédiaires et finis	BR		BS	
	Marchandises	BT		BU	
	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	8 393	BW	8 393
	Clients et comptes rattachés (3)*	BX	6 955 591	BY	177 800
	Autres créances (3)	BZ	3 227 846	CA	3 227 846
	Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC	
	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :	CD	500 000	CE	500 000
AC-11F CIRCUITAI CRÉANCES	Disponibilités	CF	7 619 096	CG	7 619 096
	Charges constatées d'avance (3)*	CH	1 196 318	CI	1 196 318
		CJ	19 507 244	CK	177 800
	TOTAL (III)				19 329 444
	Frais d'émission d'emprunt à étaler	CW			
	Primes de remboursement des obligations	CM			
	Ecart de conversion actif *	CN	6 604		6 604
Comptes de régularisation	TOTAL GENERAL (I à VI)	CO	20 038 674	1A	238 016
	Renvois : (1) Dont droit au bail :		CP		(3) Part à plus d'1 an :
	Clause de réserve de propriété :*	Immobilisations :			CR
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	2 722 602
	Report à nouveau	DH	
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	1 246 289
	Subventions d'investissement	DJ	47 829
Autres fonds propres	Provisions réglementées *	DK	
		DL	TOTAL (I) 4 181 719
	Produit des émissions de titres participatifs	DM	
Provisions pour risques et charges	Avances conditionnées	DN	
		DO	TOTAL (II)
	Provisions pour risques	DP	6 604
DETTES (4)	Provisions pour charges	DQ	
		DR	TOTAL (III) 6 604
	Emprunts obligatoires convertibles	DS	
	Autres emprunts obligataires	DT	
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	1 877 067
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW	827
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	6 826 121
	Dettes fiscales et sociales	DY	2 187 525
Compte régul.	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ	
	Autres dettes	EA	2 120
	Produits constatés d'avance (4)	EB	4 718 673
		EC	TOTAL (IV) 15 612 334
	Ecart de conversion passif*	ED	TOTAL (V)
		EE	TOTAL GÉNÉRAL (I à V) 19 800 658
RENUIS	(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	13 835 538
	(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

(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 <input type="checkbox"/> *
		Exercice N				
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA		FB		FC
	Production vendue { biens * services *	FD		FE		FF
		FG	28 960 139	FH		FI 28 960 139
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	28 960 139	FK		FL 28 960 139
	Production stockée *					FM
	Production immobilisée *					FN
	Subventions d'exploitation					FO 13 500
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges * (9)					FP 238 147
	Autres Produits (1) (11)					FQ 45
	Total des produits d'exploitation (2) (I)					FR 29 211 832
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 26 608 301
	Impôts, taxes et versements assimilés *			CERTIFIE CONFORME - Le Président		FX 43 572
	Salaires et traitements *					FY 591 052
	Charges sociales (10)					FZ 238 846
	Dotation aux amortissements et provisions	- dotations aux amortissements * (14)				GA 57 618
		- dotations aux provisions				GB
PRODUITS FINANCIERS	Sur immobilisations					GC 177 800
	Sur actif circulant : dotations aux provisions*					GD
	Pour risques et charges : dotations aux provisions					GE 7 577
	Autres charges (12)					GF 27 724 765
	Total des charges d'exploitation (4) (II)					GG 1 487 066
	1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)					GH
	Bénéfice attribué ou perte transférée *					GI
	Perte supportée ou bénéfice transféré *					GJ
	Produits financiers de participations (5)					GK
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GL 284 348
CHARGES FINANCIERES	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GM 25 044
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GN
	Différences positives de change					GO
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GP 309 392
	Total des produits financiers (V)					GQ 6 604
	Dotations financières aux amortissements et provisions *					GR 53 924
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)	Intérêts et charges assimilées (6)					GS
	Différences négatives de change					GT
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GU 60 528
	Total des charges financières (VI)					GV 248 864
	3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)					GW 1 735 930

