RCS : LILLE METROPOLE
Code greffe : 5910

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

Le greffier du tribunal de commerce de LILLE METROPOLE atteste l'exactitude des informations transmises ci-après

Nature du document : Documents comptables (B-C)

Numéro de gestion : 2009 B 01204
Numéro SIREN : 401 294 392
Nom ou dénomination : ICARE

Ce dépôt a été enregistré le 04/08/2021 sous le numéro de dépôt 18268

STC
Expertise Comptable
Commissariat aux Comptes
STC Audit & Conseil

156, Chaussée Pierre Curie
59200 TOURCOING

Henri BEBEY

108, Avenue de Flandre
59290 WASQUEHAL

RAPPORTS DES COMMISSAIRES AUX COMPTES

Pour la SAS ICARE

Exercice clos le 31 Décembre 2020

CERTIFIÉ CONFORME À L'ORIGINAL

STC
Expertise Comptable
Commissariat aux Comptes
STC Audit & Conseil

156, Chaussée Pierre Curie
59200 TOURCOING

Henri BEBEY

108, Avenue de Flandre
59290 WASQUEHAL

ICARE
SAS à capital variable
au capital minimum de 185.049 €
137, Rue de l'Egalité

59160 LOMME

Nos Réf : STC/SdS/BL

Fait à Tourcoing et Roubaix
Le 7 Juin 2021

RAPPORT DES COMMISSAIRES AUX COMPTES SUR LES COMPTES CONSOLIDES
EXERCICE CLOS AU 31/12/2020

A l'Assemblée Générale des comptes consolidés de la SAS ICARE

OPINION

En exécution de la mission qui nous a été confiée par vos Assemblées Générales, nous avons effectué l'audit des comptes consolidés de la Société ICARE relatifs à l'exercice clos le 31 Décembre 2020, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes consolidés 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 à la fin de l'exercice, de l'ensemble constitué par les personnes et entités comprises dans la consolidation.

FONDEMENT DE L'OPINION

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités des Commissaires aux comptes relatives à l'audit des comptes consolidés » du présent rapport.

SdS HB

.../...

CERTIFIÉ CONFORME À L'ORIGINAL

STC
Expertise Comptable
Commissariat aux Comptes
STC Audit & Conseil

Henri BEBEY

.../...

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 du Commissaire aux comptes, sur la période du 1er Janvier 2020 à la date d'émission de notre rapport.

JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

La crise mondiale liée à la pandémie de COVID-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, en application des dispositions des articles L. 823-9 et R. 823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes consolidés 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 consolidés pris isolément.

VERIFICATIONS SPECIFIQUES

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires des informations relatives au groupe, données dans le rapport de gestion du Directoire.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur leur sincérité et leur concordance avec les comptes consolidés.

RESPONSABILITES DE LA DIRECTION ET DES PERSONNES CONSTITUANT LE GOUVERNEMENT D'ENTREPRISE RELATIVES AUX COMPTES CONSOLIDES

Il appartient à la direction d'établir des comptes consolidés 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 consolidés ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

CERTIFIÉ CONFORME À L'ORIGINAL

Lors de l'établissement des comptes consolidés, il incombe à la direction d'évaluer la capacité du groupe 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 consolidés ont été arrêtés par le Directoire.

RESPONSABILITES DES COMMISSAIRES AUX COMPTES RELATIVES A L'AUDIT DES COMPTES CONSOLIDES

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes consolidés. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes consolidés 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 consolidés 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 consolidés ;

.../...

CERTIFIÉ CONFORME À L'ORIGINAL

- 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 consolidés 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 consolidés et évalue si les comptes consolidés reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle ;

- concernant l'information financière des personnes ou entités comprises dans le périmètre de consolidation, il collecte des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour exprimer une opinion sur les comptes consolidés. Il est responsable de la direction, de la supervision et de la réalisation de l'audit des comptes consolidés ainsi que de l'opinion exprimée sur ces comptes.

STC Audit & Conseil
Commissaire aux comptes

Séverine de SURMONT

Commissaire aux comptes

Henri BEBEY

CERTIFIÉ CONFORME À L'ORIGINAL

GROUPE SYLVAGREG

ICARE

COMPTES CONSOLIDÉS

Du 1 janvier 2020 au 31 décembre 2020

Comptes arrêtés par le président le 24/03/2021

CERTIFIÉ CONFORME À L'ORIGINAL

GROUPE SYLVAGREG

ICARE

SASCV au capital de 194 163 €.
Siège social : 137 rue de l'Egalité 59160 LOMME.
401 294 392 R.C.S. Lille

1. Comptes consolidés au 31 décembre 2020 5
1.1. Bilan Actif (en €) 5
1.2. Bilan Passif (en €) 6
1.3. Compte de résultat (en €) 7
1.4. Flux de trésorerie (k€) 8
1.5. Variation des capitaux propres (€) 9
2. Notes annexes aux états financiers consolidés 10
2.1. Présentation du groupe 10
2.2. Principes et méthodes comptables 10
2.2.1. Faits caractéristiques de l'exercice 11
2.2.2. Principe de préparation des comptes. 11
2.2.3. Jugements de la direction 11
2.2.4. Utilisation d'hypothèses et d'estimations 11
2.2.5. Principe de consolidation. 11
2.2.6. Activité de recherche et développement 12
2.2.7. Immobilisations incorporelles 12
2.2.8.1 Principes 12
2.2.8.2 Ecarts d'acquisition 12
2.2.8.3 Autres immobilisations incorporelles 12
2.2.8. Immobilisations corporelles. 12
2.2.9. Immobilisations financières 12
2.2.10. Contrats de location 13
2.2.11. Stock 13
2.2.12. Clients et créances d'exploitation. 13
2.2.13. Trésorerie et équivalents de trésorerie 13
2.2.14. Instruments financiers à terme. 13
2.2.15. Impôts exigibles 13
2.2.16. Impôts différés. 13

