

HOLDING I.C.R.
Société à responsabilité limitée
au capital de 140.000 euros
Siège social : 439 route des Contamines
74370 ARGONAY
792.115.172 RCS ANNECY

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 26 JUIN 2025

***Proposition de la résolution d'affectation du résultat
de l'exercice clos le 31 décembre 2024***

DEUXIEME RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale approuve la proposition de la gérance et décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2024 s'élevant à 1.078.826,46 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice : **1.078.826,46 euros,**
A titre de dividendes aux associés : **300.000 euros,**
Soit 21,42 euros par part,

Soit un solde de : **778.826,46 euros**
Affecté en totalité au compte "**Autres réserves**",
qui s'élève ainsi à 5.241.532,05 euros.

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 300.000 euros, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

Le paiement des dividendes sera effectué dans les délais légaux.

L'Assemblée Générale décide d'approuver la prise en charge par la Société des cotisations sociales dues le cas échéant sur les dividendes versés au gérant majoritaire.

L'Assemblée Générale prend acte que les associés ont été informés que :

Les dividendes et distributions assimilées perçus par des personnes physiques depuis le 1er janvier 2018 sont soumis l'année de leur versement à un prélèvement forfaitaire unique (PFU) non libératoire de 12,8 % perçu à titre d'acompte, ainsi qu'aux prélèvements sociaux, au taux global de 17,2 %. Ces sommes sont déclarées et payées par l'établissement payeur au plus tard le 15 du mois suivant celui du versement des dividendes.

Peuvent demander à être dispensées du prélèvement forfaitaire non libératoire de 12,8 % au titre de l'impôt sur le revenu les personnes physiques appartenant à un foyer fiscal dont le revenu fiscal de référence de l'avant-dernière année est inférieur à 50.000 euros (contribuables célibataires, divorcés ou veufs) ou 75.000 euros (contribuables soumis à une imposition

commune). La demande de dispense doit être formulée sous la forme d'une attestation sur l'honneur auprès de l'établissement payeur au plus tard le 30 novembre de l'année précédant celle du paiement du dividende.

L'année suivante, les dividendes sont déclarés avec l'ensemble des revenus et soumis à l'impôt sur le revenu :

- soit au prélèvement forfaitaire unique (PFU) de 12,8 %, pour les personnes physiques qui y ont intérêt,
- soit, en cas d'option, au barème progressif après application, le cas échéant, d'un abattement de 40 %.

Les sommes versées au titre du prélèvement forfaitaire non libératoire s'imputent, selon le cas, sur le PFU ou l'impôt calculé au barème progressif. A défaut d'option pour le barème progressif, le PFU s'applique de plein droit.

L'Assemblée Générale reconnaît avoir été informée qu'en application de l'article L. 136-3, II, 2° du Code de la sécurité sociale, les dividendes perçus par les associés qui ont le statut TNS dans la Société, leur conjoint ou le partenaire auquel ils sont liés par un pacte civil de solidarité ou leurs enfants mineurs non émancipés, sont assujettis :

- à prélèvements sociaux pour la fraction des dividendes qui n'excède pas une somme égale à 10 % du montant du capital social majoré des primes d'émission et du solde moyen annuel de leur compte courant,
- à cotisations et contributions sociales TNS sur la fraction des dividendes qui excède une somme égale à 10 % du montant du capital social majoré des primes d'émission et du solde moyen annuel de leur compte courant.

Il est ici rappelé que, aux termes de l'article L 136 I-ter, du code de la sécurité sociale, ne sont pas redevables de la contribution sociale les personnes qui, par application des dispositions du règlement (CE n° 883/2004 du Parlement Européen et du Conseil du 29 avril 2004 sur la coordination des systèmes de sécurité sociale), relèvent en matière d'assurance maladie d'une législation soumise à ces dispositions et qui ne sont pas à la charge d'un régime obligatoire de sécurité sociale français. Les associés concernés sont donc exonérés de CSG et de CRDS mais restent redevables du prélèvement de solidarité de 7,5 % (*Article 235 ter du code général des impôts*).

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte que les dividendes distribués au titre des trois exercices précédents ont été les suivants :

- *Exercice clos le 31 décembre 2021* : Néant
- *Exercice clos le 31 décembre 2022* : 300.000 euros, soit 21,42 euros par titre (dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 300.000 euros)
- *Exercice clos le 31 décembre 2023* : 300.000 euros, soit 21,42 euros par titre (dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 300.000 euros).

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 26 juin 2025

Cette résolution est adoptée/~~rejetée~~ à la majorité des voix :

*14000... voix ayant voté pour,
...0... voix ayant voté contre,
...0... voix s'étant abstenues.*

*Certifié conforme
La Gérance*



Désignation de l'entreprise : <u>SARL HOLDING ICR</u>		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* <u>12</u>			
Adresse de l'entreprise <u>439 Route des Contamines 74370 ARGONAY</u>		Durée de l'exercice précédent* <u>12</u>			
Numéro SIRET* <u>7921151720050</u>		Néant <input type="checkbox"/> *			
		Exercice N clos le, <u>31/12/2024</u>			
		Brut 1	Amortissements, provisions 2	Net 3	
Capital souscrit non appelé TOTAL (I)		AA			
ACTIF IMMOBILISÉ *	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	AB	AC		
		CX	CQ		
		AF	AG		
		AH	AI		
		AJ	AK		
		AL	AM		
		AN	AO		
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	AP	AQ		
		AR	AS		
		AT	AU	112 715	
		AV	AW		
		AX	AY		
		IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	CS	CT	
			CU	CV	211 638
	BB		BC	7 598 111	
	BD		BE		
	BF		BG		
	BH		BI	20	
	TOTAL (II)		BJ	BK	7 922 484
	ACTIF CIRCULANT *	STOCKS *	BL	BM	
BN			BO		
BP			BQ		
BR			BS		
BT			BU	332 400	
CRÉANCES		BV	BW		
		BX	BY	265 928	
		BZ	CA	115 362	
DIVERS		CB	CC		
		CD	CE		
Comptes de régularisation	CF	CG	976 075		
	CH	CI	4 208		
	CJ	CK	1 693 974		
	CW				
	CM				
	CN		5 599		
	CO	1A	33 443	9 622 058	
TOTAL GENERAL (I à VI)					
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 : *		Stocks :		Créances :	

Désignation de l'entreprise			SARL HOLDING ICR		Néant <input type="checkbox"/> *		
			Exercice N				
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 140 000)			DA	140 000		
	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	14 000		
	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	4 462 706		
	Report à nouveau			DH			
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)			DI	1 078 826		
	Subventions d'investissement			DJ			
	Provisions réglementées *			DK			
	TOTAL (I)			DL	5 695 532		
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	5 599		
	Provisions pour charges			DQ			
	TOTAL (III)			DR	5 599		
DETTES (4)	Emprunts obligatoires convertibles			DS			
	Autres emprunts obligataires			DT			
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)			DU	93 810		
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs <input type="checkbox"/> EI <input type="checkbox"/>)			DV	3 439 207		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			DW			
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés			DX	75 005		
	Dettes fiscales et sociales			DY	305 578		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			DZ	1 000		
	Autres dettes			EA	1 920		
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)			EB	4 406		
TOTAL (IV)			EC	3 920 926			
Ecart de conversion passif *			TOTAL (V)		ED		
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)			EE	9 622 058			
RENVois	(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital			1B		
	(2)	Dont	Réserve spéciale de réévaluation (1959)		1C		
			Ecart de réévaluation libre		1D		
			Réserve de réévaluation (1976)		1E		
	(3)	Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *			EF		
	(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an			EG	3 858 340	
(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 : SARL HOLDING ICR