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

Désignation de l'entreprise		SAS ICR CONSTRUCTION	Néant <input type="checkbox"/> *		
			Exercice N		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA			
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	93 913		
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC			
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	93 913		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE			
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	69 597		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)	HG	150 756		
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	220 353		
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)			HI		
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise			(IX)		
Impôts sur les bénéfices *			(X)		
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)			HN		
RENOVIS	(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)		1G		
	(3) Dont { - Crédit-bail mobilier *		HP		
	- Crédit-bail immobilier		4 877		
	(4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)		HQ		
	(5) Dont produits concernant les entreprises liées		1H		
	(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées		1J		
	(6bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêts général (article 238 bis du CGI)		1K		
	(6ter) Dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies du CGI)		HX		
	Dont amortissements exceptionnels de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinque D du CGI)		160 536		
	(9) Dont transfert de charges		RC		
	(10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13) (dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS A5)		RD		
	(11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)		A1		
	(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)		A2		
	(13) Dont primes et cotisations complémentaires personnelles Facultatives A6 Obligatoires A9		A3		
			A4		
	(14) Dont montant de l'amortissement du fonds de commerce (en application de l'article 39, 1-2°, al.3)	HS			
(7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :	Exercice N				
			Charges exceptionnelles Produits exceptionnels		
VNC IMMOS CORPOR CEDEES			23 874		
VNC IMMOS FINANCIERES CEDEES			45 000		
REGUL CPTE TIERS			723		
PDTs CESSION EMMOS COPR CEDEES			25 000		
PDTs CESSION IMMOS FINANCIERES CEDEES			45 000		
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :	Exercice N				
			Charges antérieures Produits antérieurs		

Annexe



CERTIFIÉ CONFORME - Le Président



A large, handwritten signature in black ink is written over the text 'CERTIFIÉ CONFORME'. To its right is a smaller, handwritten signature in blue ink.

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 31/12/2024 dont le total est de 19 800 657,74 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un bénéfice de 1 246 288,67 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2024 au 31/12/2024.

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 31/12/2024 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

**AS
& CO**

CADRE A
IMMOBILISATIONS

INCORPORÉ

CORPORELLES

FINANCIÈRES

INCORPORÉ

CORPORELLES

FINANCIÈRE

V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations suite à réévaluation
	acquisitions

	TOTAL		
Frais d'établissement et de développement	2 093		
Autres postes d'immobilisations incorporelles	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	233 099		340 191
Autres immos corporelles			
Matériel de transport	56 750		
Matériel de bureau & mobilier informatique	108 066		14 801
Emballages récupérables & divers			
Immobilisations corporelles en cours			250 489
Avances et acomptes	400 415		605 481
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations		15	
Autres titres immobilisés		45 475	
Prêts et autres immobilisations financières			75 000
	TOTAL	45 490	75 000
	TOTAL GENERAL	447 998	680 481

CADRE B
IMMOBILISATIONS

Diminutions		
par virt poste	par cessions	

Valeur brute des immob. fin ex.	
---------------------------------	--

Réévaluation légale/Valeur d'origine

	TOTAL		
Frais d'établissement & dévelop.	1 238		855
Autres postes d'immob. incorporelles	1 238		855
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		340 191
Autres immos corporelles			
Matériel de transport			56 750
Mat. bureau, inform., mobilier	73 828		49 040
Emb. récupérables & divers			
Immobilisations corporelles en cours	250 489		
Avances et acomptes	557 416		448 481
Particip. évaluées par mise en équivalence			
Autres participations		15	
Autres titres immobilisés		45 000	
Prêts & autres immob. financières		75 475	
	TOTAL	45 000	75 490
	TOTAL GENERAL	603 654	524 826

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		1 238	855
	TOTAL	2 093	1 238	855
Terrains				
Sur sol propre				
Constructions	Sur sol d'autrui			
Inst. générales agen. aménag.				
Inst. techniques matériel et outil. industriels	2 500			2 500
Inst. générales agencem. amén.	60 838	180 578	233 099	8 318
Matériel de transport	5 365	11 973		17 338
Mat. bureau et informatiq., mob.	65 337	15 823	49 954	31 206
Emballages récupérables divers				
	TOTAL	134 039	208 374	283 052
	TOTAL GENERAL	136 132	208 374	284 290
				60 216

