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-S)

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

Ce dépôt a été enregistré le 04/08/2022 sous le numéro de dépôt 20951

2022S020951 LC

ICARE

HOLDING FINANCIER
137 RUE DE L'EGALITE

59160 LOMME

Comptes annuels au 31/12/2021

Siret : 40129439200022

Code APE : 6630Z




CERTIFIÉ CONFORME
À L'ORIGINAL

Sommaire

DESIGNATION	PAGES
Bilan - Compte de résultat	
Bilan	3
Compte de résultat	5
Soldes intermédiaires de gestion	7
Annexe	
Immobilisations	10
Notes sur le passif	21
Dettes	21
Autres informations	21

CERTIFIÉ CONFORME À L'ORIGINAL

Bilan - Compte de résultat

CERTIFIÉ CONFORME À L'ORIGINAL

BILAN ACTIF

			Exercice N, clos le :		31/12/2021	31/12/2020
			Brut 1	Amortissements dépréciations 2	Net 3	Net 4
Capital souscrit non appelé		(I)				
ACTIF IMMOBILISÉ	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement				
		Frais de développement				
		Concessions, brevets et droits similaires	245 745	192 391	53 355	16 688
		Fonds commercial (1)				
		Autres immobilisations incorporelles				
		Immobilisations incorporelles en cours	12 063		12 063	25 844
		Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains				
		Constructions				
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	10 283	3 247	7 037	9 607
		Autres immobilisations corporelles	570 211	413 542	156 670	175 318
		Immobilisations en-cours				
		Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Participations (méthode de mise en équival.)				
		Autres participations	4 034 485		4 034 485	3 747 045
		Créances rattachées à des participations				0
		T.I.A.P				
		Autres titres immobilisés				
		Prêts				
		Autres immobilisations financières	550		550	550
		Total (II)	**4 873 338**	**609 179**	**4 264 159**	**3 975 053**
ACTIF CIRCULANT	STOCKS	Matières premières, approvisionnements				
		En-cours de production de biens				
		En-cours de production de services				
		Produits intermédiaires et finis				
		Marchandises				
		Avances et acomptes versés				
	CRÉANCES	Clients et comptes rattachés (3)	877 385		877 385	769 705
		Autres créances (3)	1 127 506		1 127 506	1 382 832
		Capital souscrit et appelé, non versé				
	DIVERS	V.M.P (dont actions propres :)	1 500 000		1 500 000	1 500 000
		Instruments de trésorerie				
		Disponibilités	14 954 447		14 954 447	10 356 880
COMPTES DE RÉGULARISATION		Charges constatées d'avance (3)	19 300		19 300	20 899
		Total (III)	**18 478 638**		**18 478 638**	**14 030 315**
		Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
		Primes de remboursement d'obligations (V)				
		Ecarts de conversion actif (VI)				
		TOTAL GENERAL (I à VI)	**23 351 975**	**609 179**	**22 742 796**	**18 005 368**

Renvois : (1) Dont droit au bail :		(2) part-d'1 an Immo. fin. nettes		(3) Part à + 1 an	
Clause de réserve de propriété	Immobilisations :	Stocks :		Créances :	

CERTIFIÉ CONFORME À L'ORIGINAL

BILAN PASSIF

		31/12/2021	31/12/2020
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1) (Dont versé : 196 070)	196 070	194 163
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	1 486 040	1 486 040
	Ecarts de réévaluation (2) (dont écart d'équivalence :)		
	Réserve légale (3)	19 416	19 416
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées (3) (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours)		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants)	798 424	232 832
	Report à nouveau		
	RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	2 200 760	817 499
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total (I)	**4 700 710**	**2 749 949**
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total (II)		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Provisions pour risques	92 956	92 954
	Provisions pour charges		
	Total (III)	**92 956**	**92 954**
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	4 123 043	4 611 849
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs)	12 151 093	9 811 157
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	418 280	93 770
	Dettes fiscales et sociales	1 256 341	645 689
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	375	
	Instruments de trésorerie		
Comptes régul.	Produits constatés d'avance (4)		
	Total (IV)	**17 949 131**	**15 162 464**
Ecarts de conversion passif	(V)		
	TOTAL GENERAL (I à V)	**22 742 797**	**18 005 368**

Renvois			
	(1) Ecart de réévaluation incorporé au capital		
	(2) Dont	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	
		Ecart de réévaluation libre	
		Réserve de réévaluation (1976)	
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme		
	(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	14 445 773	10 762 222
	(5) Dont concours bancaires courants, soldes créditeurs de banques et CCP	497	748

