

ICONCEPT
Société à responsabilité limitée
au capital de 8 000 euros
Siège social : zone artisanale de Vatable
97229 LES TROIS ILETS
451 598 817 RCS FORT DE FRANCE

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 31 MARS 2025

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 30 septembre 2024

DEUXIEME RÉOLUTION

L'Assemblée Générale approuve la proposition de la gérance et décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 septembre 2024 s'élevant à 150 459,72 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice : 150 459,72 euros

En totalité au compte « **autres réserves** » qui s'élève ainsi à la somme de 2 977 294,31 euros.

Compte tenu de cette affectation, les capitaux propres de la Société sont de 2 987 498,51 euros.

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale constate qu'aucun dividende n'a été distribué au titre des trois exercices précédents.

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 31 mars 2025

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Certifié conforme
La Gérance



ICONCEPT

Société à responsabilité limitée au capital de 8 000 €

Siège social : Zone artisanale de Vatable
97229 LES TROIS ILETS

R.C.S : FORT-DE-FRANCE 451 598 817

Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 30/09/2024

 « Certifiés conformes »

Aux associés,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société ICONCEPT relatifs à l'exercice clos le 30 Septembre 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.

Nous précisons que votre société n'étant pas tenu de désigner un commissaire aux comptes pour l'exercice clos le 30 Septembre 2023, les comptes de cet exercice n'ont donc pas fait l'objet d'une certification.

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 mon 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 1er Octobre 2023 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

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

Titres immobilisés et autres créances

Votre société a inscrit à son actif :

- Des titres immobilisés pour une valeur de 430 445 €,
- Des créances rattachées à des participations pour une valeur brute de 3 903 498 €,

Ces actifs font l'objet, en fin d'exercice, d'une analyse en vue de déterminer s'ils doivent être dépréciés. La méthode retenue est décrite à la suite du tableau des filiales et participations 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 gérant, et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés.

En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiement prévues à l'article D.441-4 du code de commerce ne sont pas mentionnées dans le rapport de gestion. En conséquence, nous ne pouvons pas attester de leur sincérité et de la concordance avec les comptes annuels.

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 Gérant.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la 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 FORT DE FRANCE, le 14 Mars 2025

Le Commissaire aux Comptes
AUDEX SARL
Stéphanie GAST, gérante associée

AUDEX SARL
Société de Commissariat Aux Comptes
RCS FDF 839 936 028
C/o Buro Club 11 Rue des Arts et Métiers
Immeuble Avantage - Lot Dillon Stade 97200 Fort-de-France
Fixe: 05 96 42 13 36 - Mobile: 0696 07 20 34
Email: sgast@audexmq.fr



AUDEX SARL au capital de 8 000 € - Société de Commissariat aux comptes et d'Expertise-comptable inscrite sur la liste de la cour d'appel de Fort de France et au tableau du conseil régional de l'ordre des Experts-comptables de la Martinique - Siret : RCS FDF 839 936 028 00027 – C/o Buro Club - Immeuble Avantage - 11 Rue des Arts et Métiers – Lotissement Dillon Stade 97200 Fort de France - Tel : 06 96 07 20 34
Email : sgast@audexmq.fr

SARL ICONCEPT

VILLAGE CREOLE

ZA DE VATABLE

97229 LES TROIS ILETS

COMPTES ANNUELS

Exercice du 01/10/2023 au 30/09/2024



Annexe au Bilan

Annexe au bilan avant répartition qui présente les caractéristiques suivantes :

- Le bilan de l'exercice présente un total de **6 761 681** euros
- Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche :
 - un total produits de **597 248** euros
 - un total charges de **446 788** euros
 - dégage un résultat de **150 460** euros

L'exercice considéré :

- débute le **01/10/2023**
- finit le **30/09/2024**
- et a une durée de **12** mois.

Les notes (ou tableaux) ci-après, font partie intégrante des Comptes Annuels.

