

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 

Désignation de l'entreprise : SAS ICR CONSTRUCTION		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* 12		
Adresse de l'entreprise 439 Route des Contamines 74370 ARGONAY		Durée de l'exercice précédent* 12		
Numéro SIRET* 79242414500045		Néant <input type="checkbox"/> *		
		Exercice N clos le, 31/12/2024		
		Brut 1	Amortissements, provisions 2	Net 3
Capital souscrit non appelé TOTAL (I)		AA		
ACTIF IMMOBILISÉ *	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement* AB	AC	
		Frais de développement* CX	CQ	
		Concessions, brevets et droits similaires AF	855 AG	855
		Fonds commercial (1) AH	AI	
		Autres immobilisations incorporelles AJ	AK	
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles AL	AM	
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains AN	AO	
		Constructions AP	AQ	
		Installations techniques, matériel et outillage industriels AR	2 500 AS	2 500
		Autres immobilisations corporelles AT	445 981 AU	56 861 389 120
		Immobilisations en cours AV	AW	
		Avances et acomptes AX	AY	
	IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence CS	CT	CERTIFIÉ CONFORME - Le Président
		Autres participations CU	CV	
		Créances rattachées à des participations BB	BC	
		Autres titres immobilisés BD	15 BE	15
		Prêts BF	BG	
		Autres immobilisations financières* BH	75 475 BI	75 475
	TOTAL (II)		BJ	524 826 BK
ACTIF CIRCULANT *	STOCKS*	Matières premières, approvisionnements BL	BM	
		En cours de production de biens BN	BO	
		En cours de production de services BP	BQ	
		Produits intermédiaires et finis BR	BS	
		Marchandises BT	BU	
	CRÉANCES	Avances et acomptes versés sur commandes BV	8 393 BW	8 393
		Clients et comptes rattachés (3)* BX	6 955 591 BY	177 800 6 777 791
		Autres créances (3) BZ	3 227 846 CA	3 227 846
	DIVERS	Capital souscrit et appelé, non versé CB	CC	
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :) CD	500 000 CE	500 000
Comptes de régularisation	Disponibilités CF	7 619 096 CG	7 619 096	
	Charges constatées d'avance (3)* CH	1 196 318 CI	1 196 318	
	TOTAL (III) CJ	19 507 244 CK	177 800 19 329 444	
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV) CW			
	Primes de remboursement des obligations (V) CM			
	Ecarts de conversion actif * (VI) CN	6 604	6 604	
	TOTAL GENERAL (I à VI) CO	20 038 674 1A	238 016 19 800 658	
Renvois : (1) Dont droit au bail :		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes: CP	(3) Part à plus d'1 an : CR	
Clause de réserve de propriété :*		Immobilisations :	Stocks :	Créances :

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 <input type="checkbox"/> EK <input type="checkbox"/>)				DC	
	Réserve légale (3)				DD	15 000
	Réserves statutaires ou contractuelles				DE	
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours <input type="checkbox"/> B1 <input type="checkbox"/>)				DF	
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants * <input type="checkbox"/> EJ <input type="checkbox"/>)				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
	Provisions réglementées *				DK	
	TOTAL (I)				DL	4 181 719
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs				DM	
	Avances conditionnées				DN	
	TOTAL (II)				DO	
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques				DP	6 604
	Provisions pour charges				DQ	
	TOTAL (III)				DR	6 604
DETTES (4)	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 <input type="checkbox"/> EI <input type="checkbox"/>)				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
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				DZ	
	Autres dettes				EA	2 120
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)				EB	4 718 673
TOTAL (IV)				EC	15 612 334	
Ecart de conversion passif *				TOTAL (V)	ED	
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)				EE	19 800 658	
RENVUIS	(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital			1B	
	(2)	Dont	Réserve spéciale de réévaluation (1959)		1C	
			Écart de réévaluation libre		1D	
			Réserve de réévaluation (1976)		1E	
	(3)	Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *			EF	
	(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an			EG	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