CERTIFIÉ CONFORME À L'ORIGINAL

COMPTE DE RESULTAT

				31/12/2021	31/12/2020
	Nombre de mois de la période			12	12
		1 - France	**2 - Exportation**	**Total**	**Total**
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises	1 606 865		1 606 865	
	Production vendue biens				
	Production vendue services	4 082 703		4 082 703	3 380 647
	CHIFFRE D'AFFAIRES NET (14)	5 689 568		5 689 568	3 380 647
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation			1 388	11 596
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges (9)			31 646	129 917
	Autres produits (1) (11)			0	3
	Total des produits d'exploitation (2) (I)			**5 722 602**	**3 522 164**
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)			1 606 865	
	Variation de stock (marchandises)				
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y c. droits de douane)			975	399
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)			802 762	754 121
	Impôts, taxes et versements assimilés			88 204	94 178
	Salaires et traitements			2 066 288	1 487 740
	Charges sociales (10)			1 280 373	874 825
	Dotations aux amortissements sur immobilisations			74 856	51 097
	Dotations aux dépréciations sur immobilisations				
	Dotations aux dépréciations sur actif circulant				
	Dotations aux provisions			1	92 954
	Autres charges (12)			56 372	57 004
	Total des charges d'exploitation (4) (II)			**5 976 696**	**3 412 319**
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)				**-254 095**	**109 845**
OPERATIONS EN COMMUN	Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
	Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)			926 896	255 440
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)				
	Autres intérêts et produits assimilés (5)			10 591	15 740
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges			400 000	
	Différences positives de change				
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
	Total des produits financiers (V)			**1 337 487**	**271 180**
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				200 000
	Intérêts et charges assimilées (6)			44 967	38 503
	Différences négatives de change				
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
	Total des charges financières (VI)			**44 967**	**238 503**
2 - RESULTAT FINANCIER (V - VI)				**1 292 520**	**32 677**
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)				**1 038 426**	**142 522**

CERTIFIÉ CONFORME À L'ORIGINAL

COMPTE DE RESULTAT

		31/12/2021	31/12/2020
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	764 563	352 150
	Produits exceptionnels sur opérations en capital	99 091	25 791
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		98 000
	Total des produits exceptionnels (VII)	**863 654**	**475 941**
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	71 852	89
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital	4 538	111 979
	Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
	Total des charges exceptionnelles (VIII)	**76 390**	**112 067**
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		**787 264**	**363 874**
	Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)	-24 054	24 054
	Impôts sur les bénéfices (X)	-351 017	-335 157
	TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII)	**7 923 742**	**4 269 285**
	TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+X)	**5 722 982**	**3 451 786**
5 - BENEFICE OU PERTE (total des produits - total des charges) (15)		**2 200 760**	**817 499**

Renvois					
	(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme			
	(2)	Dont	- Produits de locations immobilières - Produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs		
	(3)	Dont	- Crédit-bail mobilier - Crédit-bail immobilier	5 536	2 753
	(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs			
	(5)	Dont produits concernant les entreprises liées			
	(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées			
	(6 bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)			
	(9)	Dont transferts de charges		31 646	17 375
	(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)			
	(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)			
	(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)			
	(13)	Dont primes et cotisations complém. personnelles : facultatives	obligatoires		
	(14)	Chiffre d'affaires en Euros et centimes		5 689 567,82	3 380 647,42
	(15)	Résultat en Euros et centimes		2 200 760,00	817 498,75

CERTIFIÉ CONFORME À L'ORIGINAL

SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

	Désignation	31/12/2021		31/12/2020		Variation (1) - (2)	% de variation (1) - (2)
		Montant	%	Montant	%		
+	Ventes de marchandises	1 606 865	28,24			1 606 865	
+	Production vendue	4 082 703	71,76	3 380 647	100,00	702 055	20,77
	CHIFFRE D'AFFAIRES	**5 689 568**	**100,00**	**3 380 647**	**100,00**	**2 308 920**	**68,30**
+	Production stockée						
+	Production immobilisée						
	ACTIVITÉ	**5 689 568**	**100,00**	**3 380 647**	**100,00**	**2 308 920**	**68,30**
-	Achats consommés	1 607 840	28,26	399	0,01	1 607 442	403 110,02
	MARGE BRUTE	**4 081 728**	**71,74**	**3 380 249**	**99,99**	**701 479**	**20,75**

	MARGE BRUTE	**4 081 728**	**71,74**	**3 380 249**	**99,99**	**701 479**	**20,75**
-	Autres achats et charges externes	802 762	14,11	754 121	22,31	48 642	6,45
	VALEUR AJOUTÉE	**3 278 965**	**57,63**	**2 626 128**	**77,68**	**652 837**	**24,86**
+	Subventions d'exploitation	1 388	0,02	11 596	0,34	-10 208	-88,03
-	Impôts, taxes et versements assimilés	88 204	1,55	94 178	2,79	-5 974	-6,34
-	Charges de personnel	3 346 661	58,82	2 362 565	69,88	984 095	41,65
	EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION	**-154 511**	**-2,72**	**180 980**	**5,35**	**-335 492**	**-185,37**
+	Reprises prov. et transferts de charges	31 646	0,56	129 917	3,84	-98 271	-75,64
+	Autres produits d'exploitation	0		3		-3	-91,40
-	Dotations aux amortissements et provisions	74 857	1,32	144 052	4,26	-69 195	-48,03
-	Autres charges d'exploitation	56 372	0,99	57 004	1,69	-632	-1,11
	RÉSULTAT D'EXPLOITATION	**-254 095**	**-4,47**	**109 845**	**3,25**	**-363 939**	**-331,32**
+	Bénéfice attribué ou perte transférée						
-	Perte supportée ou bénéfice transféré						
+	Produits financiers	1 337 487	23,51	271 180	8,02	1 066 307	393,21
-	Charges financières	44 967	0,79	238 503	7,05	-193 536	-81,15
	RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	**1 038 426**	**18,25**	**142 522**	**4,22**	**895 903**	**628,61**
+	Produits exceptionnels	863 654	15,18	475 941	14,08	387 713	81,46
-	Charges exceptionnelles	76 390	1,34	112 067	3,31	-35 677	-31,84
-	Participation des salariés	-24 054	-0,42	24 054	0,71	-48 108	-200,00
-	Impôts sur les bénéfices	-351 017	-6,17	-335 157	-9,91	-15 860	4,73
	RÉSULTAT NET	**2 200 760**	**38,68**	**817 499**	**24,18**	**1 383 261**	**169,21**