Ces comptes annuels sont établis par le dirigeant de **SARL ICONCEPT** avec le concours du cabinet qui intervient dans le cadre de sa mission de **Présentation des Comptes Annuels** qui lui a été confiée.



Bilan Actif

		30/09/2024			30/09/2023
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)					
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	5 010,50	5 010,50		
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains	142 500,00		142 500,00	142 500,00
	Constructions	1 057 500,00	304 681,14	752 818,86	805 063,86
	Installations techniques,mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	126 178,32	99 134,84	27 043,48	35 274,38
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes	319 963,95		319 963,95	42 025,46
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	430 445,00		430 445,00	430 445,00
	Créances rattachées à des participations	3 903 497,82		3 903 497,82	3 590 847,00
	Autres titres immobilisés	60 088,02		60 088,02	60 088,02
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	820,53		820,53	773,22
TOTAL (II)		6 046 004,14	408 826,48	5 637 177,66	5 107 016,94
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes	5 094,00		5 094,00	2 925,00
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	99 410,83		99 410,83	289 375,00
	Autres créances	39 911,88		39 911,88	41 670,16
	Capital souscrit appelé, non versé				
COMPTES DE REGULARISATION	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	980 086,74		980 086,74	644 368,01
	Charges constatées d'avance				
	TOTAL (III)	1 124 503,45		1 124 503,45	978 338,17
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		7 170 507,59	408 826,48	6 761 681,11	6 085 355,11

(1) dont droit au bail	
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an	3 591 620,22
(3) dont créances à plus d'un an	



Bilan Passif

		30/09/2024	30/09/2023
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	8 000,00	8 000,00
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	800,00	800,00
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	2 826 834,59	2 999 251,01
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	150 459,72	(172 416,42)
	Subventions d'investissement	1 404,20	2 700,29
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	2 987 498,51	2 838 334,88
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	555 903,62	602 381,62
	Emprunts et dettes financières divers (3)	3 110 002,68	2 454 275,09
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	1 000,00	1 543,00
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 271,70	19 760,27
	Dettes fiscales et sociales	43 305,56	169 060,25
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	55 764,04	
	Autres dettes	1 935,00	
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	3 774 182,60	3 247 020,23
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	6 761 681,11	6 085 355,11
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		150 459,72	(172 416,42)
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		154 505,43	1 288 399,02
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			
(3) Dont emprunts participatifs			



Compte de Résultat 1/2

				30/09/2024	30/09/2023
		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	225 480,31		225 480,31	94 523,31
	Montant net du chiffre d'affaires	225 480,31		225 480,31	94 523,31
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation				
CHARGES D'EXPLOITATION	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges				
	Autres produits			6,44	8,94
	Total des produits d'exploitation (1)			225 486,75	94 532,25
	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock				
CHARGES D'EXPLOITATION	Autres achats et charges externes			109 454,54	126 343,23
	Impôts, taxes et versements assimilés			33 592,98	20 717,53
	Salaires et traitements			150 043,78	154 653,35
	Charges sociales du personnel			13 798,75	14 813,47
	Cotisations personnelles de l'exploitant			31 831,86	31 844,80
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			69 157,55	81 059,28
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations				
	- sur actif circulant				
	Dotations aux provisions				
	Autres charges			1 223,12	228,88
Total des charges d'exploitation (2)				409 102,58	429 660,54
RESULTAT D'EXPLOITATION				(183 615,83)	(335 128,29)