CADRE B
VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

IMMobilisations AMORTISSABLES	DOTATIONS			REPRISES		
	Déf. de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Déf. de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel
Frais d'établissement						
Fonds commercial						
Autres immobs incorporelles						
	TOTAL					
Terrains						
Sur sol propre						
Constr.	Sur sol autrui					
Inst. agenc. et amén.						
Inst. techn. mat. et outillage						
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	177 800	7 470	177 800
Valeurs mobilières de placement	25 044			25 044
	TOTAL GÉNÉRAL	32 514	177 800	32 514
				177 800

ANNEXE COMPTABLE



TABLEAU DES PROVISIONS

	Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	AUGMENTATIONS Dotations de l'exercice	DIMINUTIONS Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions réglementées					
Prov. pour reconstit. gisements miniers et pétroliers					
Provisions pour investissements					
Provisions pour hausse des prix					
Amortissements dérogatoires					
<i>Dont majorations exceptionnelles de 30 %</i>					
Pour prêts d'installation					
Autres provisions réglementées					
	TOTAL				
Provisions pour risques et charges					
Provisions pour litiges					
Prov. pour garanties données aux clients					
Prov. pour pertes sur marchés à terme					
Provisions pour amendes et pénalités					
Provisions pour pertes de change				6 604	6 604
Prov. pour pensions et obligations similaires					
Provisions pour impôts					
Prov. pour renouvellement des immobilisations					
Prov. pour gros entretien et grdes réparations					
Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges					
	TOTAL		6 604		6 604
Provisions pour dépréciation					
Sur immobilisations	- incorporelles - corporelles - Titres mis en équivalence - titres de participation - autres immobs financières				
Sur stocks et en cours					
Sur comptes clients		7 470	177 800	7 470	177 800
Autres provisions pour dépréciation		25 044		25 044	
	TOTAL	32 514	177 800	32 514	177 800
	TOTAL GÉNÉRAL	32 514	184 404	32 514	184 404
Dont provisions pour pertes à terminaison					
	- d'exploitation		177 800	7 470	
Dont dotations & reprises	- financières - exceptionnelles		6 604	25 044	

Titre mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée

ANNEXE COMPTABLE



PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice utilisées	Montant à la fin de l'exercice non utilisées
Provisions pour litiges				
Prov. pour garanties données aux clients				
Prov. pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change		6 604,12		6 604,12
Prov. pour pensions et obligations similaires				
Provisions pour impôts				
Prov. pour renouvellement des immobilisations				
Prov. pour gros entretien et grandes réparations				
Prov. pour charges sociales, fiscales / congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges				
	TOTAL	6 604,12		6 604,12
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :				
d'exploitation	177 800,00		7 470,00	
financières	6 604,12		25 043,97	
exceptionnelles				

ANNEXE COMPTABLE



ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

AU 1^{er}
IMMobilisé

ACIF 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)	75 475		
Autres immobilisations financières			75 475
Clients douteux ou litigieux	304 800	304 800	
Autres créances clients	6 650 791	6 650 791	
Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	43	43	
Impôts sur les bénéfices			
Etat & autres coll. publiques	122 850	122 850	
Taxe sur la valeur ajoutée	2 378	2 378	
Autres impôts, taxes & versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)	3 032 171	3 032 171	
Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	70 403	70 403	
Charges constatées d'avance	1 196 318	1 196 318	
TOTAUX	11 455 230	11 379 755	75 475

- (1) Montant - Créances 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		1 196 318
Financières		
Exceptionnelles		
		TOTAL
		1 196 318

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	44 189
Autres créances	154 513
Disponibilités	19 890
	TOTAL
	218 592

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

1 932 626

Prélèvements sur
les réserves
(à détailler)