CERTIFIÉ CONFORME À L'ORIGINAL

2.2.17. Avantages accordés au personnel 14
2.2.17.1 Avantages à court terme 14
2.2.17.2 Avantages postérieurs à l'emploi 14
2.2.17.3 Indemnités de fin de contrat de travail 15
2.2.18. Provisions. 15
2.2.19. Reconnaissance des revenus. 15
2.2.20. Résultat par action. 15
2.2.21. Information sectorielle 15
2.2.22. Périmètre de consolidation au 31 Décembre 2020 16
2.2.23. Participations non consolidées 16
2.2.24. Variation de périmètre 16
2.3. Notes sur le bilan et le compte de résultat (en k€) 17
2.3.1. Actifs non courants 17
- Immobilisations Incorporelles (y compris écarts d'acquisition) 17
- Variation des écarts d'acquisition 17
- Immobilisations Corporelles 17
- Autres actifs financiers 17
- Variation des immobilisations 18
- Impôts différés actifs 19
2.3.2. Actifs courants 19
- Autres débiteurs 19
- Stock 20
2.3.3. Provisions 20
- Provisions 20
2.3.4. Dettes 20
- Impôts différés 20
- Autres passifs courants 21
- Emprunts et dettes financières 21
- Subventions d'investissement 22
2.3.5. Autres produits et charges opérationnels 22
2.3.6. Amortissement, dépréciation et provisions 22
2.3.7. Résultat financier 22

CERTIFIÉ CONFORME À L'ORIGINAL

2.3.1. Produits et charges exceptionnels 23
2.3.2. Impôts sur les bénéfices 23
- Preuve d'impôt 24
2.3.3. Résultat par action 24
2.3.4. Nombre d'action composant le capital social 25
2.3.5. Rémunération 25
2.3.6. Informations relatives aux parties liées 25
2.3.7. Effectifs 26
2.4. Engagement hors bilan 26
2.4.1 - Engagements donnés 26
2.4.2 - Engagements reçus 27
2.5. Evènements postérieurs à la clôture de l'exercice 27
2.6. Autres informations 27

CERTIFIÉ CONFORME À L'ORIGINAL

GROUPE SYLVAGREG

1. Comptes consolidés au 31 décembre 2020

1.1. Bilan Actif (en €)

	Clôture			Ouverture
	Valeurs brutes	Amort. prov.	Valeurs nettes	Valeurs nettes
Capital souscrit non appelé	-		-	-
Ecarts d'acquisition	-	-	-	-
Immobilisations incorporelles	351 733	-307 162	44 571	19 563
Immobilisations corporelles	7 759 703	-5 920 536	1 839 112	1 391 523
Immobilisations financières	387 581	0	387 581	382 421
Titres mis en équivalence	-		-	-
Total Actif immobilisé	**8 479 014**	**-6 227 750**	**2 251 264**	**1 793 505**
Stocks et en-cours	594 891	-	594 891	531 787
Clients et comptes rattachés	22 994 540	-246 563	22 747 978	24 023 592
Autres créances et comptes de régularisation	3 329 295	0	3 329 295	4 871 803
Valeurs mobilières de placement	15	-	15	104
Disponibilités	14 402 886		14 402 886	5 753 465
Total Actif	**49 800 647**	**-6 474 318**	**43 326 329**	**36 971 246**

CERTIFIÉ CONFORME À L'ORIGINAL

GROUPE SYLVAGREG

1.2. Bilan Passif (en €)

	Clôture	Ouverture
Capital	194 183	194 183
Primes liées au capital	1 488 040	1 488 040
Ecart de réévaluation	-	-
Réserves	3 504 215	2 758 823
Réserves de conversion groupe	0	0
Résultat de l'exercice	2 632 904	778 584
Autres	0	0
Total Capitaux Propres	**7 817 323**	**5 215 699**
Intérêts hors groupe	129 056	5 251
Autres fonds propres	0	-
Provisions	783 817	474 184
Emprunts et dettes financières	6 037 903	2 793 602
Fournisseurs et comptes rattachés	13 419 710	13 368 232
Autres dettes et comptes de régularisation	15 158 522	15 203 267
Total Passif	**43 326 329**	**36 971 246**

CERTIFIÉ CONFORME À L'ORIGINAL

GROUPE SYLVAGREG

1.3. Compte de résultat (en €)

	Exercice 2020.12	Exercice 2019.12
Chiffre d'affaires	66 267 033	71 703 263
Autres produits d'exploitation	192 078	265 565
Achats consommés	-46 852 443	-54 039 964
Charges de personnel	-14 976 412	-15 004 243
	-	-
Autres charges d'exploitation	-57 001	-57 033
Impôts et taxes	-886 522	-692 156
Variations nettes des amortissements et des dépréciations	-758 713	-1 116 560
Résultat d'exploitation	**2 922 020**	**1 058 872**
Charges et produits financiers	94 619	9 129
Résultat courant des sociétés intégrées	**3 016 639**	**1 068 001**
Charges et produits exceptionnels	76 003	82 524
Impôt sur les bénéfices	-335 799	-331 613
Résultat net des entreprises intégrées	**2 756 843**	**818 912**
Quote-part de résultat des sociétés mises en équivalence	-	-
Dotations aux amortissements des écarts d'acquisition	-	-
Résultat net de l'ensemble consolidé	**2 756 843**	**818 912**
Intérêts minoritaires	-123 939	-42 348
Résultat net (part du groupe)	**2 632 904**	**776 564**

CERTIFIÉ CONFORME À L'ORIGINAL

GROUPE SYLVAGREG

1.4. Flux de trésorerie (k€)

Le tableau des flux de trésorerie consolidé est préparé en utilisant la méthode indirecte : celle-ci présente l'état de rapprochement du résultat avec la trésorerie nette générée par les opérations de l'exercice. La trésorerie à l'ouverture et à la clôture inclut les disponibilités et autres instruments de placements, sous déduction des découverts bancaires.