Néant ☐ *

		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	1 166 240		FH		FI
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	1 166 240		FK		FL
	Production stockée *						FM
	Production immobilisée *						FN
	Subventions d'exploitation						FO
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges * (9)						FP
	Autres Produits (1) (11)						FQ
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR
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
	Impôts, taxes et versements assimilés *						FX
	Salaires et traitements *						FY
	Charges sociales (10)						FZ
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations	- dotations aux amortissements * (14)				GA
			- dotations aux provisions				GB
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*					GC
		Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD
	Autres charges (12)						GE
	Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF
	1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG
Operations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée *						GH
	Perte supportée ou bénéfice transféré *						GI
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)						GJ
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)						GK
	Autres intérêts et produits assimilés (5)						GL
	Reprises sur provisions et transferts de charges						GM
	Différences positives de change						GN
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						GO
	Total des produits financiers (V)						GP
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions *						GQ
	Intérêts et charges assimilées (6)						GR
	Différences négatives de change						GS
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						GT
	Total des charges financières (VI)						GU
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)							GV
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)							GW

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

Désignation de l'entreprise <u>SARL HOLDING ICR</u>										Néant <input type="checkbox"/> *		
										Exercice N		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion									HA	7 840	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *									HB	998	
	Reprises sur provisions et transferts de charges									HC		
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)									HD	8 838	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)									HE	115 546	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *									HF	1 508	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)									HG		
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)									HH	117 054	
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)										HI	-108 216	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)										HJ		
Impôts sur les bénéfices * (X)										HK	395 817	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)										HL	2 866 629	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)										HM	1 787 803	
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)										HN	1 078 826	
RENVOIS	(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme								HO		
	(2)	Dont	<div> <div>produits de locations immobilières</div> <div>produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)</div> </div>							HY		
	(3)	Dont	<div> <div>- Crédit-bail mobilier *</div> <div>- Crédit-bail immobilier</div> </div>							IG		
	(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)									HP	
	(5)	Dont produits concernant les entreprises liées									HQ	
	(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées									IH	
	(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêts général (article 238 bis du CGI)									IJ	1 569 984
	(6ter)	Dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies du CGI)									IK	480 963
		Dont amortissements exceptionnels de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D du CGI)									HX	
	(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	94 529
	(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)									A2	
	(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles Facultatives A6 Obligatoires A9									A3	
		<div> <div>dont cotisations facultatives Madelin A7</div> <div>dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite A8</div> </div>									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 IMMOB FINANCIERES									1 508			
PDTS CESSION IMMOB FINANCIERES										998		
AMENDES									1 123			
ABANDON C/CT RETOUR MEILLEURE FORTUNE									105 000			
REGUL CPTE DE TIERS									9 424			
(8)	Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :									Exercice N		
									Charges antérieures	Produits antérieurs		

Annexe



*Certifiée conforme
la gérance*

[Signature]

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 9 622 057,56 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un bénéfice de 1 078 826,46 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 01/01/2023.

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 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 ou dégressif en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

- | | |
|-------------------------|-------|
| - Matériel de transport | 5 ans |
| - Matériel de bureau | 3 ans |

IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES

PARTICIPATIONS, AUTRES TITRES IMMOBILISÉS, VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

STOCKS

Les stocks sont évalués selon la méthode du coût d'acquisition.

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations et les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production. Le coût de la sous activité est exclu de la valeur des stocks.

Dans la valorisation des stocks, les intérêts sont toujours exclus.

Une provision pour dépréciation des stocks, égale à la différence entre la valeur brute (déterminée suivant les

modalités indiquées ci-dessus) et le cours du jour ou la valeur de réalisation (déduction faite des frais proportionnels de vente), est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

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
INCORPOR.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL			
	Terrains				
CORPORELLES	Constructions	Sur sol propre			
		Sur sol d'autrui			
		Inst. générales, agencés & aménagés construct.			
	Installations techniques, matériel & outillage industriels				
		Inst. générales, agencés & aménagés divers			
	Autres immos corporelles	Matériel de transport	144 882		
		Matériel de bureau & mobilier informatique			1 277
		Emballages récupérables & divers			
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
		TOTAL	144 882		1 277
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations		8 092 320		5 614 987
	Autres titres immobilisés				
	Prêts et autres immobilisations financières		20		
		TOTAL	8 092 340		5 614 987
TOTAL GENERAL			8 237 222		5 616 263

CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions par virt poste	par cessions	Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
INCORPOR.	Frais d'établissement & développ.	TOTAL				
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL				
	Terrains					
CORPORELLES	Constructions	Sur sol propre				
		Sur sol d'autrui				
		Inst. gal. agen. amé. cons				
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.					
		Inst. gal. agen. amé. divers				
	Autres immos corporelles	Matériel de transport			144 882	
		Mat. bureau, inform., mobilier			1 277	
		Emb. récupérables & divers				
	Immobilisations corporelles en cours					
	Avances et acomptes					
		TOTAL			146 159	
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations			5 897 558	7 809 749	
	Autres titres immobilisés					
	Prêts & autres immob. financières				20	
		TOTAL		5 897 558	7 809 769	
TOTAL GENERAL				5 897 558	7 955 928	

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					
TOTAL					
Terrains					
Constructions	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui				
	Inst. générales agen. aménag.				
Inst. techniques matériel et outil. industriels					
Autres immobs corporelles	Inst. générales agencem. amén.				
	Matériel de transport	4 185	28 976		33 162
	Mat. bureau et informatiq., mob.		281		281
	Emballages récupérables divers				
TOTAL		4 185	29 258		33 443
TOTAL GENERAL		4 185	29 258		33 443

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 a la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

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	4 949,35	5 599,19	4 949,35		5 599,19
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	4 949,35	5 599,19	4 949,35		5 599,19
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
d'exploitation					
financières		5 599,00	4 949,00		
exceptionnelles					

IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES

Dans le tableau des filiales et participations figurent les éléments de 3 sci dont les titres sont détenus en usufruit par Holding ICR. Il s'agit de la Sci les Vernes, la Sci les Fontanettes et la Sci Bbd.