Annexe

CERTIFIÉ CONFORME À L'ORIGINAL

Règles et méthodes comptables, autres éléments significatifs
Les comptes ont été arrêtés le 24/03/2022.

Généralités sur les règles comptables

Règles et méthodes comptables

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général 2017.
La méthode de base pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.
Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2016-07 relatif à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.
Les conventions comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de bases :

- Continuité de l'exploitation.
- Permanence des méthodes comptables,
- Indépendance des exercices.

Et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.
Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- Amortissements : ils sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif et en fonction de la durée de vie prévue.
- Les titres de participation sont évalués à leur coût d'acquisition qui comprend le coût d'achat et les frais d'acquisition éventuels. Chaque année, un test de valeur est effectué en fonction des perspectives d'activité et de rentabilité mesurées notamment sur la base des plans d'affaires et de la méthode des flux de trésorerie actualisés (DCF). Lorsque la valeur d'utilité des titres est significativement et durablement inférieure au coût d'acquisition, une provision pour dépréciation est comptabilisée et complété

Changement de méthode
Néant

Faits caractéristiques de l'exercice
Néant

Faits postérieurs à la clôture
Pas de faits postérieurs à la clôture.

Autres engagements
Une convention d'intégration fiscale à effet au 1er janvier 2011 pour une durée de 5 ans, renouvelable par tacite reconduction, existe entre les sociétés suivantes :
Société mère : ICARE SAS
Sociétés filiales : MDN SAS, PROMETHEE SAS, STS SAS.
En application ce cette convention d'intégration fiscale, le total de l'impôt des sociétés supporté par le groupe représenté par la société mère (tête de groupe) s'élève à 168 028 euros. Cette somme (impôt effectif à 26.5 %) a été répartie et inscrite en charges comme suit :

- ICARE SAS :	364 214 euros (économie d'IS) (a)
- MDN :	- 430 099 euros (charge d'IS)
- PROMETHEE :	- 80 444 euros (charge d'IS)
- STS :	- 21 699 euros (charge d'IS)

(a) : avant déduction faite de 810 € de crédit d'impôt mécénat, CIR, formation des dirigeants, ce qui conduit à 167 218 €.
En l'absence de cette convention d'intégration fiscale, la charge d'impôt sur les bénéfices aurait été de 601 056 euros et répartie comme suit :

- ICARE SAS :	68 815 euros
- MDN :	430 099 euros
- PROMETHEE :	80 444 euros
- STS :	21 699 euros

Immobilisations corporelles et incorporelles
Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaires en fonction de la durée de vie prévue.

- Logiciels : 12 mois
- Constructions : 10 à 20 ans
- Matériel et outillage industriels : 4 ans
- Installations générales et agencements divers : 10 ans
- Matériel de transport : 4 ans
- Matériel de bureau : 10 ans
- Matériel informatique : 3 ans



Immobilisations

Mouvements des immobilisations brutes

Désignation	Valeurs brutes début exercice	Mouvements de l'exercice		Valeurs brutes fin exercice
		Acquisitions	Cessions Virements	
Immobilisations incorporelles				
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Site et outils internet	203 550	48 621	6 426	245 745
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	25 844	30 190	43 971	12 063
Total	**229 394**	**78 811**	**50 397**	**257 808**
Immobilisations corporelles				
- Terrains				
- Constructions . sur sol propre				
. sur sol d'autrui				
. installation agencement aménag.				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	10 283			10 283
- Autres immobilisations corporelles				
. instal, agencements, aménagements divers	261 221	5 675		266 896
. matériel de transport	106 032	18 949		124 981
. matériel de bureau	211 699	21 595	54 960	178 334
. emballages récupérables, divers				
- Immobilisations en cours				
- Avances et acomptes				
Total	**589 235**	**46 219**	**54 960**	**580 495**
Immobilisations financières				
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	3 747 045	287 440		4 034 485
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	550			550
Total	**3 747 595**	**287 440**		**4 035 035**
Total général	**4 566 224**	**412 470**	**105 357**	**4 873 338**