RUBRIQUES	31/12/2020		31/12/2019	
Résultat net consolidé	**2 757**		**819**	
Amortissements et provisions	834		-354	
Variation des impôts différés	280		332	
Plus values de cession, nettes d'impôts	25		1 032	
Autres produits et charges calculées				
Reprise sur amortissements et provisions				
Quote part de résultat mis en équivalence				
Marge brute d'autofinancement	3 896		1 829	
Variation du besoin en fonds de roulement	2 538		2 867	
Flux net de trésorerie généré par l'activité		**6 434**		**4 696**
Acquisition d'immobilisations	-804		-403	
Cession d'immobilisations, nettes d'impôts	172		326	
Incidence des variations de périmètres				
Flux net de trésorerie lié aux opérations d'investissement		**-632**		**-77**
Distribution de dividendes			0	
Augmentation de capital en numéraire				
Emissions d'emprunts	3 464		1 025	
Subventions d'investissements reçues	26			
Dépôts, caution				
Avance en compte courant				
Remboursements d'emprunts	-640		-846	
Variation nette des concours bancaires	0		-2 591	
Divers				
Flux net de trésorerie lié aux opérations de financement		**2 850**		**-2 412**
Variation de trésorerie		**8 652**		**2 207**
Trésorerie d'ouverture		**5 751**		**3 544**
Trésorerie de clôture		**14 403**		**5 751**

CERTIFIÉ CONFORME À L'ORIGINAL

GROUPE SYLVAGREG

1.5. Variation des capitaux propres (€)

	capital	Prime d'émission	Réserve légale	Réserves consolidées groupe	Résultat de l'exercice	**Total part du groupe**	Intérêts des minoritaires	**Total Capitaux propres**
31/12/2018	**185 049**	**1 142 047**	**18 411**	**3 997 606**	**-1 094 201**	**4 248 912**	**153 075**	**4 401 987**
Dividendes						**0**		**0**
Autres variations	9 114	343 993		-162 883		**190 224**	-190 172	**52**
Affectation Réserves				-1 094 201	1 094 201	0		**0**
Résultat 2019					776 564	**776 564**	42 348	**818 912**
31/12/2019	**194 163**	**1 486 040**	**18 411**	**2 740 522**	**776 564**	**5 215 700**	**5 251**	**5 220 951**
Dividendes						**0**		**0**
Autres variations				-31 281		**-31 281**	-136	**-31 417**
Affectation Réserves				776 564	-776 564	**0**		**0**
Résultat 2020					2 632 904	**2 632 904**	123 939	**2 756 843**
31/12/2020	**194 163**	**1 486 040**	**18 411**	**3 485 805**	**2 632 904**	**7 817 323**	**129 054**	**7 946 377**

CERTIFIÉ CONFORME À L'ORIGINAL

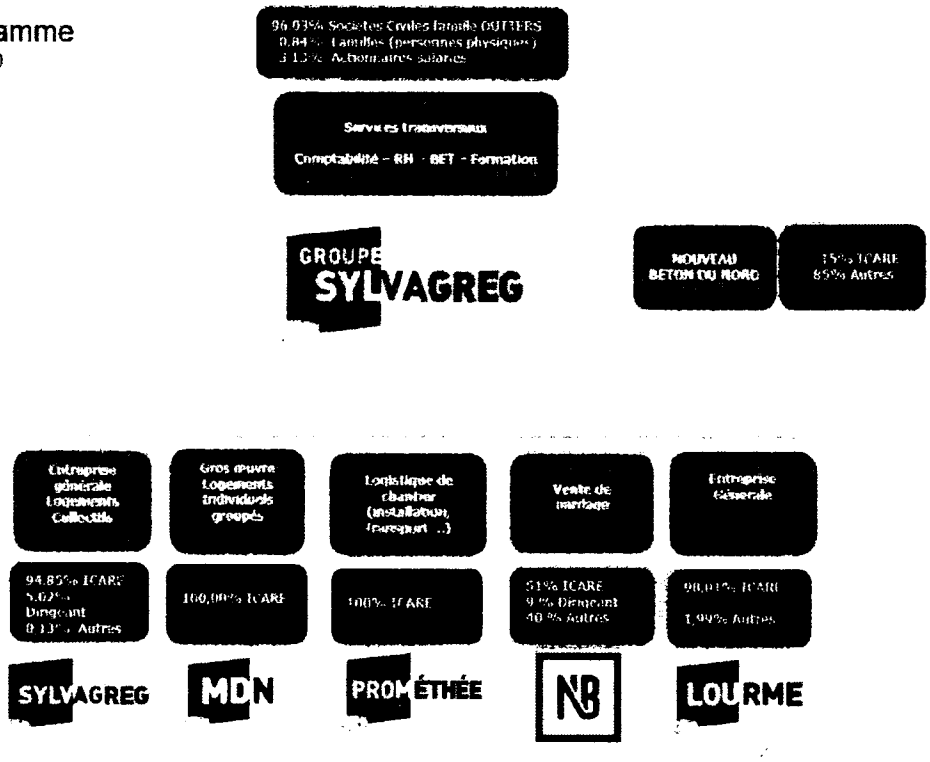
2. Notes annexes aux états financiers consolidés

Les comptes consolidés du groupe ont été établis conformément aux dispositions du règlement 99-02, du Comité de la réglementation comptable actualisée du règlement de l'ANC N°2016-08.

2.1. Présentation du groupe

Le groupe ICARE exerce son activité dans le domaine de la construction.
La société ICARE est une SASCV dont le siège social est à Lomme, 137 rue de l'Egalité.