Compte de Résultat 2/2

		30/09/2024	30/09/2023
RESULTAT D'EXPLOITATION		(183 615,83)	(335 128,29)
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3) D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3) Autres intérêts et produits assimilés (3) Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	352 627,90 1 909,29 5,38	1 584,05
	Total des produits financiers	354 542,57	1 584,05
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions Intérêts et charges assimilées (4) Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	11 626,48	13 299,57
	Total des charges financières	11 626,48	13 299,57
RESULTAT FINANCIER		342 916,09	(11 715,52)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		159 300,26	(346 843,81)
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	15 922,37 1 296,09	2 157,99 696 188,00
	Total des produits exceptionnels	17 218,46	698 345,99
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	1 034,00	235,95 402 506,65
	Total des charges exceptionnelles	1 034,00	402 742,60
RESULTAT EXCEPTIONNEL		16 184,46	295 603,39
PARTICIPATION DES SALAIRES IMPOTS SUR LES BENEFICES		25 025,00	121 176,00
TOTAL DES PRODUITS		597 247,78	794 462,29
TOTAL DES CHARGES		446 788,06	966 878,71
RESULTAT DE L'EXERCICE		150 459,72	(172 416,42)

- (1) dont produits afférents à des exercices antérieurs
 (2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs
 (3) dont produits concernant les entreprises liées
 (4) dont intérêts concernant les entreprises liées



Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **6 761 681** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **597 248** euros et un total **charges** de **446 788** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **150 460** euros.

L'exercice considéré débute le **01/10/2023** et finit le **30/09/2024**.

Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation.
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- indépendance des exercices.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute 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.

Participation, 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.



Règles et Méthodes Comptables

Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute 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.

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.



Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 30/09/2024
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	5 010,50					5 010,50
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	5 010,50					5 010,50
CORPORELLES	Terrains	142 500,00					142 500,00
	Constructions sur sol propre	1 057 500,00					1 057 500,00
	sur sol d'autrui						
	instal. agencet aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers						
	Matériel de transport	92 642,17					92 642,17
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	24 854,50		8 681,65			33 536,15
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes	42 025,46		277 938,49			319 963,95	
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		1 359 522,13		286 620,14			1 646 142,27
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	4 021 292,00		312 650,82			4 333 942,82
	Autres titres immobilisés	60 088,02					60 088,02
	Prêts et autres immobilisations financières	773,22		47,31			820,53
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	4 082 153,24		312 698,13			4 394 851,37
TOTAL		5 446 685,87		599 318,27			6 046 004,14



Amortissements

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 30/09/2024
		Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	5 010,50			5 010,50
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	5 010,50			5 010,50
CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre	252 436,14	52 245,00		304 681,14
sur sol d'autrui				
instal. agencement aménagement				
Instal technique, matériel outillage industriels				
Autres Instal., agencement, aménagement divers				
Matériel de transport	60 765,47	15 060,00		75 825,47
Matériel de bureau, mobilier	21 456,82	1 852,55		23 309,37
Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	334 658,43	69 157,55		403 815,98
TOTAL	339 668,93	69 157,55		408 826,48

	Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						
	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agenct aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							



Créances et Dettes

		30/09/2024	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations	3 903 497,82		3 903 497,82
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	820,53		820,53
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	99 410,83	99 410,83	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	9 105,63	9 105,63	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés			
	Débiteurs divers	30 806,25	30 806,25	
	Charges constatées d'avances			
TOTAL DES CREANCES		4 043 641,06	139 322,71	3 904 318,35
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		30/09/2024	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine	555 903,62	47 229,13	198 643,82	310 030,67
	Emprunts et dettes financières divers	1 791 853,12		1 791 853,12	
	Fournisseurs et comptes rattachés	6 271,70	6 271,70		
	Personnel et comptes rattachés	6 277,80	6 277,80		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	15 273,57	15 273,57		
	Impôts sur les bénéfices	10 025,00	10 025,00		
	Taxes sur la valeur ajoutée	10 740,00	10 740,00		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	989,19	989,19		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	55 764,04	55 764,04		
	Groupe et associés	1 318 149,56		1 318 149,56	
	Autres dettes	1 935,00	1 935,00		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES		3 773 182,60	154 505,43	3 308 646,50	310 030,67
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice		46 478,00			
Emprunts dettes associés (personnes physiques)		1 318 149,56			