CERTIFIÉ CONFORME À L'ORIGINAL

Mouvements des amortissements

Immobilisations amortissables	Amortissements début exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements fin exercice
		Dotations	Diminutions	
Immobilisations incorporelles				
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Site et outils internet	186 862	11 955	6 426	192 391
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Total	**186 862**	**11 955**	**6 426**	**192 391**
Immobilisations corporelles				
- Terrains				
- Constructions . Sur sol propre				
. Sur sol d'autrui				
. Installation agencement aménag.				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	676	2 571		3 247
- Autres immobilisations corporelles				
. Instal, agencements, aménagements divers	224 181	9 306		233 488
. Matériel de transport	7 191	31 298		38 489
. Matériel de bureau	172 261	19 727	50 422	141 565
. Emballages récupérables, divers				
Total	**404 309**	**62 902**	**50 422**	**416 789**
Total général	**591 171**	**74 857**	**56 848**	**609 180**

Mouvements des immobilisations incorporelles

Désignation	Immobilisations brutes		Amortissements		Immobilisations nettes	
Au début de l'exercice	+	229 394	+	186 862	+	42 532
Réévaluation de l'exercice	+				+	
Investissements de l'exercice	+	34 840			+	34 840
Dotation de l'exercice			+	11 954	-	11 954
Cessions ou mises hors service	-	6 426	-	6 426	-	
Valeur en fin d'exercice	=	**257 808**	=	**192 391**	=	**65 418**

Mouvements des immobilisations corporelles

Désignation	Immobilisations brutes		Amortissements		Immobilisations nettes	
Au début de l'exercice	+	589 235	+	404 309	+	184 926
Réévaluation de l'exercice	+				+	
Investissements de l'exercice	+	46 219			+	46 219
Dotation de l'exercice			+	62 902	-	62 902
Cessions ou mises hors service	-	54 960	-	50 422	-	4 538
Valeur en fin d'exercice	=	**580 495**	=	**416 788**	=	**163 706**

CERTIFIÉ CONFORME À L'ORIGINAL

Mouvements des immobilisations financières

Désignation		Montant
Valeur au début de l'exercice	+	3 747 595
Acquisitions	+	287 440
Augmentations résultant d'une mise en équivalence	+	
Cessions, mises hors service, ou diminutions résultant d'une mise en équivalence	-	
Valeur en fin d'exercice	=	**4 035 035**

Echéances des immobilisations financières

Désignation	Montant
Total des immobilisations financières	4 035 035
. à moins d'un an	4 035 035
. à plus d'un an	

CERTIFIÉ CONFORME À L'ORIGINAL

Notes sur le bilan passif

Capital social - Actions ou parts sociales		
	Nombres	Valeur nominale
Titres début d'exercice	188 508	1,03000
Titres émis	1 851	
Titres remboursés ou annulés		
Titres fin d'exercice	190 359	1,03000

Dettes représentées par des effets de commerce	Non applicable

Charges à payer incluses dans les postes du bilan	
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes établissement de crédit	0
Emprunts et dettes financières divers	0

Charges à payer incluses dans les postes du bilan	
Fournisseurs	45 886
Dettes fiscales et sociales	508 847
Autres dettes	0

Produits constatés d'avance	0



Notes sur le comptes de résultat

Ventilation du chiffre d'affaires :

Ce détail figure dans le compte de résultat

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices	Résultat avant impôt	impôt	Résultat net après impôt
Résultat courant	1 038 425	-197 057	1 235 482
Résultat exceptionnel	787 264	-149 395	936 659
Participation salariés	24 054	-4 565	28 619
Résultat comptable	1 849 743	-351 017	2 200 760

Incidence des évaluations fiscales dérogatoires	
Résultat de l'exercice	
Impôt sur les bénéfices	
Résultats avant impôts	
Variation provisions réglementées	
Résultat avant impôts, hors évaluations fiscales dérogatoires	

Accroissements et allégements de la dette future d'impôts	Non applicable



Autres informations

Rémunération des dirigeants	*Non applicable*

Effectif moyen	Salarié	Mis à disposition
Cadre	17	
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés	19	
Ouvriers		
Total	36	

Identité de la société mère consolidant les comptes de la société	Non applicable

Hors bilan	Le passif social s'élève à 209 826 € couvert à hauteur de 47 837 € par des versements auprès d'une assurance.

Dettes garanties par des suretés réelles	Non applicable

Engagements hors bilan

ICARE a concédé le 08/11/2011 un abandon de créance de 1 000 000 € à A2GDI contre retour à meilleure fortune (clause : durée 15 ans, se déclenche si capitaux propres > 2 067 362 €, dans la limite de 30 % du résultat net de l'exercice concerné). Au 31/12/2021 le solde à rembourser est de 57 832 €.
ICARE a concédé le 12/12/2012 un abandon de créance de 770 000 € à LB CONSTRUCTION (absorbée par SYLVAGREG le 01/01/2018) contre retour à meilleure fortune (clause : durée 15 ans, se déclenche si capitaux propres > 326 020 €, dans la limite de 30 % du résultat net de l'exercice concerné).au 31/12/2021 Il reste 206 469 € à rembourser
ICARE a concédé le 31/12/2013 un abandon de créance de 110 000 € à LB CONSTRUCTION (absorbée par SYLVAGREG le 01/01/2018) contre retour à meilleure fortune (clause : durée 15 ans, se déclenche si capitaux propres > 224 606 €, dans la limite de 30 % du résultat net de l'exercice concerné).