Organigramme
au 31/12/2020



2.2. Principes et méthodes comptables

Toutes les sociétés, sur la base de leurs comptes annuels arrêtés au 31 décembre couvrent, une période de douze mois. Les états financiers sont préparés selon le principe du coût historique.
Cette annexe est établie en euros.

CERTIFIÉ CONFORME À L'ORIGINAL

GROUPE SYLVAGREG

2.2.1. *Faits caractéristiques de l'exercice*

L'épidémie du coronavirus n'a pas eu de conséquences sur les comptes clos au 31 décembre 2020. La baisse de chiffre d'affaire due au premier confinement du mois de mars 2020 a été rattrapé ensuite.

En outre, à ce stade, l'incertitude sur la durée et l'ampleur de la crise sanitaire ne permettent pas d'en quantifier de façon précise les impacts financiers sur les comptes du groupe ICARE ou sur ses perspectives d'évolution. Le Groupe a mis en œuvre des mesures pour réduite l'impact du coronavirus à savoir :

- de continuité d'exploitation (notamment de télétravail) visant à gérer les effets de la pandémie, les perturbations associées et autres risques pour ses activités,
- mise en chômage partiel des salariés ne pouvant pas travailler en télétravail,
- suspension des contrats de crédits-bails mobiliers pour consolider la trésorerie ou souscription de PGE.

Ces mesures ont pour objet de protéger les salariés, d'assurer la continuité de nos offres et la mise en place d'une gestion appropriée à ce nouvel environnement.

2.2.2. *Principe de préparation des comptes.*

Les comptes consolidés annuels d'ICARE et de ses filiales sont préparés conformément aux règles et principes comptables présentés ci-dessous.
Les informations chiffrées contenues dans cette annexe aux comptes consolidés sont présentées en milliers d'euros.

2.2.3. *Jugements de la direction*

Certains principes comptables utilisés font appel à la compétence des directeurs généraux en ce qui concerne, en particulier :

- La détermination du niveau de reconnaissance des revenus selon la méthode de l'avancement.

2.2.4. *Utilisation d'hypothèses et d'estimations.*

Non concerné.

2.2.5. *Principe de consolidation.*

Les sociétés sur lesquelles ICARE exerce un contrôle direct ou indirect par la détention de plus de 50% des droits de vote émis sont consolidées par intégration globale.
Les soldes bilanciels et transactions réciproques sont éliminés en totalité dans les sociétés intégrées.
La consolidation est réalisée à partir des comptes individuels arrêtés au 31 décembre 2020 pour toutes les sociétés.
Le Chiffre d'Affaire est comptabilisé à l'avancement.

CERTIFIÉ CONFORME À L'ORIGINAL

GROUPE SYLVAGREG

2.2.6. *Activité de recherche et développement*

Le groupe n'a pas d'activité de recherche et développement.

2.2.7. *Immobilisations incorporelles*

2.2.8.1 Principes

Les immobilisations incorporelles acquises séparément sont enregistrées au bilan au coût historique.
Les actifs incorporels résultant de l'évaluation des actifs des entités acquises, sont enregistrés au bilan à leur coût historique.
Les fonds de commerce sont enregistrés au bilan au prix d'achat.
Les fonds de commerce correspondent à d'anciennes acquisitions.

2.2.8.2 Ecarts d'acquisition

Lors de regroupement d'entreprises, un écart d'acquisition est constaté, correspondant à l'excédent du coût de ce regroupement sur la part d'intérêt de l'acquéreur dans la juste valeur nette comptabilisée des actifs et passifs éventuels identifiables.
Dans le cadre de la mise en œuvre du règlement 2015-07 relatif aux comptes consolidés, qui transpose la directive comptable européenne 2013/34 UE. En l'absence d'acquisition sur 2020, il n'y a pas de changement dans la présentation des comptes établis.

Le mali de fusion générées par les opérations de restructuration de 2018 a été retraité conformément au référentiel CRC 99-02.

2.2.8.3 Autres immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont principalement composées de logiciels et sont amorties linéairement sur 1 an.

2.2.8. *Immobilisations corporelles.*

Les immobilisations corporelles sont principalement composées de matériels et outillages, de matériel de transport et de matériel de bureau et informatique enregistrés à leur coût d'acquisition.
Les amortissements sont calculés en mode linéaire selon les durées attendues d'utilisation suivantes :

- Mobiliers & Agencements divers : 10 ans
- Matériels de production : 4 ans
- Matériels de transport : 4 ans
- Matériels informatique : 3 ans

2.2.9. *Immobilisations financières*

Les immobilisations financières sont composées des titres des participations dans des sociétés non consolidées et des cautions versées aux fournisseurs.

CERTIFIÉ CONFORME À L'ORIGINAL

GROUPE SYLVAGREG

2.2.10. *Contrats de location*

Les contrats de location sont immobilisés, avec application de la méthode préférentielle telle que préconisée par le règlement 99.02, lorsqu'ils sont qualifiés de location-financement, c'est à dire qu'ils ont pour effet de transférer au groupe la quasi-totalité des risques et avantages inhérents à la propriété des biens loués. La qualification d'un contrat s'apprécie au regard des critères définis par la norme IAS 17. Les contrats de location-financement sont constatés à l'actif et amortis sur la durée de financement du bien, la contrepartie étant constatée en dettes financières. Les charges de loyers sont ventilées entre la part liée au remboursement de l'emprunt, constatée en diminution de la dette, et la part liée aux frais financiers, reclassée en coût de l'endettement financier net.

Les contrats de location simple et contrats de location longue durée sans option d'achat ne sont pas retraités à l'actif. Les charges de loyers sont maintenues en charges opérationnelles.