Informations financières (5)											
	Capital (6)	Reserves et report a nouveau avant affectation des resultats (b) (10)	Quote-part du capital detenu en %	Brute		Nette	Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés (7) (9)	Montant des cautions et avals données par la société (7)	Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé (7) (10)	Résultats (bénéfice ou perte du dernier exercice clos) (7) (10)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice (7)
				de titres comptables (7) (8)	des valeurs détenues (7) (8)						
Filiales et participations (1)											
A. RENSEIGNEMENTS DÉTAILLÉS CONCERNANT LES FILIALES ET PARTICIPATIONS CI-DESSUS (2) (3)											
1 . Filiales (+ 50% du capital détenu par la société)											
HOLDING CUENOD SUISSE - 34 Chemin des Sellières 1219 AIRE -	99 305		100,00	99 305	99 305	99 305					
ICR CONSTRUCTION - 439 Route des Contamines 74370 ARGONAY - 792424145	150 000	2 737 602	100,00	50 000	50 000	50 000			28 960 139	1 246 289	966 313
VEOGLANS - 439 route des Contamines 74370 ARGONAY - 931045371	1 000		99,80	998	998	998	842 959			-39 717	
GRANDE RUE SAINT JULIEN - 439 Route des Contamines 74370 ARGONAY - 885365080	1 000	17 678	99,80	998	998	998	323 821		156 427	3 488	
CUENOD CONSTRUCTIONS - 439 ROUTE DES CONTAMINES 74370 ARGONAY - 843738923	46 870	66 555	51,00	30 608	30 608	30 608			1 609 040	47 465	32 138
BOX SAINT MARTIN - 439 Route des Contamines 74370 ARGONAY - 891838302	1 000		99,80	998	998	998	28 419		58 514	5 269	
BOX GROISY - 439 Route des Contamines 74370 ARGONAY - 907623946	1 000		99,80	998	998	998			950 000	108 796	
LE FIER - 439 Route des Contamines 74370 ARGONAY - 908537822	1 000		99,80	998	998	998			16 579 517	1 157 466	
BBD - 439 Route des Contamines 74370 ARGONAY - 833959117	1 000		52,00	1	1	1	57 240		124 254	51 627	
Observations	52 % EN USUFRUIT										
LE FIER CONTAMINES - 439 Route des Contamines 74370 ARGONAY - 922306469	1 000		99,80	998	998	998	114 466		41 667	-91 968	
CRAN ROM INVEST - 439 Route des Contamines 74370 ARGONAY - 920296274	1 000		99,80	998	998	998	21 494		51 262	-3 343	
SLC IMMO-RAVOIRE - 439 Route des Contamines 74370 ARGONAY - 922346507	1 000		66,70	667	667	667	44 154		60 899	9 673	
	1 000		99,80	998	998	998	1 247 670		196 754	-46 620	

(1) Pour chacune des filiales et des entités, avec lesquelles la société a un lien de participation, indiquer s'il y a lieu le numéro d'identification national (numéro SIREN).

(2) Dont la valeur d'inventaire excède un certain pourcentage (déterminé par la réglementation) du capital de la société astreinte à la publication. Lorsque la société a annexé à son bilan, un bilan des comptes consolidés conformément à la réglementation, cette société ne donne des renseignements que globalement (§ B) en distinguant (a) filiales françaises (ensemble) et (b) filiales étrangères (ensemble).

(3) Pour chaque filiale et entité avec laquelle la société a un lien de participation, indiquer la dénomination et le siège social.

(4) Les filiales et participations étrangères qui, par suite d'une dérogation, ne seraient pas inscrites au § A sont inscrites sous ces rubriques.

(5) Mentionner au pied du tableau la parité entre l'euro et les autres devises.

(6) Dans la monnaie locale d'opération.

(7) En euros lorsque l'entité l'utilisera pour présenter ses comptes

(8) Si le montant inscrit a été réévalué, indiquer le montant de l'écart de réévaluation dans la colonne Observations.

(9) Mentionner dans cette colonne le total des prêts et avances (sous déduction des remboursements) à la clôture de l'exercice et, dans la colonne Observations, les provisions constituées le cas échéant.

(10) S'il s'agit d'un exercice dont la clôture ne coïncide pas avec celle de la société, le préciser dans la colonne Observations.

Informations financières (5)

Filiales et participations (1)

GC BONNEVILLE - 439 Route des Contamines 74370 ARGONAY - 910819796

LES VERNES - 439 Route des Contamines 74370 ARGONAY - 814623229

IMMO-RBM - 439 Route des Contamines 74370 ARGONAY - 949950430
MAM-OUR - 439 route des Contamines 74370 ARGONAY - 929342178

IMMO-BMV - 439 Route des Contamines 74370 ARGONAY - 949960355
UKI - 439 route des Contamines 74370 ARGONAY - 929820157

2 . Participations (10 à 50% du capital détenu par la société)
SAVOIES LEMAN CLOTURES - 260 avenue Louis Armand 73490 LA RAVOIRE - 904975075

PIERRE LONGUE - 439 Route des Contamines 74370 ARGONAY - 949953632

CMS SAVOIE-LEMAN - 439 route des Contamines 74370 ARGONAY - 954078812

BO2M - 439 Route des Contamines 74370 ARGONAY - 951112911

NEXUM ALARM - 80 Route des Vernes 74370 ANNECY - 919335133

Capital (b)	Reserves et report a nouveau avant attribution des résultats (b) (1u)	Quote-part du capital detenu en %	Brute		Valeurs comptables des titres détenus (c) (r)	Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés (r) (c)	Montant des cautions et avoirs donnés par la société (r)	Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé (r) (1u)	Résultats (bénéfice ou perte du dernier exercice clos) (r) (1u)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice (r)
			1	2						
1 000		100,00	1	1		227 910		350 872	98 045	
100 % EN USUFRUIT										
1 000		66,70	667	667		20 191		21 996	-9 413	
1 000		66,70	667	667						
CLOTURE AU 31/12/2025										
1 000		66,70	667	667		203 932		106 430	-293 587	
1 000		66,70	667	667		146 336		16 350	-32 449	
10 000		50,00	5 000	5 000				1 259 563	131 574	
1 000		50,00	500	500		510 565				
10 000		50,00	5 000	5 000				1 772 190	96 006	
1 000		50,00	500	500		885 387		472 014	-273 989	
3 000		50,00	1	1		40 000		559 682	34 891	
CLOTURE LE 30/09/2024										

- (1) Pour chacune des filiales et des entités, avec lesquelles la société a un lien de participation, indiquer s'il y a lieu le numéro d'identification national (numéro SIREN).
- (2) Dont la valeur d'inventaire excède un certain pourcentage (déterminé par la réglementation) du capital de la société astreinte à la publication. Lorsque la société a annexé à son bilan, un bilan des comptes consolidés conformément à la réglementation, cette société ne donne des renseignements que globalement (§ B) en distinguant (a) filiales françaises (ensemble) et (b) filiales étrangères (ensemble).
- (3) Pour chaque filiale et entité avec laquelle la société a un lien de participation, indiquer la dénomination et le siège social.
- (4) Les filiales et participations étrangères qui, par suite d'une dérogation, ne seraient pas inscrites au § A sont inscrites sous ces rubriques.
- (5) Mentionner au pied du tableau la parité entre l'euro et les autres devises.
- (6) Dans la monnaie locale d'opération.
- (7) En euros lorsque l'entité utilisera pour présenter ses comptes
- (8) Si le montant inscrit a été réévalué, indiquer le montant de l'écart de réévaluation dans la colonne Observations.
- (9) Mentionner dans cette colonne le total des prêts et avances (sous déduction des remboursements) à la clôture de l'exercice et, dans la colonne Observations, les provisions constituées le cas échéant.
- (10) S'il s'agit d'un exercice dont la clôture ne coïncide pas avec celle de l'exercice de la société, le préciser dans la colonne Observations.