Filiales et participations

1/0

30/09/2024

Commissaire aux comptes

30/09/2024

	Capital	Capitaux propres	Q uote part du capital détenue (en pourcentage)	Valeur comptable des titres détenus	
				Brute	Nette
A. Renseignements détaillés					
1. Filiales (Plus de 50 %)					
CATALOGNE	1 000,00	801 190,00	97,00	970,00	970,00
SQUARE ANTILLES	400 000,00	405 032,00	99,00	396 000,00	396 000,00
31 SQUARE	1 000,00	(10 733,00)	99,00	990,00	990,00
ADAMAS	1 000,00	657 399,00	99,90	999,00	999,00
DOMAINE DE DIZAC	1 000,00	202 574,00	99,90	999,00	999,00
2. Participations (10 à 50 %)					
1. Filiales (Plus de 50 %)					
CATALOGNE	(234 859,00)			11 930,00	
SQUARE ANTILLES	(815,00)		24 924,00	799,00	
31 SQUARE	895 304,00		236 227,00	44 924,00	
ADAMAS	(586 024,00)		21 262,00	41 546,00	
DOMAINE DE DIZAC	8 732,00		44 473,00	86 708,00	
2. Participations (10 à 50 %)					
B. Renseignements globaux					
Capital Capitaux propres Quote part détenue en pourcentage Valeur comptable des titres détenus - Brute Valeur comptable des titres détenus - Nette Prêts et avances consentis Montant des cautions et avals Chiffre d'affaires Résultat du dernier exercice clos Dividendes encaissés	Filiales non reprises en A		Participations non reprises en A		
	françaises	étrangères	françaises	étrangères	



Filiales et participations

2/0

30/09/2024

	Capital	Capitaux propres	Q uote part du capital détenue (en pourcentage)	Valeur comptable des titres détenus	
				Brute	Nette
A. Renseignements détaillés					
1. Filiales (Plus de 50 %)					
RESIDENCE DE LA BAIE	1 000,00	152 407,00	99,90	999,00	999,00
23 SQUARE	10 000,00	1 694 091,00	99,00	9 900,00	9 900,00
29 SQUARE	10 000,00	1 841 200,00	99,00	9 900,00	9 900,00
2. Participations (10 à 50 %)					
1. Filiales (Plus de 50 %)					
RESIDENCE DE LA BAIE	(1 575,00)		6 746 236,00	153 154,00	
23 SQUARE	1 049 835,00		340 056,00	29 297,00	
29 SQUARE	1 187 561,00			(65 586,00)	
2. Participations (10 à 50 %)					
B. Renseignements globaux	Filiales non reprises en A		Participations non reprises en A		
	françaises	étrangères	françaises	étrangères	
Capital					
Capitaux propres					
Quote part détenue en pourcentage					
Valeur comptable des titres détenus - Brute					
Valeur comptable des titres détenus - Nette					
Prêts et avances consentis					
Montant des cautions et avals					
Chiffre d'affaires					
Résultat du dernier exercice clos					
Dividendes encaissés					

SARL ICONCEPT

VILLAGE CREOLE

APPT N 305 LIMBO POINTE DU BOUT

97229 LES TROIS ILETS

COMPTES ANNUELS

Exercice du 01/10/2023 au 30/09/2024

 « CERTIFIÉS CONFORMES »

Attestation de présentation des comptes

En notre qualité d'expert-comptable et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'entreprise **SARL ICONCEPT** relatifs à l'exercice du **01/10/2023** au **30/09/2024**, qui se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan : 6 761 681 euros

Chiffre d'affaires : 225 480 euros

Résultat net comptable : 150 460 euros

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Fait à LE MARIN

Le 26/01/2025

Signature

Annexe au Bilan

Annexe au bilan avant répartition qui présente les caractéristiques suivantes :

- Le bilan de l'exercice présente un total de **6 761 681** euros
- Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche :
 - un total produits de **597 248** euros
 - un total charges de **446 788** euros
 - dégage un résultat de **150 460** euros

L'exercice considéré :

- débute le **01/10/2023**
- finit le **30/09/2024**
- et a une durée de **12** mois.

Les notes (ou tableaux) ci-après, font partie intégrante des Comptes Annuels.