2.2.11. *Stock*

Les stocks sont évalués suivant la méthode « premier entré, premier sorti ». Pour des raisons pratiques, le dernier prix d'achat connu a été retenu sauf écart significatif.

2.2.12. *Clients et créances d'exploitation.*

Les dépréciations des créances douteuses sont enregistrées lorsqu'il devient probable que la créance ne sera pas encaissée et qu'il est possible d'estimer raisonnablement le montant de la perte.

2.2.13. *Trésorerie et équivalents de trésorerie.*

Ce poste comprend exclusivement des comptes courants ouverts auprès d'établissements de crédit.

2.2.14. *Instruments financiers à terme.*

Le groupe ICARE n'utilise pas d'instruments financiers tels que swaps, options ou contrats à terme, etc.

2.2.15. *Impôts exigibles*

Une convention d'intégration fiscale a été établie entre ICARE, d'une part, et MDN, PROMETHEE, LOURME et LB CONSTRUCTION d'autre part au 01/01/2011. LOURME a rejoint le groupe d'intégration fiscale le 01/01/2015. LB CONSTRUCTION est sortie du périmètre d'intégration fiscale en 2018 suite à son absorption par SYLVAGREG.

2.2.16. *Impôts différés.*

Les impôts différés, correspondant aux différences temporelles existant entre les bases taxables et comptables des actifs et passifs consolidés, sont enregistrés en application de la méthode du report variable. Les actifs d'impôts différés sont reconnus quand leur réalisation future apparaît probable à une date qui peut être raisonnablement déterminée.
Les actifs et passifs d'impôts différés ne sont pas actualisés. Ils sont compensés lorsqu'ils se rapportent à une même entité et qu'ils ont des échéances de reversement identiques.

CERTIFIÉ CONFORME À L'ORIGINAL

La méthode appliquée au sein de la société est d'activer chaque année le déficit de l'exercice en cours, et de désactiver le déficit de l'exercice N-3 à hauteur de la somme des résultats fiscaux des sociétés, si ce déficit n'a pas encore été apuré. Compte tenu de cette méthode :

- L'activation des déficits de l'exercice a un impact positif sur le résultat de 0 €.
- La reprise des impôts différés de l'exercice 2016 a un impact négatif sur le résultat de 372 131 €.

Le montant total des impôts différés actifs correspondant à l'activation des déficits est de 0 € au 31/12/2020.

Les perspectives à moyen terme permettent au groupe de comptabiliser un actif d'impôt différé, y compris concernant les sociétés ayant connu une perte fiscale récente.

Le taux d'impôt retenu pour les sociétés françaises est de 28 % pour l'exercice 2020.

2.2.17. Avantages accordés au personnel

2.2.17.1 Avantages à court terme

Les avantages à court terme (salaires, charges sociales, congés payés) sont constatés en charges de l'exercice au cours duquel les services sont rendus par le personnel. Les sommes non payées à la clôture de l'exercice figurent en autres passifs courants.

2.2.17.2 Avantages postérieurs à l'emploi

Régimes à cotisations définies : l'obligation du groupe est limitée au versement de cotisations : ils correspondent aux régimes de retraite légale et complémentaire : les cotisations sont constatées en charges de l'exercice au cours duquel les services sont rendus par le personnel. Les sommes non payées à la clôture de l'exercice figurent en autres passifs courants.

Indemnités de fin de carrière : le Groupe procède à des versements volontaires auprès d'organismes extérieurs. Chaque année une actualisation est faite par ces organismes, la direction décide des versements volontaires à effectuer en fonction de cette actualisation. Cette année l'actualisation a été faite par l'entreprise elle-même à l'aide d'une table de calcul. Une rotation moyenne du personnel fait partie des critères retenus.

La charge de l'exercice est constatée intégralement au compte de résultat en charge opérationnelle.

(en k€)	2019	2020
Primes versées	228	192
Engagements (passif social)	446	475
Montant en consolidation	218	282

Les engagements de retraite sont provisionnés en totalité. La provision est ajustée chaque exercice et est égale à la différence entre les versements volontaires effectués auprès d'organismes extérieurs (primes versées) et les engagements ou passif social.
Le passif social est évalué en fonction de la masse salariale de chaque société.

CERTIFIÉ CONFORME À L'ORIGINAL

Les paramètres utilisés pour le calcul du passif social sont :

- Convention collective du bâtiment,
- Taux annuel estimé d'augmentation des salaires (cadres et étams) : 0.5 %,
- Taux d'actualisation : 1.2% pour 2020 et 1.2 % pour 2019,
- Taux moyen de charges sociales : 50 %,
- Taux de rotation du personnel (turn over) : table de présence moyenne,
- Mode de départ à la retraite : départ volontaire à l'initiative du salarié,
- Age de retraite envisagé : 65 ans,
- Table de mortalité : TF00-02 pour les femmes, TH00-02 pour les hommes.

2.2.17.3 Indemnités de fin de contrat de travail

Les indemnités de fin de contrat de travail (exemple : indemnité de licenciement) sont comptabilisées lors de la mise en œuvre d'une procédure.

2.2.18. Provisions.

Le Groupe comptabilise une provision lorsqu'il a une obligation vis-à-vis d'un tiers.

2.2.19. Reconnaissance des revenus.

Les revenus du Groupe sont principalement constitués de prestations de services, facturées mensuellement selon la méthode de l'avancement des travaux.

2.2.20. Résultat par action.

Le résultat de base par action est calculé en divisant le résultat net part du groupe par le nombre moyen pondéré d'actions ordinaires en circulation au cours de la période. Le résultat dilué par action est égal au résultat par action. Il n'existe pas d'actions ordinaires potentielles dilutives (options de souscription, bons de souscription), ni d'actions d'autocontrôle.
Le capital d'ICARE est composé de 188 508 actions au 31/12/2020.