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	
			FJ	28 960 139	FK		FL	28 960 139	
	Chiffres d'affaires nets *						FM		
	Production stockée *						FN		
	Production immobilisée *						FO	13 500	
	Subventions d'exploitation						FP	238 147	
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges * (9)						FQ	45	
	Autres Produits (1) (11)						FR	29 211 832	
		Total des produits d'exploitation (2) (I)							
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 *						FX	43 572	
	Salaires et traitements *						FY	591 052	
	Charges sociales (10)						FZ	238 846	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations	- dotations aux amortissements * (14)				GA	57 618	
			- dotations aux provisions				GB		
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*				GC	177 800		
		Pour risques et charges : dotations aux provisions				GD			
	Autres charges (12)						GE	7 577	
			Total des charges d'exploitation (4) (II)						
			1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						
Opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée *						(III)	GH	
	Perte supportée ou bénéfice transféré *						(IV)	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	284 348
	Reprises sur provisions et transferts de charges							GM	25 044
	Différences positives de change							GN	
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement							GO	
			Total des produits financiers (V)						
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions *							GP	309 392
	Intérêts et charges assimilées (6)							GQ	6 604
	Différences négatives de change							GR	53 924
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement							GS	
			Total des charges financières (VI)						
		2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)							
		3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)							
								GU	60 528
								GV	248 864
								GW	1 735 930

Désignation de l'entreprise <u>SAS ICR CONSTRUCTION</u>										Néant <input type="checkbox"/> *	
										Exercice N	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion								HA		
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *								HB	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	-126 440
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)										HJ	
Impôts sur les bénéfices * (X)										HK	363 201
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)										HL	29 615 136
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)										HM	28 368 847
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)										HN	1 246 289
RENVOIS	(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme								HO	
	(2)	Dont	<div> <div> <div>produits de locations immobilières</div> <div>produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)</div> </div> </div>							HY	
	(3)	Dont	<div> <div>- Crédit-bail mobilier *</div> <div>- Crédit-bail immobilier</div> </div>							HP	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								IJ	81 732
	(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	160 536
		Dont amortissements exceptionnels de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D du CGI)								RC	
	(9)	Dont transfert de charges								RD	
	(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13) (dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS A5)								A1	230 677
	(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)								A2	
	(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)								A3	
	(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles Facultatives A6 Obligatoires A9								A4	
		<div> <div> <div>dont cotisations facultatives Madelin A7</div> <div>dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite A8</div> </div> </div>									
	(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 IMMOBILIAIRES CEDEES								23 874		
VNC IMMOBILIAIRES FINANCIERES CEDEES								45 000			
REGULATIONS TIERS								723			
PDTS CESSION IMMOBILIAIRES COPR CEDEES									25 000		
PDTS CESSION IMMOBILIAIRES FINANCIERES CEDEES									45 000		
(8)	Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :								Exercice N		
								Charges antérieures	Produits antérieurs		

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

Annexe



CERTIFIÉ CONFORME - Le Président

 

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
- Outillage 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.

CADRE A		IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations suite à réévaluation	acquisitions
INCORPORABLES	Frais d'établissement et de développement	TOTAL			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL	2 093		
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions	Sur sol propre			
		Sur sol d'autrui			
		Inst. générales, agencés & aménagés construct.			
	Installations techniques, matériel & outillage industriels		2 500		
		Inst. générales, agencés & aménagés 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
FINANCIERES	Avances et acomptes				
		TOTAL	400 415		605 481
	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations				
	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 par virt poste	par cessions	Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légitime/Valeur d'origine
INCORPORABLES	Frais d'établissement & dévelop.	TOTAL				
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL		1 238	855	
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		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		
FINANCIERES	Avances et acomptes					
		TOTAL		557 416	448 481	
	Particip. évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés				15	
	Prêts & autres immob. financières			45 000	75 475	
		TOTAL		45 000	75 490	
TOTAL GENERAL				603 654	524 826	

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 immob. 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	Différentiel de durée	DOTATIONS Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	REPRISES Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Mouv. net des amorts fin de l'exercice
Frais d'établissement							
Fonds commercial							
Autres immob. 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 a la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

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	Matériel de transport				
corporelles	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

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		6 604	25 044	
	- financières				
	- exceptionnelles				
	Titre mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée				

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 chges 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					

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
	Clients douteux ou litigieux	304 800	304 800	
ACTIF CIRCULANT	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	122 850	122 850	
	coll. publiques	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
renvois	(1) Montant	- Créances représentatives de titres prêtés		
	(1) des	- Prêts accordés en cours d'exercice		
	(2) Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)	- Remboursements obtenus en cours d'exercice		