Informations financières (5)									
Filiales et participations (1)									
	(b) Capital	Réserves et report à nouveau avant affectation des résultats (b) (10)	Quote-part du capital détenu en %	Valeurs comptables		(8) (7)	Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés (7) (9)	Montant des cautions et avais données par la société (7)	Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé (7) (10)
				Brute	Nette				
LES FONTANETTES - 439 Route des Contamines 74370 ARGONAY - 837603042	1 500		50,00	1	1		25 192		108 070
Observations	50 % EN USUFRUIT								33 853
LA MANDALLE - 439 Route des Contamines 74370 ARGONAY - 979762721	1 000		33,33	333	333		198 851		166 333
LA PASSERELLE - 439 Route des Contamines 74370 ARGONAY - 981514102	1 000		50,00	500	500		211 592		-68 025
FIFLICK - 439 Route des Contamines 74370 ARGONAY - 953770534	1 000		33,33	333	3 333		153 725		2
DYNAMIC PARK - 439 Route des Contamines 74370 ARGONAY - 918064890	1 000		50,00	500	500		34 999		-24 677
SCCV MILU - 439 Route des Contamines 74370 ARGONAY - 909601783	1 000		50,00	500	500				1
BLM - 439 Route des Contamines 74370 ANNECY - 920022969	1 000		50,00	500	500		373 668		-485 160
G2M GOLF - 300 Route de Villaz 74370 ARGONAY - 912730660	9 000	-225 662	33,33	3 000	3 000		345 000		33 328
IVO - 356 Route de Chavanne 74330 POISY - 983913202	1 000		50,00	500	500				120 000
Observations	CLOTURE AU 31/12/2025								224 338
DESINGY AMENAGEMENTS - 1040 Route de Grange Vieille 38840 SAINT-HILAIRE-DU-ROSIER - 927721431	1 000		50,00	500	500				-22 454
Observations	CLOTURE AU 31/12/2025								
MONTAGNE IMMO SAINTHE HELENE - 0 Zone Industrielle 73400 UGINE - 985116011	10 000		50,00	5 000	5 000				
Observations	CLOTURE AU 31/12/2025								
BABIMMO - 439 route des Contamines 74370 ARGONAY - 933654303	1 000		50,00	500	500				

(1) Pour chacune des filiales et des entités, avec lesquelles la société a un lien de participation, indiquer s'il y a lieu le numéro d'identification national (numéro SIREN).

(2) Dont la valeur d'inventaire excède un certain pourcentage (déterminé par la réglementation) du capital de la société astreinte à la publication. Lorsque la société a annexé à son bilan, un bilan des comptes consolidés conformément à la réglementation, cette société ne donne des renseignements que globalement (§ B) en distinguant (a) filiales françaises (ensemble) et (b) filiales étrangères (ensemble).

(3) Pour chaque filiale et entité avec laquelle la société a un lien de participation, indiquer la dénomination et le siège social.

(4) Les filiales et participations étrangères qui, par suite d'une dérogation, ne seraient pas inscrites au § A sont inscrites sous ces rubriques.

(5) Mentionner au pied du tableau la parité entre l'euro et les autres devises.

(6) Dans la monnaie locale d'opération.

(7) En euros lorsque l'entité l'utilisera pour présenter ses comptes

(8) Si le montant inscrit a été réévalué, indiquer le montant de l'écart de réévaluation dans la colonne Observations.

(9) Mentionner dans cette colonne le total des prêts et avances (sous déduction des remboursements) à la clôture de l'exercice et, dans la colonne Observations, les provisions constituées le cas échéant.

(10) S'il s'agit d'un exercice dont la clôture ne coïncide pas avec celle de l'exercice de la société, le préciser dans la colonne Observations.

Informations financières (5)												
Filiales et participations (1)		Observations	Capital (6)	Réserves et report à nouveau avant affectation des résultats (6) (1U)	Quote-part du capital détenu en %	Valeurs comptables des titres détenus (8) (7)		Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés (9) (9)	Montant des cautions et avoirs donnés par la société (7)	Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé (7) (1U)	Résultats (bénéfice ou perte du dernier exercice clos) (7) (1U)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice (7)
						Brute	Nette					
CLOTURE AU 31/12/2025			1 000		50,00	500	500	160 000			-4 888	
LAMARTINE - 1040 Route de Grange Vieille 38840 SAINT-HILAIRE-DU-ROSIER - 928582717			1 000		50,00	500	500				-1 485	
SIMEON - 1040 Route de Grange Vieille 38840 SAINT-HILAIRE-DU-ROSIER - 935262220			1 000		50,00	500	500				-1 558	
LACOTESA - 1040 Route de Grange Vieille 38840 SAINT-HILAIRE-DU-ROSIER - 934511437			1 000		50,00	500	500					
BIG BANG EVENTS - 439 route des Contamines 74370 ARGONAY - 939349213			10 000		25,00	2 500	2 500					
CLOTURE AU 31/12/2025												
Observations												
B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX CONCERNANT LES AUTRES FILIALES ET PARTICIPATIONS												
1. Filiales non reprises au §A :												
a. Filiales françaises												
b. Filiales étrangères												
2. Participations non reprises au §A :												
a. Dans des sociétés françaises												
b. Dans des sociétés étrangères												

(1) Pour chacune des filiales et des entités, avec lesquelles la société a un lien de participation, indiquer s'il y a lieu le numéro d'identification national (numéro SIREN).

(2) Dont la valeur d'inventaire excède un certain pourcentage (déterminé par la réglementation) du capital de la société astreinte à la publication. Lorsque la société a annexé à son bilan, un bilan des comptes consolidés conformément à la réglementation, cette société ne donne des renseignements que globalement (§ B) en distinguant (a) filiales françaises (ensemble) et (b) filiales étrangères (ensemble).

(3) Pour chaque filiale et entité avec laquelle la société a un lien de participation, indiquer la dénomination et le siège social.

(4) Les filiales et participations étrangères qui, par suite d'une dérogation, ne seraient pas inscrites au § A sont inscrites sous ces rubriques.

(5) Mentionner au pied du tableau la parité entre l'euro et les autres devises.

(6) Dans la monnaie locale d'opération.

(7) En euros lorsque l'entité l'utilisera pour présenter ses comptes

(8) Si le montant inscrit a été réévalué, indiquer le montant de l'écart de réévaluation dans la colonne Observations.

(9) Mentionner dans cette colonne le total des prêts et avances (sous déduction des remboursements) à la clôture de l'exercice et, dans la colonne Observations, les provisions constituées le cas échéant.

(10) S'il s'agit d'un exercice dont la clôture ne coïncide pas avec celle de l'exercice de la société, le préciser dans la colonne Observations.

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	7 598 111		7 598 111
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	20		20
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	265 928	265 928	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Etat & autres	11 525	11 525	
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	coll. publiques			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	103 837	103 837	
	Charges constatées d'avance	4 208	4 208	
	TOTAUX	7 983 629	385 498	7 598 131
Renvois	(1) Montant	- Créances représentatives de titres prêtés		
	des	- Prêts accordés en cours d'exercice		
	(2) Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)	- Remboursements obtenus en cours d'exercice		

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE**CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE****MONTANT**

Exploitation

4 208

Financières

Exceptionnelles

TOTAL**4 208****PRODUITS À RECEVOIR****PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN****MONTANT**

Créances rattachées à des participations

286 821

Autres immobilisations financières

Créances clients et comptes rattachés

242 328

Autres créances

Disponibilités

2 225

TOTAL**531 374**

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

DIFFÉRENTES CATÉGORIES DE TITRES	NOMBRE	VALEUR NOMINALE
Titres composant le capital social au début de l'exercice	14 000,00	10,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin d'exercice	14 000,00	10,00

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	1 898	1 898		
etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine	91 912	29 326	62 586	
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)	154 804	154 804		
Fournisseurs & comptes rattachés	75 005	75 005		
Personnel & comptes rattachés	3 252	3 252		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	15 723	15 723		
Etat & Impôts sur les bénéfices	231 872	231 872		
autres Taxe sur la valeur ajoutée	52 534	52 534		
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	2 197	2 197		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés	1 000	1 000		
Groupe & associés (2)	3 284 403	3 284 403		
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	1 920	1 920		
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance	4 406	4 406		
TOTAUX	3 920 926	3 858 340	62 586	

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

39 253
 246 401

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	4 406
Financiers	
Exceptionnels	
TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	4 406

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	1 898
Emprunts et dettes financières divers	87 563
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	33 570
Dettes fiscales et sociales	7 614
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	1 920
TOTAL DES CHARGES À PAYER	132 566

COMMISSAIRES AUX COMPTES**CABINET JF PISSETTAZ**

432 avenue Marie Curie CS 90357

74160 ARCHAMPS

MONTANT DES HONORAIRES VERSÉS AUX COMMISSAIRES AUX COMPTES

	Exercice	Exercice N-1
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés :	6 000	5 900
TOTAL	6 000	5 900

HOLDING I.C.R.