2.2.21. Information sectorielle

Le groupe ICARE ne publie pas d'information sectorielle, dans la mesure où la société est organisée autour d'une activité principale : la construction, et intervient essentiellement sur le secteur de la grande métropole Lilloise.

Informations relatives au périmètre de consolidation

CERTIFIÉ CONFORME À L'ORIGINAL

GROUPE SYLVAGREG

2.2.22. *Périmètre de consolidation au 31 Décembre 2020*

ENTREPRISES	Sièges	N° SIREN	Contrôle au 31/12/2019	Contrôle au 31/12/2020	Méthode
SAS SYLVAGREG	137 rue de l'Egalité 59160 LOMME	330 688 482	94.85 %	94.85 %	I.G.
SARL PROMETHEE	137 rue de l'Egalité 59160 LOMME	449 397 926	100.00 %	100.00 %	I.G.
SAS MDN	137 rue de l'Egalité 59160 LOMME	348 879 420	100.00 %	100.00 %	I.G.
SAS LOURME	137 rue de l'Egalité 59160 LOMME	309 003 804	98.01 %	98.01 %	I.G.
SAS NOIR DE BOIS	137 rue de l'Egalité 59160 LOMME	817 754 914	51.00 %	51.00 %	I.G.

2.2.23. *Participations non consolidées*

Nom	siège social	fraction du capital détenue directement ou indirectement	montant des capitaux propres	résultat du dernier exercice	valeur nette comptable des titres
Avenir et territoires	2 Avenue de Kaarst 59777 EURALILLE	0,39%	42 411 652	462 516	118 098
Construire ensemble	270 bd Clémenceau 59707 MARCQ EN BAROEUL	4,00%	418 590	-19 617	22 868
Nouveaux béton du Nord	68 rue de la Prevote 59890 QUESNOY SUR DEULE	15,00%			22 500

2.2.24. *Variation de périmètre*

Pas de variation de périmètre.

CERTIFIÉ CONFORME À L'ORIGINAL

GROUPE SYLVAGREG

2.3. Notes sur le bilan et le compte de résultat (en k€)

2.3.1. Actifs non courants

- ***Immobilisations Incorporelles (y compris écarts d'acquisition)***

	31/12/2019	31/12/2020
Immobilisations incorporelles	20	15

- ***Variation des écarts d'acquisition***

Brut	31/12/2019	Acquisition	Cession	31/12/2020
	0	0	0	0

Amortissement	31/12/2019	Dotation	Diminution	31/12/2020
	0	0	0	0

Net	31/12/2019	Augmentation	Diminution	31/12/2020
	0	0	0	0

Les écarts d'acquisition sont amortis sur une durée de 5 ans.

- ***Immobilisations Corporelles***

Les immobilisations corporelles sont principalement composées de matériel de construction, de véhicules et de matériel de bureau et informatique.

- ***Autres actifs financiers***

Les autres actifs financiers sont principalement composés des dépôts de garantie.

CERTIFIÉ CONFORME À L'ORIGINAL

GROUPE SYLVAGREG

- *Variation des immobilisations*

Brut	31/12/2019	Acquisition	Cession	31/12/2020
Incorporelles	309	43	0	352
Corporelles	7 165	1 197	-602	7 760
Financières	480	1	-114	367
Total	7 954	1 241	-716	8 749

Amortissement	31/12/2019	Dotation	Diminution	31/12/2020
Incorporelles	290	18	0	308
Corporelles	5 773	631	483	5 921
Financières	98	0	98	0
Total	6 161	649	581	6 229

Net	31/12/2019	Augmentation	Diminution	31/12/2020
Incorporelles	19	25	0	44
Corporelles	1 392	566	119	1 839
Financières	382	1	16	367
Total	1 793	592	135	2 520

CERTIFIÉ CONFORME À L'ORIGINAL

Dont immobilisations corporelles en location financement :

Location financement	31/12/2019	Augmentation	Diminution	31/12/2020
Brut	895	422	142	1 175
Amortissement	413	192	44	561
Net	482	230	98	614

- *Impôts différés actifs*

Nature	2019	2020
Déficits reportables	1 126	86
Engagements de retraite	57	38
Crédit-bail	3	34
Différences temporaires	31	79
Limitation des impôts différés	-754	-19
Total	463	218

2.3.2. *Actifs courants*

- *Autres débiteurs*

	31-déc-19	31-déc-20
Clients	24 021	22 748
Autres créances	4 872	3 329
Total Brut	28 893	26 077
Dépréciation Clients	426	247
Dépréciation autres créances	0	0
Total des dépréciations	426	247

CERTIFIÉ CONFORME À L'ORIGINAL

- *Stock*

(k€)	Brut	Dépréciation	Net
Matière première	595	0	595
En cours	0	0	0
Marchandises	0	0	0

2.3.3. *Provisions*

- *Provisions*

	31-déc-19	Dotation	Reprise utilisée	Reclassement	31-déc-20
Provision pour gros entretien	0				0
Provision pour risque	256	481	256		481
Provision pour engagement de retraite	218	70	5	0	283
Total	474	551	261	0	764

2.3.4. *Dettes*

- *Impôts différés*

	Ouverture	Incidence résultat	Variations des cours de change	Variations de périmètre	Autres	Clôture
Impôts différés - actif	684 040	26 524	-	10 332	-543 236	217 659
Impôts différés - passif	1 469	383 312	-	0	-345 120	39 659
Solde net d'impôt différé	462 571	-279 789	-	10 332	1 884	195 000
Ventilation de l'impôt différé par nature						
Impôts différences temporaires	31 048	55 064	-	-	0	86 112
Impact retraitement des engagements de retraite	66 651	16 107	-	-	0	14 744
Retraitement du résultat courant	2 762	23 278	-	10 332	1 884	38 256
Activation des reports déficitaires	1 126 636		-		0	1 126 636
Limitation des impôts différés	-763 537	-371 131	-		0	-1 125 636
Total impôt différé par nature	462 571	-279 789		10 332	1 884	195 000