Total des prélèvements sur les réserves

TOTAL DES ORIGINES

1 932 626

Affectations aux réserves

- Réserves légales
- Autres réserves

966 313

Dividendes

966 313

Autres répartitions

Report à nouveau

TOTAL DES AFFECTATIONS

1 932 626

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	1 756 289	966 313		2 722 602
Écart d'équivalence				
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice	1 932 626	1 246 289	4 649 381	-1 470 466
Subventions d'investissement		48 996	1 167	47 829
Provisions réglementées				
TOTAL	3 853 915	2 261 598	4 650 548	1 464 964

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	27 373 1 849 694	27 373 73 725	1 250 968	525 000
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)				
Fournisseurs & comptes rattachés	6 826 121	6 826 121		
Personnel & comptes rattachés	22 414	22 414		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	95 487	95 487		
Etat & collectiv. Impôts sur les bénéfices autres Taxe sur la valeur ajoutée publiques Obligations cautionnées Autres impôts, tax & assimilés	2 039 511 30 114	2 039 511 30 114		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)	2 120	2 120		
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)				
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance	4 718 673	4 718 673		
TOTAUX	15 611 507	13 835 538	1 250 968	525 000

- (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	4 718 673
Financiers	
Exceptionnels	
TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	4 718 673

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	27 373
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 503 372
Dettes fiscales et sociales	49 083
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	2 120
TOTAL DES CHARGES À PAYER	1 581 949

ANNEXE COMPTABLE



COMMISSAIRES AUX COMPTES

FIDUCIAIRE PISSETTAZ
6 avenue du Pré Félin
74944 ANNECY LE VIEUX

MONTANT DES HONORAIRES VERSÉS AUX COMMISSAIRES AUX COMPTES

Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes
individuels et consolidés :

	Exercice	Exercice N-1
	11 100	10 800
TOTAL	11 100	10 800

SAS I.C.R CONSTRUCTION

439 route des Contamines
74370 ARGONAY

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS
LE 31 DECEMBRE 2024



www.fiduciaire-jfpissettaz.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 : 439 route des Contamines
74370 ARGONAY

792 424 145 R.C.S. ANNECY

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
Exercice clos au 31/12/2024

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 31/12/2024, 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 2024 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. 821-55 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 23 juin 2025

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

Jean-François PISSETTAZ



ACTIF	Valeurs au 31/12/24			% de l'actif	Valeurs au 31/12/23	% de l'actif
	Val. Brutes	Amort. & dépr	Val. Nettes			
Capital souscrit non appelé						
ACTIF IMMOBILISÉ						
Immobilisations incorporelles						
Frais d'établissement						
Frais de développement						
Concessions, brevets et droits similaires	855		855			
Fonds commercial (1)						
Autres immobilisations incorporelles						
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances et acomptes						
Immobilisations corporelles						
Terrains						
Constructions						
Installations tech., matériel & outillages	2 500		2 500			
Autres immobilisations corporelles	445 981		56 861			
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					
Prêts						
Autres immobilisations financières	75 475		75 475			
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ	524 826	60 216	464 610	2	311 866	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	8 393		8 393			
Créances						
Clients (3)	6 606 603		6 606 603			
Clients douteux, litigieux (3)	304 800	177 800	127 000			
Clients factures à établir (3)	44 189		44 189			
Personnel et comptes rattachés (3)						
Créances fiscales et sociales (3)	125 272		125 272			
Groupe et associés (3)	3 032 171		3 032 171			
Débiteurs divers (3)	70 403		70 403			
Capital souscrit - appelé non versé						
Valeurs mobilières de placement						
Actions propres						
Autres titres	500 000		500 000			
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	7 619 096		7 619 096			
Charges constatées d'avance (3)	1 196 318		1 196 318			
TOTAL ACTIF CIRCULANT	19 507 244	177 800	19 329 444	98	17 591 419	98
Charges à répartir sur plusieurs exercices						
Primes de remboursement des emprunts						
Ecarts de conversion actif	6 604		6 604			
TOTAL ACTIF GÉNÉRAL	20 038 674	238 016	19 800 658	100	17 903 285	100