80, Route de Vernes PRINGY

74370 ANNECY

Société à responsabilité limitée au capital de 140 000 €uros

R.C.S. ANNECY 792 115 172

Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels

SOMMAIRE

1	Opinion	3
2	Fondement de l'opinion	3
2 1	Référentiel d'audit	3
2 2	Indépendance.....	3
3	Justification des appréciations	4
4	Vérifications spécifiques.....	4
5	Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels.....	5
6	Responsabilités des commissaires aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels	5

Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels

Aux associés,

1 Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société HOLDING I.C.R. relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 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 société à la fin de cet exercice.

2 Fondement de l'opinion

2 1 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 des commissaires aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

2 2 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.

3 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.

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.

Les immobilisations financières dont le montant net figurant au bilan au 31 décembre 2024 s'établit à 7 809 769 €uros sont évalués à leur coût d'acquisition et dépréciés sur la base de leur valeur actuelle selon les modalités décrites dans la note « Immobilisations financières » de l'annexe.

Nos travaux ont consisté à apprécier les données sur lesquelles se fondent ces estimations, en particulier la situation nette comptable des différentes filiales.

4 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 aux associés.

En application de la loi, nous nous sommes assuré que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle vous ont été communiquées dans le rapport de gestion.

En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiement prévues à l'article D. 441-6 du code de commerce, pris en application de l'article L. 441-6-1 dudit Code, ne sont pas mentionnées dans le rapport de gestion. En conséquence, nous ne pouvons attester de leur sincérité et de leur concordance avec les comptes annuels.

5 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 société 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 société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le président.

6 Responsabilités des commissaires 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 société 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 Annecy et à la Motte-Servolex, le 24 juin 2025,

Les commissaires aux comptes

CABINET JF PISSETTAZ EXPERTISE COMPTABLE ET AUDIT



Jean-François PISSETTAZ

ROSTAN AUDIT & CONSEIL



Marc ROSTAN

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							
Fonds commercial (1)							
Autres immobilisations incorporelles							
Immobilisations incorporelles en cours							
Avances et acomptes							
Immobilisations corporelles				1			1
Terrains							
Constructions							
Installations tech., matériel & outillages							
Autres immobilisations corporelles	146 159	33 443	112 715		140 697		
Immobilisations corporelles en cours							
Avances et acomptes							
Immobilisations financières (2)				81			86
Participations	211 638		211 638		200 313		
Créances rattachées à des participations	7 598 111		7 598 111		7 892 007		
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille							
Autres titres immobilisés							
Prêts							
Autres immobilisations financières	20		20		20		
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ	7 955 928	33 443	7 922 484	82	8 233 037		87
ACTIF CIRCULANT							
Stocks et en-cours				3			3
Matières premières et autres appro							
En-cours de production (biens et services)							
Produits intermédiaires et finis							
Marchandises	332 400		332 400		321 271		
Avances et acomptes versés sur commandes							
Créances				4			6
Clients (3)	23 600		23 600		46 800		
Clients douteux, litigieux (3)							
Clients factures à établir (3)	242 328		242 328		183 432		
Personnel et comptes rattachés (3)							
Créances fiscales et sociales (3)	11 525		11 525		61 541		
Groupe et associés (3)					221 029		
Débiteurs divers (3)	103 837		103 837		23 451		
Capital souscrit - appelé non versé							
Valeurs mobilières de placement							
Actions propres							
Autres titres							
Instruments de trésorerie							
Disponibilités	976 075		976 075	10	351 840		4
Charges constatées d'avance (3)	4 208		4 208		4 496		
TOTAL ACTIF CIRCULANT	1 693 974		1 693 974	18	1 213 860		13
Charges à répartir sur plusieurs exercices							
Primes de remboursement des emprunts							
Ecarts de conversion actif	5 599		5 599		4 949		
TOTAL ACTIF GÉNÉRAL	9 655 501	33 443	9 622 058	100	9 451 846		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 : 140 000)	140 000	1	140 000	1
Primes d'émission, de fusion, d'apport				
Écarts de réévaluation				
Écart d'équivalence				
Réserves		47		36
Réserve légale	14 000		14 000	
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	4 462 706		3 377 258	
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	1 078 826	11	1 385 448	15
SITUATION NETTE	5 695 532	59	4 916 706	52
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL CAPITAUX PROPRES	5 695 532	59	4 916 706	52
AUTRES FONDS PROPRES				
Produit des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES				
PROVISIONS				
Provisions pour risques	5 599		4 949	
Provisions pour charges				
TOTAL PROVISIONS	5 599		4 949	
DETTES (1)				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	93 810	1	132 913	1
Emprunts et dettes financières diverses (3)	154 804	2	216 134	2
Groupe et associés	3 284 403	34	4 026 224	43
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
Fournisseurs	41 435		12 156	
Fournisseurs, factures non parvenues	33 570		14 361	
Dettes fiscales et sociales	305 578	3	78 432	1
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés	1 000			
Autres dettes	1 920		49 972	1
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance	4 406			
TOTAL DETTES	3 920 926	41	4 530 191	48
Écarts de conversion passif				
TOTAL PASSIF GÉNÉRAL	9 622 058	100	9 451 846	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

62 586

3 858 340

91 912

4 438 279

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)	1 166 240	100	597 940	100	568 300	95
Montant net du chiffre d'affaires	1 166 240	100	597 940	100	568 300	95
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	94 529	8	29 915	5	64 614	216
Autres produits	12		14		-2	-14
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	1 260 781	108	627 869	105	632 912	101
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises	11 129	1	321 271	54	-310 142	-97
Variation de stocks	-11 129	-1	-321 271	-54	310 142	97
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stocks						
Autres achats et charges externes	234 396	20	156 140	26	78 256	50
Impôts, taxes et versements assimilés	5 124		3 333	1	1 791	54
Salaires et traitements	420 430	36	383 509	64	36 921	10
Charges sociales	94 577	8	85 635	14	8 942	10
Dot. aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dot. aux amorts	29 258	3	4 185	1	25 072	599
Sur immobilisations : dot. aux dépréc.						
Sur actif circulant : dot. aux dépréc.						
Dotations aux provisions						
Autres charges	15		10		4	43
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	783 800	67	632 813	106	150 987	24
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	476 982	41	-4 944	-1	481 925	
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
Bénéfice ou perte transférée						
Perte ou bénéfice transféré			4 834	1	-4 834	-100