CERTIFIÉ CONFORME À L'ORIGINAL

- *Autres passifs courants*

Nature	2019	2020
Autres dettes	15 203	15 158
Dettes fournisseurs	13 286	13 420
Total	28 489	28 578

- *Emprunts et dettes financières*

Les emprunts et dettes financières, soit 6 038 k€, se décomposent ainsi :

Emprunts bancaires	5 297
Crédit-bail	741
Total	6 038

Les emprunts n'ont fait l'objet d'aucun défaut de remboursement au cours de l'exercice ni d'aucun autre manquement qui peut amener les créanciers à exiger le remboursement.

Les emprunts bancaires de 6 038 k€ se décomposent ainsi :

Moyen terme	1 376
Préfinancement CICE	771
PGE	3 150
Crédit-bail	741
TOTAL	6 038

Echéancier des emprunts bancaires moyen terme de 1 376 k€ :

Année	2021	2022	2023	2024	2025	2025	2026	TOTAL
Capital remboursé	271	278	313	290	164	30	30	1 376

Echéancier des emprunts crédit-bail de 741 k€ :

Année	2021	2022	2023	2024	2025	TOTAL
Capital remboursé	294	214	123	60	50	741

A ce jour, le groupe n'a pas encore décidé du remboursement ou de l'amortissement des PGE.

CERTIFIÉ CONFORME À L'ORIGINAL

Subventions d'investissement

Non applicable

2.3.5. *Autres produits et charges opérationnels*

	31-déc-20	31-déc-19
Produits divers	0	0
Subventions reçues	115	176
Charges diverses	0	0
	115	176

2.3.6. *Amortissement, dépréciation et provisions*

	31-déc-20	31-déc-19
Amortissement	- 648	- 709
Dépréciation d'actif	0	0
Provision pour risques	- 728	- 609
Reprise de provision	622	201
Dépréciation écart d'acquisition		
	- 754	- 1 116

2.3.7. *Résultat financier*

	31-déc-20	31-déc-19
Produits de trésorerie	56	73
Escompte	136	150
Intérêts bancaires	- 98	- 116
Provision sur titres	0	-98
Abandon sur compte courant	0	0
	94	9

CERTIFIÉ CONFORME À L'ORIGINAL

GROUPE SYLVAGREG

2.3.1. *Produits et charges exceptionnels*

Produits exceptionnels	2020	2019
PCEAC	155	311
Autres produits exceptionnels	21	14
Reprise sur provision exceptionnelle	98	1 232
Pénalités perçues	0	0
Total	**274**	**1 557**

Charges exceptionnelles	2020	2019
VNC des EAC	180	1 343
Amendes et pénalités	0	0
Autres charges	18	113
Charges exceptionnelles diverses	0	0
Indemnités SAV	0	0
Dotations aux amortissements exceptionnelles	0	18
Total	**198**	**1 474**
Résultat exceptionnel	**76**	**83**

2.3.2. *Impôts sur les bénéfices*

	31-déc-20	31-déc-19
IS exigible	56	-14
Crédit d'impôt	0	0
ID Crédit-bail	-20	-1
ID Retraitement titres	0	0
ID retraite	-18	12
ID Carry back	0	0
ID Régul	318	334
ID Activation déficit	0	0
	336	332

L'intégration fiscale entraîne une économie de 235 536 €.

CERTIFIÉ CONFORME À L'ORIGINAL

GROUPE SYLVAGREG

- *Preuve d'impôt*

	Consolidation
Résultat avant impôts	**3 092 642**
Taux d'impot normal - Consolidante	**28.00%**
Charge d'impôt théorique (A)	**-865 940**
Incidences des distorsions social/fiscal (B)	-132 929
Incidences des écarts de taux d'impôt avec Consolidante (C)	623 357
Incidence des écritures de conso. (D)	29 957
Incid. de situations fiscales particulières (E)	9 757
Incid. var° tx d'imoôt (rep. variable) (F)	-
Incidences des produits et charges d'impôts hors base imposable (G)	-
Charge d'impôt réelle comptabilisee	**-335 799**

2.3.3. Résultat par action

Le résultat consolidé au 31 décembre 2020 est de 13.97 € par action.

CERTIFIÉ CONFORME À L'ORIGINAL

GROUPE SYLVAGREG

2.3.4. *Nombre d'action composant le capital social*

	Action
Au 1er janvier	**188 508**
Titres annulés au cours de l'exercice	
Au 31 décembre	**188 508**

Toutes les actions sont intégralement libérées.

2.3.5. *Rémunération*

Le montant des rémunérations allouées au titre de l'exercice aux membres du directoire s'élève à 394 258 €. Le montant des rémunérations allouées aux membres du Conseil de Surveillance s'élève à 57 000 €.

La part du capital détenue par les membres du Conseil de surveillance au 15 Mai 2021 représente 120 765 actions, soit 64.06 % du capital de la société.

Aucune avance n'a été consentie aux dirigeants au cours de l'exercice.

Il n'existe aucun autres avantages (avantages postérieurs à l'emploi, autres avantages à long terme, indemnités de fin de contrat, paiement en actions) au 31 Décembre 2020.

(en k€)	2020	2019
Salaires et traitements	9 785	9 364
Charges sociales	5 192	5 641
Total	14 976	15 005

2.3.6. *Informations relatives aux parties liées*

Les transactions qui ont lieu entre les parties liées sont de nature commerciale. Elles sont réalisées dans les conditions normales d'exploitation. Les avances en compte courant sont rémunérées.