Détail des produits et charges

Produits à recevoir :		31/12/2021	31/12/2020
Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan			
4098000	Fournisseurs avoir à recevoir	0,00	0,00
4670000	Autres comptes débiteurs	67 680,00	67 680,00
4687000	Divers produits à recevoir	337 677,00	163 451,00
Autres créances		**405 357,00**	**231 131,00**
Total des produits à recevoir		**405 357,00**	**231 131,00**

Charges constatées d'avance :			
4860000	Charges constatées d'avance	19 299,61	20 899,00
Total des charges constatées d'avance		**19 299,61**	**20 899,00**

Charges à payer :		31/12/2021	31/12/2020
Montant des charges à payer inclus dans les postes suivants du bilan			
4081000	Fourniss. Factures non parvenues	45 885,98	10 800,00
Dettes fournisseurs et comptes rattachées		**45 885,98**	**10 800,00**
4284000	Participation	0,00	24 054,00
4286000	Personnel autres charges à payer	443 675,00	155 277,00
4386000	Org. Soc. Charges à payer	333 187,00	67 500,00
4386100	Taxe d'apprentissage	2 675,00	3 139,00
4386200	Formation continue	0,00	0,00
4386300	Effort construction	0,00	0,00
4386400	Médecine du travail	0,00	0,00
4386500	Congés payés	56 283,00	46 472,00
4486300	Etat impôts - taxes à payer	4 965,00	2 320,00
Dettes fiscales et sociales		**840 785,00**	**274 708,00**
4686000	Divers charges à payer	0,00	0,00
Autres dettes		**0,00**	**0,00**
Total des charges à payer		**886 670,98**	**285 508,00**

Produits constatés d'avance :			
4870000	Produits constatés d'avance	0,00	0,00

CERTIFIÉ CONFORME À L'ORIGINAL

Filiales et participations	Quote-part du capital détenue en pourcentage	Capital	Autres capitaux propres	CA	Résultat net
A. RENSEIGNEMENTS DETAILLES CONCERNANT LES FILIALES ET PARTICIPATIONS					
1. Filiales (plus de 50% du capital détenu)					
MDN	100,00	703 060	4 636 340	28 567 351	762 625
STS	100,00	348 400	307 400	1 011 151	60 184
PROMETHEE	100,00	10 000	1 824 263	4 136 593	222 137
SYLVAGREG	94,85	105 280	4 326 200	52 176 847	1 076 089
NOIR DE BOIS	51,00	20 000	19 620	1 452 721	70 965
ESTIA	100,00	10 000	10 000	0	0
2. Participations (10 à 50% du capital détenu)					
B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX CONCERNANT LES AUTRES FILIALES ET PARTICIPATIONS					
1. Filiales non reprises en A					
a) françaises					
b) étrangères					
2. Participations non reprises en A					
a) françaises					
CONSTRUIRE ENSEMBLE	4,00				
AVENIR ET TERRITOIRES	2,42				
NOUVEAUX BETONS DU NORD	15,00				
b) étrangères					



Exercices concernés	N-4	N-3	N-2	N-1	N
CAPITAL FIN EXERCICE					
Capital social	185 049	185 049	194 163	194 163	196 070
Nombres actions ordinaires	181 199	181 199	188 508	188 508	190 359
Nombres d'actions de préférences					
OPERATIONS - RESULTATS DE L'EXERCICE					
Chiffre d'affaires HT	2 577 415	3 276 719	3 395 088	3 380 647	5 689 568
Résultat avant impôts amortissements - provisions					
Impôts sur les bénéfices	493 829	-130 356	-133 510	-335 157	351 017
Participation salariés	0	0	0	0	0
Résultat après impôts	-3 270 634	779 899	103 285	817 499	2 200 760
Résultat distribué					
RESULTAT PAR ACTION					
Résultat après impôts, Part. salariés mais avant amortissements - provisions					
Résultat après impôts, Part. salariés amortissements - provisions	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dividende brut versé à chaque action	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PERSONNEL					
Effectif moyen	26	34	32	35	36
Montant masse salariale	917 538	1 151 266	1 264 387	1 413 504	1 665 389
Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux (SS, œuvres soc.)					