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	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

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

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

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	27 373	27 373		
etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine	1 849 694	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 & Impôts sur les bénéfices				
autres Taxe sur la valeur ajoutée	2 039 511	2 039 511		
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	30 114	30 114		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)				
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	2 120	2 120		
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	1 500 000			
Emprunts remboursés en cours d'exer.	206 549			
(2) Montant divers emprunts, dett/associés				

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

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

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-jfpissettaaz.com

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

Tél : 04-50-92-00-31 Mail : jean-francois.pissettaaz@pissettaaz.com



**CABINET JF PISSETTAZ
EXPERTISE COMPTABLE ET AUDIT**

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			2		1	
Terrains						
Constructions						
Installations tech., matériel & outillages	2 500	2 500				
Autres immobilisations corporelles	445 981	56 861	389 120	266 376		
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
Immobilisations financières (2)						
Participations						
Créances rattachées à des participations						
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille						
Autres titres immobilisés	15		15	15		
Prêts						
Autres immobilisations financières	75 475		75 475	45 475		
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	6 659		
Créances				51		60
Clients (3)	6 606 603		6 606 603	6 197 432		
Clients douteux, litigieux (3)	304 800	177 800	127 000	1 494		
Clients factures à établir (3)	44 189		44 189	437 747		
Personnel et comptes rattachés (3)						
Créances fiscales et sociales (3)	125 272		125 272	402 675		
Groupe et associés (3)	3 032 171		3 032 171	3 771 357		
Débiteurs divers (3)	70 403		70 403	2 800		
Capital souscrit - appelé non versé						
Valeurs mobilières de placement				3		3
Actions propres						
Autres titres	500 000		500 000	474 956		
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	7 619 096		7 619 096	38	6 066 774	34
Charges constatées d'avance (3)	1 196 318		1 196 318	6	229 525	1
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						
Ecart de conversion actif	6 604		6 604			
TOTAL ACTIF GÉNÉRAL	20 038 674	238 016	19 800 658	100	17 903 285	100
<div>(1) Dont droit au bail</div> <div>(2) Dont à moins d'un an (brut)</div> <div>(3) Dont à plus d'un an (brut)</div>						

(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		14		10
Réserve légale	15 000		15 000	
Réserves statutaires ou contractuelles				
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)				
Groupe et associés			221 029	1
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	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 amort.	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	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	
Différences 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
Différences 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

81 732

76 797

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 31/12/2024 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
- Outillage 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
INCORP.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL	2 093		
CORP.	Terrains				
	Constructions	Sur sol propre			
		Sur sol d'autrui			
		Inst. générales, agencés & aménagés construct.			
	Installations techniques, matériel & outillage industriels		2 500		
		Inst. générales, agencés & aménagés 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				
TOTAL			400 415		605 481
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations				
	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		
INCORP.	Frais d'établissement & dévelop.	TOTAL				
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL		1 238	855	
CORP.	Terrains					
	Constructions	Sur sol propre				
		Sur sol d'autrui				
		Inst. gal. agen. amé. cons				
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.				2 500	
		Inst. gal. agen. amé. divers		233 099	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					
TOTAL				557 416	448 481	
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés				15	
	Prêts & autres immob. financières			45 000	75 475	
TOTAL				45 000	75 490	
TOTAL GENERAL				603 654	524 826	

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 immob. 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		
		Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel
Frais d'établissement							
Fonds commercial							
Autres immob. 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						

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				
Immob. 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

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		6 604	25 044	
	- financières				
	- exceptionnelles				
	Titre mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée				

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 chges 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					

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	122 850	122 850	
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	coll. publiques	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
renvois	(1) Montant	- Créances représentatives de titres prêtés		
	(2) des	- Prêts accordés en cours d'exercice		
		- Remboursements obtenus en cours d'exercice		
	(2) Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)			

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

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

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

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	27 373	27 373		
etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine	1 849 694	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 & Impôts sur les bénéfices				
autres Taxe sur la valeur ajoutée	2 039 511	2 039 511		
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	30 114	30 114		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)				
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	2 120	2 120		
Dettes représentatives 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	1 500 000
		Emprunts remboursés en cours d'exer.	206 549
	(2)	Montant divers emprunts, dett/associés	

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

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