(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)	1 569 984	135	1 620 526	271	-50 543	-3
Autres valeurs mob. créances d'actif immo. (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)	21 022	2	368		20 655	
Reprises sur prov., dépréciations, transferts	4 949		1 792		3 158	176
Différences positives de change	1 055		45		1 010	
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	1 597 010	137	1 622 731	271	-25 720	-2
Charges financières						
Dot. amortissements, dépréc., prov.	5 599		4 949	1	650	13
Intérêts et charges assimilées (4)	485 533	42	214 355	36	271 178	127
Différences négatives de change						
Charges sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES	491 132	42	219 304	37	271 828	124
RÉSULTAT FINANCIER	1 105 878	95	1 403 426	235	-297 548	-21
RÉSULTAT COURANT avant impôts	1 582 860	136	1 393 649	233	189 211	14
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion	7 840	1	12 000	2	-4 160	-35
Sur opérations en capital	998		510		488	96
Reprises sur provisions, dépréciations, transfert de charges						
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	8 838	1	12 510	2	-3 672	-29
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion	115 546	10	1 159		114 387	
Sur opérations en capital	1 508		2 290		-782	-34
Dot. amortissements, dépréciations, prov.						
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	117 054	10	3 449	1	113 605	
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-108 216	-9	9 061	2	-117 277	
Participation des salariés aux résultats						
Impôt sur les bénéfices	395 817	34	17 262	3	378 555	
TOTAL DES PRODUITS	2 866 629	246	2 263 110	378	603 519	27
TOTAL DES CHARGES	1 787 803	153	877 662	147	910 141	104
Bénéfice ou Perte	1 078 826	93	1 385 448	232	-306 621	-22

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

1 569 984
480 963

1 620 526
213 117

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 9 622 057,56 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un bénéfice de 1 078 826,46 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 la tête d'un groupe d'intégration fiscale dont les membres comptabilisent leur impôt sur les sociétés comme s'ils étaient imposés séparément et en sont redevables à la société mère.

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 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 ou dégressif en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

- | | |
|-------------------------|-------|
| - Matériel de transport | 5 ans |
| - Matériel de bureau | 3 ans |

IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES

PARTICIPATIONS, AUTRES TITRES IMMOBILISÉS, VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

STOCKS

Les stocks sont évalués selon la méthode du coût d'acquisition.

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations et les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production. Le coût de la sous activité est exclu de la valeur des stocks.

Dans la valorisation des stocks, les intérêts sont toujours exclus.

Une provision pour dépréciation des stocks, égale à la différence entre la valeur brute (déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus) et le cours du jour ou la valeur de réalisation (déduction faite des frais proportionnels de vente), est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

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
INCORPOR.	Frais d'établissement et de développement		TOTAL			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles		TOTAL			
CORPORELLES	Terrains					
	Constructions	Sur sol propre				
		Sur sol d'autrui				
		Inst. générales, agencts & aménagts construct.				
	Installations techniques, matériel & outillage industriels					
	Autres immos corporelles	Inst. générales, agencts & aménagts divers				
		Matériel de transport		144 882		1 277
		Matériel de bureau & mobilier informatique				
Emballages récupérables & divers						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL				144 882		1 277
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations			8 092 320		5 614 987
	Autres titres immobilisés					
	Prêts et autres immobilisations financières			20		
TOTAL				8 092 340		5 614 987
TOTAL GENERAL				8 237 222		5 616 263

CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine	
			par virt poste	par cessions			
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévelop.		TOTAL				
	Autres postes d'immob. incorporelles		TOTAL				
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions	Sur sol propre					
		Sur sol d'autrui					
		Inst. gal. agen. amé. cons					
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.						
	Autres immos corporelles	Inst. gal. agen. amé. divers				144 882	
		Matériel de transport				1 277	
		Mat. bureau, inform., mobilier					
Emb. récupérables & divers							
Immobilisations corporelles en cours							
Avances et acomptes							
TOTAL					146 159		
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence						
	Autres participations				5 897 558	7 809 749	
	Autres titres immobilisés						
	Prêts & autres immob. financières					20	
TOTAL					5 897 558	7 809 769	
TOTAL GENERAL					5 897 558	7 955 928	

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				
TOTAL				
Terrains				
Constructions				
Sur sol propre				
Sur sol d'autrui				
Inst. générales agen. aménag.				
Inst. techniques matériel et outil. industriels				
Autres immobs corporelles				
Inst. générales agencem. amén.				
Matériel de transport	4 185	28 976		33 162
Mat. bureau et informatiq., mob.		281		281
Emballages récupérables divers				
TOTAL	4 185	29 258		33 443
TOTAL GENERAL	4 185	29 258		33 443

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					

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	4 949,35	5 599,19	4 949,35		5 599,19
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	4 949,35	5 599,19	4 949,35		5 599,19

Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :

d'exploitation

financières

exceptionnelles

5 599,00

4 949,00

IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES

Dans le tableau des filiales et participations figurent les éléments de 3 sci dont les titres sont détenus en usufruit par Holding ICR. Il s'agit de la Sci les Vernes, la Sci les Fontanettes et la Sci Bbd.

Informations financières (5)	Capital (6)	Réserves et report à nouveau avant affectation des résultats (6) (10)	Quote-part du capital détenu en %	Valeurs comptables des titres détenus (7) (8)		Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés (7) (9)	Montant des cautions et avals donnés par la société (7)	Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé (7) (10)	Résultats (bénéfice ou perte du dernier exercice clos) (7) (10)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice (7)
				Brute	Nette					
Filiales et participations (1)										
A. RENSEIGNEMENTS DÉTAILLÉS CONCERNANT LES FILIALES ET PARTICIPATIONS CI-DESSUS (2) (3)										
1 . Filiales (+ 50% du capital détenu par la société)										
HOLDING CUENOD SUISSE - 34 Chemin des Sellières 1219 AIRE -	99 305		100,00	99 305	99 305					
ICR CONSTRUCTION - 439 Route des Contamines 74370 ARGONAY - 792424145	150 000	2 737 602	100,00	50 000	50 000			28 960 139	1 246 289	966 313
VEOGLANS - 439 route des Contamines 74370 ARGONAY - 931045371	1 000		99,80	998	998	842 959			-39 717	
GRANDE RUE SAINT JULIEN - 439 Route des Contamines 74370 ARGONAY - 885365080	1 000	17 678	99,80	998	998	323 821		156 427	3 488	
CUENOD CONSTRUCTIONS - 439 ROUTE DES CONTAMINES 74370 ARGONAY - 843738923	46 870	66 555	51,00	30 608	30 608			1 609 040	47 465	32 138
BOX SAINT MARTIN - 439 Route des Contamines 74370 ARGONAY - 891838302	1 000		99,80	998	998	28 419		58 514	5 269	
BOX GROISY - 439 Route des Contamines 74370 ARGONAY - 907623946	1 000		99,80	998	998			950 000	108 796	
LE FIER - 439 Route des Contamines 74370 ARGONAY - 908537822	1 000		99,80	998	998			16 579 517	1 157 466	
BBD - 439 Route des Contamines 74370 ARGONAY - 833959117	1 000		52,00	1	1	57 240		124 254	51 627	
Observations	52 % EN USUFRUIT									
LE FIER CONTAMINES - 439 Route des Contamines 74370 ARGONAY - 922306469	1 000		99,80	998	998	114 466		41 667	-91 968	
CRAN ROM INVEST - 439 Route des Contamines 74370 ARGONAY - 920296274	1 000		99,80	998	998	21 494		51 262	-3 343	
SLC IMMO-RAVOIRE - 439 Route des Contamines 74370 ARGONAY - 922346507	1 000		66,70	667	667	44 154		60 899	9 673	
	1 000		99,80	998	998	1 247 670		196 754	-46 620	

(1) Pour chacune des filiales et des entités, avec lesquelles la société a un lien de participation, indiquer s'il y a lieu le numéro d'identification national (numéro SIREN).