CERTIFIÉ CONFORME À L'ORIGINAL

Crédit bail

	Terrains	Constructions	Installations matériel Outillage	Autres	TOTAL
Valeur d'origine	0	0		21 521	21 521
Amortissements :					0
- Cumuls exercice antérieurs					0
- Dotations de l'exercice					0
Total				**0**	**0**
Redevances payées :					0
- Cumuls exercices antérieurs				2 753	2 753
- Exercice				5 536	5 536
Total				**8 289**	**8 289**
Redevances restant à payer :					0
- A 1 an au plus				5 536	5 536
- A + d'1 an et 5 ans au plus				8 304	8 304
- A + de 5 ans					0
Total				**13 841**	**13 841**
Valeur résiduelle :					0
- A 1 an au plus					0
- A + d'1 an et 5 ans au plus					0
- A + de 5 ans					0
Total				**0**	**0**
Montant pris en charge dans l'exercice					

CERTIFIÉ CONFORME À L'ORIGINAL

ELEMENTS RELEVANT DE PLUSIEURS POSTES DU BILAN

Eléments relevant de plusieurs postes du bilan	Montant concernant les entreprises		Montant des dettes ou des créances représentées par des effets de commerce
	Liées	Avec lesquelles la société a un lien de participation	
Capital souscrit non appelé			
Immobilisations incorporelles			
Avances et acomptes			
Immobilisations corporelles			
Avances et acomptes			
Immobilisations financières			
Participations	3 861 018	173 466	
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres titres immobilisés			
Autres immobilisations financières			
Total immobilisations	**3 861 018**	**173 466**	**0**
Avances et acomptes versés sur commandes			
Créances			
Créances clients et comptes rattachés	839 762		
Autres créances	605 444		
Capital souscrit appelé non versé			
Total créances	**1 445 206**	**0**	**0**
Valeurs mobilières de placement			
Disponibilités			
Dettes			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières divers	11 358 820		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	-1 099		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			

CERTIFIÉ CONFORME À L'ORIGINAL

Dettes

Echéances des emprunts

Désignation	Reste dû	A un an au plus	A plus d'un an à 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Etablissements de crédit	**4 123 043**	**619 685**	**3 503 358**	
. à 1 an maximum à l'origine				
. à plus d'1 an à l'origine	4 123 043	619 685	3 503 358	
Emprunts et dettes financières divers				
Total	**4 123 043**	**619 685**	**3 503 358**	

Autres informations

Echéance des créances

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières	550	550	
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	877 385	877 385	
Créance représentative de titres prêtés ou remis en garantie (Provision pour dépréciation antérieurement constituée)			
Personnel et comptes rattachés	1 438	1 438	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices	456 121	456 121	
Taxe sur la valeur ajoutée	21 876	21 876	
Autres impôts, taxes et versements assimilés	6 716	6 716	
Divers			
Groupe et associés (2)	235 998	235 998	
Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	405 357	405 357	
Charges constatées d'avance	19 300	19 300	
Totaux	**2 024 741**	**2 024 741**	
(1) Montants des - Prêts accordés en cours d'exercice - Remboursements obtenus en cours d'exercice			
(2) Prêt et avances consentis aux associés (personnes physiques)	235 998		

CERTIFIÉ CONFORME À L'ORIGINAL

Echéance des dettes

Etat des dettes		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1)	à 1 an max. à l'origine				
	à plus d'1 an à l'origine	4 123 043	619 685	3 503 358	
Emprunts et dettes financières divers (1) & (2)					
Fournisseurs et comptes rattachés		418 280	418 280		
Personnel et comptes rattachés		457 347	457 347		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		542 827	542 827		
Impôts sur les bénéfices					
Taxe sur la valeur ajoutée		238 338	238 338		
Obligations cautionnées					
Autres impôts, taxes et assimilés		17 828	17 828		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
Groupe et associés (2)		12 151 093	12 151 093		
Autres dettes		375	375		
Dette représentative de titres empruntés ou remis en garantie					
Produits constatés d'avance					
Total		**17 949 131**	**14 445 773**	**3 503 358**	

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice		(2) Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés physiques	
Emprunts remboursés en cours d'exercice			

Provisions et dépréciations

Nature des provisions		Montant au début de l'exercice	Augmentations : Dotations de l'ex.	Diminutions : Reprises de l'ex.	Montant à la fin de l'exercice
PROVISIONS REGLEMENTEES					
Provisions pour reconstitution des gisements miniers et pétroliers					
Provisions pour investissement (art. 237 bis A-II)					
Provisions pour hausse des prix					
Amortissements dérogatoires					
Dont majorations exceptionnelles 30%					
Provisions pour prêts d'installation (art. 39 quinquies H du CGI)					
Autres provisions réglementées					
Total (I)					
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES					
Provisions pour litiges					
Provisions pour garanties données aux clients					
Provisions pour pertes sur marchés à terme					
Provisions pour amendes et pénalités					
Provisions pour pertes de change					
Provisions pour pensions et obligations similaires					
Provisions pour impôts					
Provisions pour renouvellement des immobilisations					
Provisions pour gros entretien et grandes révisions					
Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges		92 954			92 956
Total (II)		**92 954**			**92 956**
DEPRECIATIONS					
sur Immobilisations	- incorporelles				
	- corporelles				
	- titres mis en équivalence				
	- titres de participation				
	- autres immobilisations financières				
Sur stocks et en cours					
Sur comptes clients					
Autres dépréciations		400 000		400 000	
Total (III)		**400 000**		**400 000**	
Total (I + II + III)		**492 954**		**400 000**	**92 956**
dont dotations et reprises	- d'exploitation		1		
	- financières			400 000	
	- exceptionnelles				
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculé selon les règles prévues à l'article 39-1-5e du C.G.I					