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

PASSIF	Valeurs au 31/12/24	% du passif	Valeurs au 31/12/23	% du passif
CAPITAUX PROPRES				
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				
Réserves statutaires ou contractuelles	15 000	14	15 000	10
Réserves réglementées				
Autres réserves	2 722 602		1 756 289	
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	1 246 289	6	1 932 626	11
SITUATION NETTE	4 133 890	21	3 853 915	22
Subventions d'investissement	47 829			
Provisions réglementées				
TOTAL CAPITAUX PROPRES	4 181 719	21	3 853 915	22
AUTRES FONDS PROPRES				
Produit des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES				
PROVISIONS				
Provisions pour risques	6 604			
Provisions pour charges				
TOTAL PROVISIONS	6 604			
DETTES (1)				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	1 877 067	9	589 429	3
Emprunts et dettes financières diverses (3)			221 029	1
Groupe et associés				
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	827			
Fournisseurs	5 322 749	27	6 119 058	34
Fournisseurs, factures non parvenues	1 503 372	8	683 111	4
Dettes fiscales et sociales	2 187 525	11	2 783 758	16
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés				
Autres dettes	2 120		1 880	
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance	4 718 673	24	3 651 105	20
TOTAL DETTES	15 612 334	79	14 049 370	78
Écarts de conversion passif				
TOTAL PASSIF GÉNÉRAL	19 800 658	100	17 903 285	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

1 775 968

13 835 538

349 694

13 699 677

COMpte de RÉSULTAT



	Du 01/01/24 Au 31/12/24	% CA	Du 01/01/23 Au 31/12/23	% CA	Variation en valeur	Variation en %
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue (biens et services)	28 960 139	100	47 763 050	100	-18 802 911	-39
Montant net du chiffre d'affaires	28 960 139	100	47 763 050	100	-18 802 911	-39
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	13 500		40 438		-26 938	-67
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	238 147	1	210 863		27 284	13
Autres produits	45		9		36	396
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	29 211 832	101	48 014 360	101	-18 802 528	-39
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	26 608 301	92	44 716 420	94	-18 108 119	-40
Impôts, taxes et versements assimilés	43 572		78 879		-35 308	-45
Salaires et traitements	591 052	2	553 722	1	37 330	7
Charges sociales	238 846	1	228 930		9 916	4
Dot. aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dot. aux amorts	57 618		53 852		3 766	7
Sur immobilisations : dot. aux dépréc.						
Sur actif circulant : dot. aux dépréc.	177 800	1	7 470		170 330	
Dotations aux provisions						
Autres charges	7 577		22		7 555	
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	27 724 765	96	45 639 295	96	-17 914 530	-39
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	1 487 066	5	2 375 064	5	-887 998	-37
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 01/01/24 Au 31/12/24	% CA	Du 01/01/23 Au 31/12/23	% 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)	284 348	1	147 932		136 416	92
Reprises sur prov., dépréciations, transferts	25 044				25 044	
Déficiences positives de change			141		-141	-100
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	309 392	1	148 073		161 319	109
Charges financières						
Dot. amortissements, dépréc., prov.	6 604		25 044		-18 440	-74
Intérêts et charges assimilées (4)	53 924		14 230		39 694	279
Déficiences négatives de change			9 857		-9 857	-100
Charges sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES	60 528		49 131		11 398	23
RÉSULTAT FINANCIER	248 864	1	98 942		149 922	152
RÉSULTAT COURANT avant impôts	1 735 930	6	2 474 006	5	-738 076	-30
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion						
Sur opérations en capital	93 913		79 580		14 333	18
Reprises sur provisions, dépréciations, transfert de charges						
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	93 913		79 580		14 333	18
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion			242		-242	-100
Sur opérations en capital	69 597		10 541		59 056	560
Dot. amortissements, dépréciations, prov.	150 756	1			150 756	
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	220 353	1	10 783		209 570	
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-126 440		68 796		-195 237	-284
Participation des salariés aux résultats						
Impôt sur les bénéfices	363 201	1	610 177	1	-246 976	-40
TOTAL DES PRODUITS	29 615 136	102	48 242 012	101	-18 626 876	-39
TOTAL DES CHARGES	28 368 847	98	46 309 386	97	-17 940 539	-39
Bénéfice ou Perte	1 246 289	4	1 932 626	4	-686 337	-36

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

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 31/12/2024 dont le total est de 19 800 657,74 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un bénéfice de 1 246 288,67 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2024 au 31/12/2024.