(2) Dont la valeur d'inventaire excède un certain pourcentage (déterminé par la réglementation) du capital de la société astreinte à la publication. Lorsque la société a annexé à son bilan, un bilan des comptes consolidés conformément à la réglementation, cette société ne donne des renseignements que globalement (§ B) en distinguant (a) filiales françaises (ensemble) et (b) filiales étrangères (ensemble).

(3) Pour chaque filiale et entité avec laquelle la société a un lien de participation, indiquer la dénomination et le siège social.

(4) Les filiales et participations étrangères qui, par suite d'une dérogation, ne seraient pas inscrites au § A sont inscrites sous ces rubriques.

(5) Mentionner au pied du tableau la parité entre l'euro et les autres devises.

(6) Dans la monnaie locale d'opération.

(7) En euros lorsque l'entité l'utilisera pour présenter ses comptes.

(8) Si le montant inscrit a été réévalué, indiquer le montant de l'écart de réévaluation dans la colonne Observations.

(9) Mentionner dans cette colonne le total des prêts et avances (sous déduction des remboursements) à la clôture de l'exercice et, dans la colonne Observations, les provisions constituées le cas échéant.

(10) S'il s'agit d'un exercice dont la clôture ne coïncide pas avec celle de l'exercice de la société, le préciser dans la colonne Observations.

Informations financières (5)	Capital (6)	Réserves et report à nouveau avant affectation des résultats (6) (10)	Quote-part du capital détenu en %	Valeurs comptables des titres détenus (7) (8)		Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés (7) (9)	Montant des cautions et avals donnés par la société (7)	Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé (7) (10)	Résultats (bénéfice ou perte du dernier exercice clos) (7) (10)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice (7)
				Brute	Nette					
Filiales et participations (1)										
GC BONNEVILLE - 439 Route des Contamines 74370 ARGONAY - 910819796										
LES VERNES - 439 Route des Contamines 74370 ARGONAY - 814623229	1 000		100,00	1	1	227 910		350 872	98 045	
Observations	100 % EN USUFRUIT									
IMMO-RBM - 439 Route des Contamines 74370 ARGONAY - 949950430	1 000		66,70	667	667	20 191		21 996	-9 413	
MAM-OUR - 439 route des Contamines 74370 ARGONAY - 929342178	1 000		66,70	667	667					
Observations	CLOTURE AU 31/12/2025									
IMMO-BMV - 439 Route des Contamines 74370 ARGONAY - 949960355	1 000		66,70	667	667	203 932		106 430	-293 587	
UKI - 439 route des Contamines 74370 ARGONAY - 929820157	1 000		66,70	667	667	146 336		16 350	-32 449	
2 . Participations (10 à 50% du capital détenu par la société)										
SAVOIES LEMAN CLOTURES - 260 avenue Louis Armand 73490 LA RAVOIRE - 904975075	10 000	214 470	50,00	5 000	5 000			1 259 563	131 574	
PIERRE LONGUE - 439 Route des Contamines 74370 ARGONAY - 949953632	1 000		50,00	500	500	510 565				
CMS SAVOIE-LEMAN - 439 route des Contamines 74370 ARGONAY - 954078812	10 000		50,00	5 000	5 000			1 772 190	96 006	
BO2M - 439 Route des Contamines 74370 ARGONAY - 951112911	1 000		50,00	500	500	885 387		472 014	-273 989	
NEXUM ALARM - 80 Route des Vernes 74370 ANNECY - 919335133	3 000	-34 652	50,00	1	1	20 000		559 682	34 891	
Observations	CLOTURE LE 30/09/2024									

(1) Pour chacune des filiales et des entités, avec lesquelles la société a un lien de participation, indiquer s'il y a lieu le numéro d'identification national (numéro SIREN).

(2) Dont la valeur d'inventaire excède un certain pourcentage (déterminé par la réglementation) du capital de la société astreinte à la publication. Lorsque la société a annexé à son bilan, un bilan des comptes consolidés conformément à la réglementation, cette société ne donne des renseignements que globalement (§ B) en distinguant (a) filiales françaises (ensemble) et (b) filiales étrangères (ensemble).

(3) Pour chaque filiale et entité avec laquelle la société a un lien de participation, indiquer la dénomination et le siège social.

(4) Les filiales et participations étrangères qui, par suite d'une dérogation, ne seraient pas inscrites au § A sont inscrites sous ces rubriques.

(5) Mentionner au pied du tableau la parité entre l'euro et les autres devises.

(6) Dans la monnaie locale d'opération.

(7) En euros lorsque l'entité l'utilisera pour présenter ses comptes.

(8) Si le montant inscrit a été réévalué, indiquer le montant de l'écart de réévaluation dans la colonne Observations.

(9) Mentionner dans cette colonne le total des prêts et avances (sous déduction des remboursements) à la clôture de l'exercice et, dans la colonne Observations, les provisions constituées le cas échéant.

(10) S'il s'agit d'un exercice dont la clôture ne coïncide pas avec celle de l'exercice de la société, le préciser dans la colonne Observations.

Informations financières (5)	Capital (6)	Réserves et report à nouveau avant affectation des résultats (6) (10)	Quote-part du capital détenu en %	Valeurs comptables des titres détenus (7) (8)		Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés (7) (9)	Montant des cautions et avals donnés par la société (7)	Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé (7) (10)	Résultats (bénéfice ou perte du dernier exercice clos) (7) (10)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice (7)
				Brute	Nette					
Filiales et participations (1)										
LES FONTANETTES - 439 Route des Contamines 74370 ARGONAY - 837603042	1 500		50,00	1	1	25 192		108 070	33 853	
Observations	50 % EN USUFRUIT									
LA MANDALLE - 439 Route des Contamines 74370 ARGONAY - 979762721	1 000		33,33	333	333	198 851		166 333	-68 025	
LA PASSERELLE - 439 Route des Contamines 74370 ARGONAY - 981514102	1 000		50,00	500	500	211 592			2	
FIFLICK - 439 Route des Contamines 74370 ARGONAY - 953770534	1 000		33,33	333	333	153 725		13 635	-24 677	
DYNAMIC PARK - 439 Route des Contamines 74370 ARGONAY - 918064890	1 000		50,00	500	500	34 999			1	
SCCV MILU - 439 Route des Contamines 74370 ARGONAY - 909601783	1 000		50,00	500	500			-485 160	24 068	
BLM - 439 Route des Contamines 74370 ANNECY - 920022969	1 000		50,00	500	500	373 668		33 328	-22 454	
G2M GOLF - 300 Route de Villaz 74370 ARGONAY - 912730660	9 000	-225 662	33,33	3 000	3 000	345 000		120 000	224 338	
IVO - 356 Route de Chavanne 74330 POISY - 983913202	1 000		50,00	500	500	393 385				
Observations	CLOTURE AU 31/12/2025									
DESINGY AMENAGEMENTS - 1040 Route de Grange Vieille 38840 SAINT-HILAIRE-DU-ROSIER - 927721431	1 000		50,00	500	500	471 000				
Observations	CLOTURE AU 31/12/2025									
MONTAGNE IMMO SAINTE HELENE - 0 Zone Industrielle 73400 UGINE - 985116011	10 000		50,00	5 000	5 000					
Observations	CLOTURE AU 31/12/2025									
BABIMMO - 439 route des Contamines 74370 ARGONAY - 933654303	1 000		50,00	500	500	165 000				

(1) Pour chacune des filiales et des entités, avec lesquelles la société a un lien de participation, indiquer s'il y a lieu le numéro d'identification national (numéro SIREN).