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

EXTRAIT DU PROCES-VERBAL DES DELIBERATIONS DE L'ASSEMBLEE GENERALE DU 24 JUIN 2022

AFFECTATION DU RESULTAT

RESOLUTION PROPOSEE

Nous vous proposons d'affecter le résultat de l'exercice s'élevant à 2 200 760 €, de la manière suivante :

Résultat de l'exercice Autres réserves	2 200 760 €
Réserve légale Prélèvement sur les réserves	191 -
Dividendes A titre de dividendes	1 000 000 €
Report à Nouveau Autres réserves	 1 200 569 €

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du code général des impôts, nous vous rappelons qu'au titre des trois précédents exercices, les dividendes distribués se sont élevés respectivement à :

Exercice	Revenues éligibles à l'abattement	Revenus non éligibles à l'abattement	Total
2020	250 000	0	250 000
2019	0	0	0
2018	0	0	0

CERTIFIÉ CONFORME À L'ORIGINAL

RESOLUTION VOTEE

Nous vous proposons d'affecter le résultat de l'exercice s'élevant à 2 200 760 €, de la manière suivante :

Résultat de l'exercice Autres réserves	2 200 760 €
 Réserve légale Prélèvement sur les réserves	 191 -
Dividendes A titre de dividendes	1 000 000 €
Report à Nouveau Autres réserves	 1 200 569 €

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du code général des impôts, nous vous rappelons qu'au titre des trois précédents exercices, les dividendes distribués se sont élevés respectivement à :

Exercice	Revenues éligibles à l'abattement	Revenus non éligibles à l'abattement	Total
2020	250 000	0	250 000
2019	0	0	0
2018	0	0	0

Pour copie certifiée conforme

Le Président de la Société
Augustin OUTTERS



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

RAPPORT DE GESTION DU DIRECTOIRE
SUR LES COMPTES ANNUELS
POUR L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 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.

Les documents qui vous sont présentés ont été établis selon les dispositions contenues dans le plan comptable en vigueur et suivant les mêmes méthodes d'évaluation que celles de l'exercice 2020.
Les comptes annuels figurent en annexe.

Situation et évolution de l'activité de la société au cours de l'exercice écoulé
La société continue de renforcer ses prestations aux sociétés filles : services administratifs, financiers, informatiques, comptables, juridiques, formation et commercial.

Evolution prévisible et perspective d'avenir
La société doit continuer de renforcer ses prestations aux sociétés filles, sans en augmenter le coût.

Evénements intervenus depuis la clôture de l'exercice
Il n'y a pas d'éléments significatifs intervenus depuis la clôture.

Activité particulière en matière de recherche et de développement
Conformément aux dispositions de l'article L.232-1 du code de commerce, il est rappelé que la société n'a pas d'activité particulière en matière de recherche et de développement.

Filiales et participations
ICARE a souscrit 100 % du capital de la société ESTIA créée le 04/11/2021.
Souscriptions complémentaires dans STS pour 277 440 € en juillet 2021 et décembre 2021.

CERTIFIÉ CONFORME À L'ORIGINAL

Présentation des résultats économiques et financiers.

- **Le chiffre d'affaire HT** s'est élevé à **5 689 568 €** (contre 3 380 647 € au titre de l'exercice précédent), soit une augmentation de 68.30 %.

- **Le total des produits d'exploitation** s'élève à **5 722 602 €** (contre 3 522 164 € au titre de l'exercice précédent), soit une augmentation de 62.47 %.

- **Le total des charges d'exploitation** s'élève à **5 976 696 €** (contre 3 412 319 € au titre de l'exercice précédent), soit une augmentation de 75.15 %.

- **Le montant des traitements et salaires** qui s'élèvent à **2 066 288 €** (contre 1 487 740 € au titre de l'exercice précédent), soit une augmentation de 38.89 %.

- **Le montant des charges sociales** qui s'élève à **1 280 373 €** (contre 874 825 € au titre de l'exercice précédent), soit une augmentation de 46.36 %.

- **Le total du résultat d'exploitation** est de **– 254 095 €** (contre 109 845 € au titre de l'exercice précédent).

Compte tenu, de produits de participation de 926 896 €, de reprise sur provision sur titres et compte courant de 400 000 €, le résultat financier est de **1 292 520 €** (contre 32 677 € au titre de l'exercice précédent), **le résultat courant avant impôt** de l'exercice ressort à **1 038 425 €** (contre 142 522 € pour l'exercice précédent).

Compte tenu d'un résultat exceptionnel de **787 264 €**, de la participation de - **24 054 €**, de l'impôt sur les bénéfices de **– 351 017** €, le résultat de l'exercice se solde par un bénéfice de **2 200 760 €** (contre un bénéfice de 817 499 € au titre de l'exercice précédent).