D'autre part, aucun fait significatif ne mérite une information particulière.

L'entité est intégrée fiscalement et comptabilise son impôt sur les sociétés comme si elle était imposée séparément.

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 31/12/2024 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



CATÉGORIE	IMMobilisations	V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations	
			suite à réévaluation	acquisitions
INCORPORELS	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		
	Autres immos corporelles	Inst. générales, agencts & aménagts divers Matériel de transport Matériel de bureau & mobilier informatique Emballages récupérables & divers	233 099 56 750 108 066	340 191 14 801
	Immobilisations corporelles en cours			250 489
	Avances et acomptes	TOTAL	400 415	605 481
	Participations évaluées par mise en équivalence			
	Autres participations			
FINANCIÈRES	Autres titres immobilisés		15	
	Prêts et autres immobilisations financières		45 475	75 000
		TOTAL	45 490	75 000
		TOTAL GENERAL	447 998	680 481
CADRE B	IMMobilisations	Diminutions	Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
		par virt poste	par cessions	
INCORPORELS	Frais d'établissement & develop.	TOTAL		
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL	1 238	855
	Terrains			
	Constructions	Sur sol propre Sur sol d'autrui Inst. gal. agen. amé. cons		
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.			2 500
	Autres immos corporelles	Inst. gal. agen. amé. divers Matériel de transport Mat. bureau, inform., mobilier Emb. récupérables & divers	233 099 73 828	340 191 56 750 49 040
	Immobilisations corporelles en cours		250 489	
	Avances et acomptes	TOTAL	557 416	448 481
	Particip. évaluées par mise en équivalence			
	Autres participations			
FINANCIÈRES	Autres titres immobilisés		15	
	Prêts & autres immob. financières		45 000	75 475
		TOTAL	45 000	75 490
		TOTAL GENERAL	603 654	524 826

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		1 238	855
TOTAL	2 093		1 238	855
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.	60 838	180 578	233 099	8 318
Matériel de transport	5 365	11 973		17 338
Mat. bureau et informatiq., mob.	65 337	15 823	49 954	31 206
Emballages récupérables divers				
TOTAL	134 039	208 374	283 052	59 361
TOTAL GENERAL	136 132	208 374	284 290	60 216

CADRE B
VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

IMMobilisations AMORTISSABLES	DOTATIONS			REPRISES			Mouv. net des amorts fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement							
Fonds commercial							
Autres immobs incorporelles							
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	177 800	7 470	177 800
Valeurs mobilières de placement	25 044		25 044	
	TOTAL GÉNÉRAL	32 514	177 800	32 514
				177 800

ANNEXE COMPTABLE



TABLEAU DES PROVISIONS

	Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	AUGMENTATIONS Dotations de l'exercice	DIMINUTIONS Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
	Prov. pour reconstit. gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissements				
	Provisions pour hausse des prix				
Provisions réglementées	Amortissements dérogatoires				
	<i>Dont majorations exceptionnelles de 30 %</i>				
	Pour prêts d'installation				
	Autres provisions réglementées				
	TOTAL				
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges				
	Prov. pour garanties données aux clients				
	Prov. pour pertes sur marchés à terme				
	Provisions pour amendes et pénalités				
	Provisions pour pertes de change		6 604		6 604
	Prov. pour pensions et obligations similaires				
	Provisions pour impôts				
	Prov. pour renouvellement des immobilisations				
	Prov. pour gros entretien et grdes réparations				
	Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer				
	Autres provisions pour risques et charges				
	TOTAL		6 604		6 604
Provisions pour dépréciation	Sur immobilisations	- incorporelles - corporelles - Titres mis en équivalence - titres de participation - autres immobs financières			
	Sur stocks et en cours				
	Sur comptes clients	7 470	177 800	7 470	177 800
	Autres provisions pour dépréciation	25 044		25 044	
	TOTAL	32 514	177 800	32 514	177 800
	TOTAL GÉNÉRAL	32 514	184 404	32 514	184 404
	Dont provisions pour pertes à terminaison				
	Dont dotations & reprises	- d'exploitation - financières - exceptionnelles	177 800 6 604	7 470 25 044	
	Titre mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée				