(2) Dont la valeur d'inventaire excède un certain pourcentage (déterminé par la réglementation) du capital de la société astreinte à la publication. Lorsque la société a annexé à son bilan, un bilan des comptes consolidés conformément à la réglementation, cette société ne donne des renseignements que globalement (§ B) en distinguant (a) filiales françaises (ensemble) et (b) filiales étrangères (ensemble).

(3) Pour chaque filiale et entité avec laquelle la société a un lien de participation, indiquer la dénomination et le siège social.

(4) Les filiales et participations étrangères qui, par suite d'une dérogation, ne seraient pas inscrites au § A sont inscrites sous ces rubriques.

(5) Mentionner au pied du tableau la parité entre l'euro et les autres devises.

(6) Dans la monnaie locale d'opération.

(7) En euros lorsque l'entité l'utilisera pour présenter ses comptes.

(8) Si le montant inscrit a été réévalué, indiquer le montant de l'écart de réévaluation dans la colonne Observations.

(9) Mentionner dans cette colonne le total des prêts et avances (sous déduction des remboursements) à la clôture de l'exercice et, dans la colonne Observations, les provisions constituées le cas échéant.

(10) S'il s'agit d'un exercice dont la clôture ne coïncide pas avec celle de l'exercice de la société, le préciser dans la colonne Observations.



Informations financières (5)	Capital (6)	Réserves et report à nouveau avant affectation des résultats (6) (10)	Quote-part du capital détenu en %	Valeurs comptables des titres détenus (7) (8)		Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés (7) (9)	Montant des cautions et avals donnés par la société (7)	Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé (7) (10)	Résultats (bénéfice ou perte du dernier exercice clos) (7) (10)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice (7)
Filiales et participations (1)				Brute	Nette					
Observations	CLOTURE AU 31/12/2025									
LAMARTINE - 1040 Route de Grange Vieille 38840 SAINT-HILAIRE-DU-ROSIER - 928582717	1 000		50,00	500	500	160 000			-4 888	
SIMEON - 1040 Route de Grange Vieille 38840 SAINT-HILAIRE-DU-ROSIER - 935262220	1 000		50,00	500	500				-1 485	
LACOTESA - 1040 Route de Grange Vieille 38840 SAINT-HILAIRE-DU-ROSIER - 934511437	1 000		50,00	500	500				-1 558	
BIG BANG EVENTS - 439 route des Contamines 74370 ARGONAY - 939349213	10 000		25,00	2 500	2 500					
Observations	CLOTURE AU 31/12/2025									
B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX CONCERNANT LES AUTRES FILIALES ET PARTICIPATIONS										
1. Filiales non reprises au §A :										
a. Filiales françaises										
b. Filiales étrangères										
2. Participations non reprises au §A :										
a. Dans des sociétés françaises										
b. Dans des sociétés étrangères										

(1) Pour chacune des filiales et des entités, avec lesquelles la société a un lien de participation, indiquer s'il y a lieu le numéro d'identification national (numéro SIREN).

(2) Dont la valeur d'inventaire excède un certain pourcentage (déterminé par la réglementation) du capital de la société astreinte à la publication. Lorsque la société a annexé à son bilan, un bilan des comptes consolidés conformément à la réglementation, cette société ne donne des renseignements que globalement (§ B) en distinguant (a) filiales françaises (ensemble) et (b) filiales étrangères (ensemble).

(3) Pour chaque filiale et entité avec laquelle la société a un lien de participation, indiquer la dénomination et le siège social.

(4) Les filiales et participations étrangères qui, par suite d'une dérogation, ne seraient pas inscrites au § A sont inscrites sous ces rubriques.

(5) Mentionner au pied du tableau la parité entre l'euro et les autres devises.

(6) Dans la monnaie locale d'opération.

(7) En euros lorsque l'entité l'utilisera pour présenter ses comptes

(8) Si le montant inscrit a été réévalué, indiquer le montant de l'écart de réévaluation dans la colonne Observations.

(9) Mentionner dans cette colonne le total des prêts et avances (sous déduction des remboursements) à la clôture de l'exercice et, dans la colonne Observations, les provisions constituées le cas échéant.

(10) S'il s'agit d'un exercice dont la clôture ne coïncide pas avec celle de l'exercice de la société, le préciser dans la colonne Observations.

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	7 598 111		7 598 111
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	20		20
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	265 928	265 928	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Etat & autres coll. publiques	11 525	11 525	
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	103 837	103 837	
	Charges constatées d'avance	4 208	4 208	
TOTAUX		7 983 629	385 498	7 598 131
Renvois	(1) Montant des			
	(2) Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)			

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	4 208
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	4 208

PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	286 821
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	242 328
Autres créances	
Disponibilités	2 225
TOTAL	531 374

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

DIFFÉRENTES CATÉGORIES DE TITRES	NOMBRE	VALEUR NOMINALE
Titres composant le capital social au début de l'exercice	14 000,00	10,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin d'exercice	14 000,00	10,00

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	1 898	1 898		
etbs de crédit (1)	à plus d' 1 an à l'origine	91 912	29 326	62 586	
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)		154 804	154 804		
Fournisseurs & comptes rattachés		75 005	75 005		
Personnel & comptes rattachés		3 252	3 252		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux		15 723	15 723		
Etat & autres	Impôts sur les bénéfices	231 872	231 872		
collectiv. publiques	Taxe sur la valeur ajoutée	52 534	52 534		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, tax & assimilés	2 197	2 197		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés		1 000	1 000		
Groupe & associés (2)		3 284 403	3 284 403		
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)		1 920	1 920		
Dette représentative des titres empruntés					
Produits constatés d'avance		4 406	4 406		
TOTAUX		3 920 926	3 858 340	62 586	
Renvois	(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
	Emprunts remboursés en cours d'exer.	39 253			
	(2) Montant divers emprunts, dett/associés	246 401			

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	4 406
Financiers	
Exceptionnels	
TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	4 406

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	1 898
Emprunts et dettes financières divers	87 563
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	33 570
Dettes fiscales et sociales	7 614
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 920
Autres dettes	
TOTAL DES CHARGES À PAYER	132 566

ENGAGEMENTS REÇUS

	Autres	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Montant
Cautiionnements, avals et garanties reçus par la société						
Sûretés réelles reçues						
Actions déposées par les administrateurs						
Autres engagements reçus						
Abandon de créance avec clause de retour à meilleure fortune (G2M GOLF)				105 000		105 000
TOTAL				105 000		105 000

COMMISSAIRES AUX COMPTES

CABINET JF PISSETTAZ

432 avenue Marie Curie CS 90357

74160 ARCHAMPS

MONTANT DES HONORAIRES VERSÉS AUX COMMISSAIRES AUX COMPTES

	Exercice	Exercice N-1
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés :	6 000	5 900
TOTAL	6 000	5 900