Ces comptes annuels sont établis par le dirigeant de **SARL ICONCEPT** avec le concours du cabinet qui intervient dans le cadre de sa mission de **Présentation des Comptes Annuels** qui lui a été confiée.

Bilan Actif

		30/09/2024			30/09/2023
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)					
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	5 010,50	5 010,50		
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains	142 500,00		142 500,00	142 500,00
	Constructions	1 057 500,00	304 681,14	752 818,86	805 063,86
	Installations techniques,mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	126 178,32	99 134,84	27 043,48	35 274,38
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes	319 963,95		319 963,95	42 025,46
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
ACTIF CIRCULANT	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	430 445,00		430 445,00	430 445,00
	Créances rattachées à des participations	3 903 497,82		3 903 497,82	3 590 847,00
	Autres titres immobilisés	60 088,02		60 088,02	60 088,02
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	820,53		820,53	773,22
	TOTAL (II)	6 046 004,14	408 826,48	5 637 177,66	5 107 016,94
	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes	5 094,00		5 094,00	2 925,00
	CREANCES (3)				
COMPTES DE REGULARISATION	Créances clients et comptes rattachés	99 410,83		99 410,83	289 375,00
	Autres créances	39 911,88		39 911,88	41 670,16
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	980 086,74		980 086,74	644 368,01
	Charges constatées d'avance				
	TOTAL (III)	1 124 503,45		1 124 503,45	978 338,17
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		7 170 507,59	408 826,48	6 761 681,11	6 085 355,11

(1) dont droit au bail	
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an	3 591 620,22
(3) dont créances à plus d'un an	

Bilan Passif

		30/09/2024	30/09/2023
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	8 000,00	8 000,00
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	800,00	800,00
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	2 826 834,59	2 999 251,01
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	150 459,72	(172 416,42)
	Subventions d'investissement	1 404,20	2 700,29
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	2 987 498,51	2 838 334,88
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	555 903,62	602 381,62
	Emprunts et dettes financières divers (3)	3 110 002,68	2 454 275,09
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	1 000,00	1 543,00
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 271,70	19 760,27
	Dettes fiscales et sociales	43 305,56	169 060,25
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	55 764,04	
	Autres dettes	1 935,00	
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	3 774 182,60	3 247 020,23
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	6 761 681,11	6 085 355,11
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	150 459,72	(172 416,42)
	(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	154 505,43	1 288 399,02
	(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		
	(3) Dont emprunts participatifs		

Compte de Résultat 1/2

				30/09/2024	30/09/2023
		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	225 480,31		225 480,31	94 523,31
	Montant net du chiffre d'affaires	225 480,31		225 480,31	94 523,31
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation				
CHARGES D'EXPLOITATION	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges				
	Autres produits			6,44	8,94
	Total des produits d'exploitation (1)			225 486,75	94 532,25
	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock				
CHARGES D'EXPLOITATION	Autres achats et charges externes			109 454,54	126 343,23
	Impôts, taxes et versements assimilés			33 592,98	20 717,53
	Salaires et traitements			150 043,78	154 653,35
	Charges sociales du personnel			13 798,75	14 813,47
	Cotisations personnelles de l'exploitant			31 831,86	31 844,80
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			69 157,55	81 059,28
CHARGES D'EXPLOITATION	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations				
	- sur actif circulant				
	Dotations aux provisions				
	Autres charges			1 223,12	228,88
	Total des charges d'exploitation (2)			409 102,58	429 660,54
RESULTAT D'EXPLOITATION				(183 615,83)	(335 128,29)