ANNEXE COMPTABLE



PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			utilisées	non utilisées	
Provisions pour litiges					
Prov. pour garanties données aux clients					
Prov. pour pertes sur marchés à terme					
Provisions pour amendes et pénalités					
Provisions pour pertes de change		6 604,12			6 604,12
Prov. pour pensions et obligations similaires					
Provisions pour impôts					
Prov. pour renouvellement des immobilisations					
Prov. pour gros entretien et grandes réparations					
Prov. pour charges sociales, fiscales / congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges					
	TOTAL	6 604,12			6 604,12
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
d'exploitation	177 800,00		7 470,00		
financières	6 604,12		25 043,97		
exceptionnelles					

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	75 475		75 475
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	304 800	304 800	
	Autres créances clients	6 650 791	6 650 791	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	43	43	
	Impôts sur les bénéfices			
Etat & autres coll. publiques	Taxe sur la valeur ajoutée	122 850	122 850	
	Autres impôts, taxes & versements assimilés	2 378	2 378	
	Divers			
	Groupe et associés (2)	3 032 171	3 032 171	
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	70 403	70 403	
	Charges constatées d'avance	1 196 318	1 196 318	
	TOTAUX	11 455 230	11 379 755	75 475
Renvois	(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)			

ANNEXE COMPTABLE



CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE		MONTANT
Exploitation		1 196 318
Financières		
Exceptionnelles		
TOTAL		1 196 318

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		44 189
Autres créances		154 513
Disponibilités		19 890
TOTAL		218 592

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		1 932 626
Prélèvements sur les réserves (à détailler)		
	Total des prélèvements sur les réserves	
		TOTAL DES ORIGINES
		1 932 626
Affectations aux réserves	- Réserves légales	
	- Autres réserves	966 313
Dividendes		966 313
Autres répartitions		
Report à nouveau		
	TOTAL DES AFFECTATIONS	1 932 626

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	1 756 289	966 313		2 722 602
Écart d'équivalence				
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice	1 932 626	1 246 289	4 649 381	-1 470 466
Subventions d'investissement		48 996	1 167	47 829
Provisions réglementées				
TOTAL	3 853 915	2 261 598	4 650 548	1 464 964

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 et bts de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine	27 373 1 849 694	27 373 73 725	1 250 968	525 000
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)				
Fournisseurs & comptes rattachés	6 826 121	6 826 121		
Personnel & comptes rattachés	22 414	22 414		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	95 487	95 487		
Etat & autres collectiv. Impôts sur les bénéfices publiques Taxe sur la valeur ajoutée Autres impôts, tax & assimilés	2 039 511 30 114	2 039 511 30 114		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)	2 120	2 120		
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)				
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance	4 718 673	4 718 673		
TOTAUX	15 611 507	13 835 538	1 250 968	525 000
Renvois				
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice Emprunts remboursés en cours d'exer.	1 500 000 206 549			
(2) Montant divers emprunts, dett/associés				

ANNEXE COMPTABLE



PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

Les produits constatés d'avance sont déterminés selon l'avancement des différents chantiers. Cet avancement est déterminé par chantier en fonction des charges prévues au commencement du chantier et les charges engagées à la date de clôture puis appliqué à la facturation constatée sur l'exercice par rapport à la facturation totale du chantier.