Les transactions entre les sociétés intégrées ont été neutralisées dans les comptes consolidés.
Il n'y a pas de transactions avec les dirigeants.

CERTIFIÉ CONFORME À L'ORIGINAL

GROUPE SYLVAGREG

2.3.7. Effectifs

Répartition de l'effectif moyen de l'exercice en équivalent temps plein.

Par Statut	2020	2019
Cadre	51	47
Non cadre	246	243
Total	297	290

Par Société	2020	2019
ICARE	35	32
SYLVAGREG	136	129
PROMETHEE	26	28
MDN	95	96
NOIR DE BOIS	5	5
LOURME	0	0
Total	297	290

2.4. Engagement hors bilan

2.4.1 - Engagements donnés

ICARE est garant des cautions de marchés délivrés par ATRADIUS à SYLVAGREG, MDN et LOURME.
ICARE est garant d'un prêt de 200 000 € consenti par le CREDIT DU NORD à PROMETHEE en 2018

Les titres de la holding ne sont pas nantis.

CERTIFIÉ CONFORME À L'ORIGINAL

GROUPE SYLVAGREG

2.4.2 - Engagements reçus

(en k€)	Cautions données par les banques en couverture de garantie
SYLVAGREG	7 055
ICARE	0
MDN	4 053
LOURME	49
PROMETHEE	0
NOIR DE BOIS	0
TOTAL	11 157

2.5. Evènements postérieurs à la clôture de l'exercice

L'épidémie du coronavirus et ses conséquences sont des événements postérieurs à la clôture de l'exercice qui ne sont pas de nature à ajuster les comptes clos au 31 décembre 2020 dans la mesure ou la société ICARE ne se trouve pas en situation d'absence de continuité d'exploitation.

En outre, à ce stade, l'incertitude sur la durée et l'ampleur de la crise sanitaire ne permettent pas d'en quantifier de façon précise les impacts financiers sur les comptes de ICARE ou sur ses perspectives d'évolution. La société a mis en œuvre des mesures pour réduite l'impact du coronavirus à savoir :
de continuité d'exploitation (notamment de télétravail) visant à gérer les effets de la pandémie, les perturbations associées et autres risques pour ses activités,
mise en chômage partiel des salariés ne pouvant pas travailler en télétravail,
suspension des contrats de crédits-bails mobiliers pour consolider la trésorerie ou souscription de PGE.

2.6. Autres informations

Les honoraires facturés par les Commissaires aux Comptes du groupe sont de 34 244 €.
Les Commissaires aux Comptes ne facturent pas d'autres honoraires au titre des conseils et prestations de services entrant dans les diligences directement liées à leur mission de contrôle légale des comptes consolidés.

Le groupe ne relève aucun risque concernant un éventuel passif environnemental.

CERTIFIÉ CONFORME À L'ORIGINAL

3021301826.8

ICARE
Société par actions simplifiée à capital variable
Capital minimal de 185 000 euros
Siège social : 137 rue de l'Egalité
59160 LOMME
401 294 392 R.C.S. LILLE METROPOLE

CERTIFIÉ CONFORME À L'ORIGINAL

RAPPORT DE GESTION DU DIRECTOIRE SUR LES COMPTES CONSOLIDES POUR L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2020 ASSEMBLEE GENERALE du 22 JUIN 2021

Mesdames, Messieurs,

Nous vous avons réunis conformément à la loi et à nos statuts pour vous rendre compte de notre gestion au cours de cet exercice écoulé.

Evolution prévisible et perspective d'avenir
Le carnet de commande à fin mai 2021 de 14.51 mois, est satisfaisant.

Evénement intervenu depuis la clôture de l'exercice
Nous constatons une variation importante du prix des matières premières sur le début d'année.

Activité particulière en matière de recherche et de développement
La société n'a pas eu d'activité particulière en matière de recherche et de développement en 2020.

Présentation des résultats économiques et financiers.
Au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2020 :

- **Le chiffre d'affaire HT** s'est élevé à **66 261 033 € (**contre 71 703 263 € au titre de l'exercice précédent), soit une diminution de 7.59 %.

- **Le total des produits d'exploitation** s'élève à **66 453 111 €** (contre 71 968 828 € au titre de l'exercice précédent), soit une diminution de 7.66 %.

- **Le total des charges d'exploitation** s'élève à **63 531 091 €** (contre 70 909 956 € au titre de l'exercice précédent), soit une diminution de 10.41 %.

- **Le montant des traitements et salaires** s'élèvent à **9 543 744 €** (contre 9 329 061 € au titre de l'exercice précédent), soit une augmentation de 2.30 %.

- **Le montant des charges sociales** s'élève à **5 432 657 €** (contre 5 344 727 **€** au titre de l'exercice précédent), soit une augmentation de 1.65%.

Le total du résultat d'exploitation s'élève à **2 922 020 €** (contre un résultat de 1 058 872 € au titre de l'exercice précédent).
Compte tenu d'un résultat financier de **94 619 €** (contre 9 129 € au titre de l'exercice précédent), **le résultat courant avant impôt** de l'exercice ressort à **3 016 639 €** (contre 1 068 001 € pour l'exercice précédent).

Compte tenu d'un résultat exceptionnel de **76 003 €** (contre un résultat exceptionnel de 82 524 € au titre de l'exercice précédent) et de l'impôt sur les bénéfices de – **335 799 €,** le résultat de l'exercice ressort à **2 756 843 €** (contre 818 912 € au titre de l'exercice précédent).

Au 31 décembre 2020, **le total bilan de la société** s'élève à **43 326 329 €** (contre **36 971 246** € pour l'exercice précédent) soit une augmentation de 17.19 %.

Nous espérons que ce qui précède recevra votre agrément et que vous voudrez bien voter les résolutions qui vous sont soumises.

Le directoire