Compte de Résultat 2/2

		30/09/2024	30/09/2023
RESULTAT D'EXPLOITATION		(183 615,83)	(335 128,29)
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)	352 627,90	1 584,05
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)	1 909,29	
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	5,38	
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des produits financiers	354 542,57	1 584,05
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	11 626,48	13 299,57
	Intérêts et charges assimilées (4)		
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières		11 626,48	13 299,57
RESULTAT FINANCIER		342 916,09	(11 715,52)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		159 300,26	(346 843,81)
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	15 922,37	2 157,99
	Sur opérations en capital	1 296,09	696 188,00
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels	17 218,46	698 345,99
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	1 034,00	235,95
	Sur opérations en capital		402 506,65
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Total des charges exceptionnelles	1 034,00	402 742,60
RESULTAT EXCEPTIONNEL		16 184,46	295 603,39
PARTICIPATION DES SALARIES IMPOTS SUR LES BENEFICES		25 025,00	121 176,00
TOTAL DES PRODUITS		597 247,78	794 462,29
TOTAL DES CHARGES		446 788,06	966 878,71
RESULTAT DE L'EXERCICE		150 459,72	(172 416,42)

(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) dont produits concernant les entreprises liées		
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées		

Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **6 761 681** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **597 248** euros et un total **charges** de **446 788** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **150 460** euros.

L'exercice considéré débute le **01/10/2023** et finit le **30/09/2024**.

Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation.
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- indépendance des exercices.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute 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.

Règles et Méthodes Comptables

Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute 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.

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 30/09/2024
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	5 010,50					5 010,50
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	5 010,50					5 010,50
CORPORELLES	Terrains	142 500,00					142 500,00
	Constructions sur sol propre	1 057 500,00					1 057 500,00
	sur sol d'autrui						
	instal. agencet aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers						
	Matériel de transport	92 642,17					92 642,17
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	24 854,50		8 681,65			33 536,15
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes	42 025,46		277 938,49			319 963,95	
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 359 522,13		286 620,14			1 646 142,27
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	4 021 292,00		312 650,82			4 333 942,82
	Autres titres immobilisés	60 088,02					60 088,02
	Prêts et autres immobilisations financières	773,22		47,31			820,53
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	4 082 153,24		312 698,13			4 394 851,37
TOTAL		5 446 685,87		599 318,27			6 046 004,14

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 30/09/2024
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles	5 010,50			5 010,50
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	5 010,50			5 010,50
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre	252 436,14	52 245,00		304 681,14
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres Instal., agencement, aménagement divers				
	Matériel de transport	60 765,47	15 060,00		75 825,47
	Matériel de bureau, mobilier	21 456,82	1 852,55		23 309,37
	Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		334 658,43	69 157,55		403 815,98
TOTAL		339 668,93	69 157,55		408 826,48

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						
Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse ment à la fin de l'exercice
Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	

Frais d'établissement et de développement							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
sur sol d'autrui							
instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agenct aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

Créances et Dettes

		30/09/2024	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations	3 903 497,82		3 903 497,82
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	820,53		820,53
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	99 410,83	99 410,83	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	9 105,63	9 105,63	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés			
	Débiteurs divers	30 806,25	30 806,25	
	Charges constatées d'avances			
	TOTAL DES CREANCES	4 043 641,06	139 322,71	3 904 318,35
	Prêts accordés en cours d'exercice			
	Remboursements obtenus en cours d'exercice			
	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

		30/09/2024	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine	555 903,62	47 229,13	198 643,82	310 030,67
	Emprunts et dettes financières divers	1 791 853,12		1 791 853,12	
	Fournisseurs et comptes rattachés	6 271,70	6 271,70		
	Personnel et comptes rattachés	6 277,80	6 277,80		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	15 273,57	15 273,57		
	Impôts sur les bénéfices	10 025,00	10 025,00		
	Taxes sur la valeur ajoutée	10 740,00	10 740,00		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	989,19	989,19		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	55 764,04	55 764,04		
	Groupe et associés	1 318 149,56		1 318 149,56	
	Autres dettes	1 935,00	1 935,00		
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	3 773 182,60	154 505,43	3 308 646,50	310 030,67
	Emprunts souscrits en cours d'exercice				
	Emprunts remboursés en cours d'exercice	46 478,00			
	Emprunts dettes associés (personnes physiques)	1 318 149,56			