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	4 718 673
Financiers	
Exceptionnels	
TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	4 718 673

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	27 373
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 503 372
Dettes fiscales et sociales	49 083
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	2 120
TOTAL DES CHARGES À PAYER	1 581 949

ANNEXE COMPTABLE

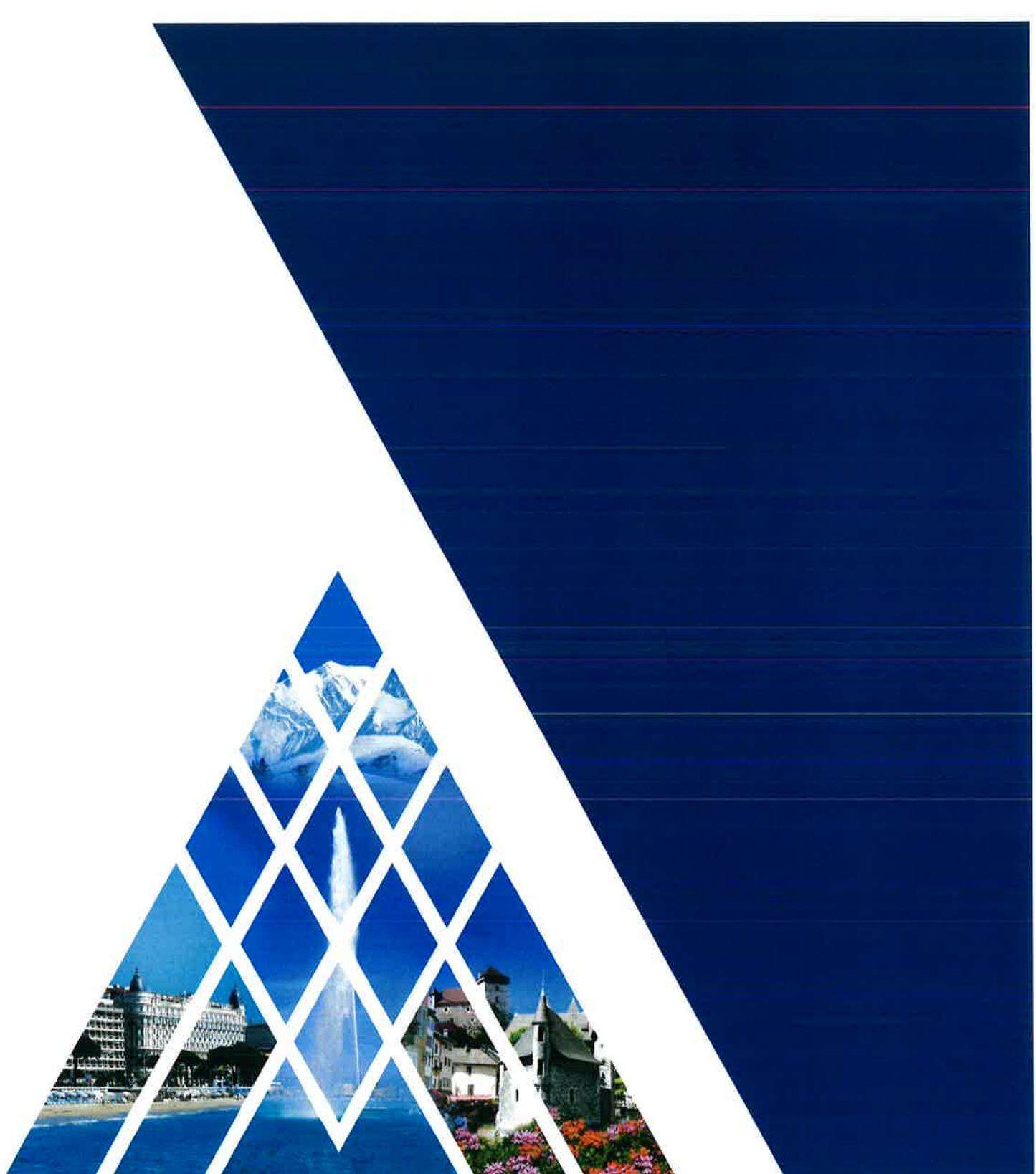


COMMISSAIRES AUX COMPTES

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	10 800
TOTAL	11 100	10 800



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