Au 31 décembre 2021, **le total du bilan de la société** s'élève à **22 742 797 €** (contre 18 005 368 **€** pour l'exercice précédent), soit une augmentation de 26.31 %.

Affectation du résultat

Nous vous proposons d'affecter le résultat de l'exercice s'élevant **2 200 760 €** en dividendes pour 1 000 000 €, en réserve légale pour 191 € et sur le poste « autres réserves » à hauteur de 1 200 569 €. Le solde du poste « autres réserves » serait donc porté de 800 331 € à 2 000 900 €.

Rappel des dividendes distribués

Nous vous rappelons en outre qu'au titre des trois précédents exercices, les dividendes distribués se sont élevés respectivement à :

Exercice	Revenues éligibles à l'abattement	Revenus non éligibles à l'abattement	Total
2020	250 000	0	250 000
2019	0	0	0
2018	0	0	0

Informations relatives aux délais de paiement

L'article L 441-6-1 nouveau du code de commerce introduit par la LME prévoit que pour les exercices comptables ouverts à compter du 1er janvier 2009, les sociétés dont les comptes annuels sont certifiés par un commissaire aux comptes doivent publier dans leur rapport annuel de gestion « la décomposition à la clôture des deux derniers exercices du solde des dettes à l'égard des fournisseurs et clients par date d'échéance ».

Elle se décompose comme suit

CERTIFIÉ CONFORME
À L'ORIGINAL

	Factures reçues non réglées à la date de clôture de l'exercice dont le terme est échu						Factures émises non réglées à la date de clôture de l'exercice dont le terme est échu					
	0 jour	1 à 30 j	31 à 60 j	61 à 90 j	91 j et plus	Total (1j et plus)	0 jour	1 à 30 j	31 à 60 j	61 à 90 j	91 j et plus	Total (1j et plus)
A) Tranches de retards de paiement												
Nombre de factures concernées	152					604	29					22
Montant total des factures concernées TTC	-56 056	133 561	184 331	-36 381	191 693	473 204	-224 249	179 667	245 010	211 824	465 133	1 101 634
% du montant total des achats HT ou TTC de l'exercice	-1,94%	4,62%	6,37%	-1,26%	6,63%	16,36%						
% du chiffre d'affaire de l'exercice								2,63%	3,59%	3,10%	6,81%	16,14%
B) Factures exclues du (A) relatives à des dettes et créances litigieuses ou non comptabilisées												
Nombre de factures exclues	1				5	6						
Montant total des factures exclues	1 131				3 908	3 908						
C) Délais de paiement de référence utilisés (contractuel ou légal)												
Délais de paiement utilisés pour le calcul des retards de paiement	fin de mois + 45 jours						fin de mois + 45 jours					

Situation des mandats des commissaires aux comptes

Les mandats des commissaires aux comptes (titulaires et suppléants) viendront à expiration :

- Henri BEBEY, commissaire aux comptes titulaires, Frédérique BLOMME, commissaire aux comptes suppléant, en 2025, lors de l'assemblée générale statuant sur les comptes de l'exercice 2024,
- Le cabinet STC, commissaire aux comptes titulaires, Olivier GOURDIN, commissaire aux comptes suppléant, en 2023, lors de l'assemblée générale statuant sur les comptes de l'exercice 2022.

Les mandats des commissaires aux comptes viennent à expiration selon les dates fixées ci-dessus.

Situation des mandats des membres du conseil de surveillance et du Directoire

Les mandats de Monsieur Hervé MONNET et de Monsieur Jean-Marie GONSOLIN, membres du conseil de surveillance viendront à expiration en juin 2024, lors de l'assemblée générale statuant sur les comptes de l'exercice 2023.

Les mandats de Monsieur Patrick OUTTERS et Madame Amandine DUPONT, membres du conseil de surveillance viendront à expiration en juin 2023, lors de l'assemblée générale statuant sur les comptes de l'exercice 2022.

Le mandat de Monsieur Louis BEAUDEUX, membre du conseil de surveillance viendra à expiration en juin 2022, lors de l'assemblée générale statuant sur les comptes de l'exercice 2021.

Dépenses non déductibles fiscalement

Conformément aux dispositions des articles 233 quater et 233 quinquies du code général des impôts, nous vous signalons que les comptes de l'exercice écoulé prennent en charge une somme de 18 641 €, correspondant à des dépenses non déductibles fiscalement.

Par conséquent, l'impôt supporté en raison desdites dépenses et charges s'élève à 4 939 €.

Les conventions libres et réglementées

Le président a remis aux associés la liste et l'objet des conventions réglementées et libres.

Il précise que cette liste a été remise aux commissaires aux comptes.

CERTIFIÉ CONFORME À L'ORIGINAL

Actionnariat salarié

Dans le cadre d'un dispositif d'épargne salariale visé à l'article L. 225.180 du code du commerce, le personnel salarié de la société détient 4.07% du capital.

Actions auto détenues

Conformément à l'article L. 225-211 alinéa du code de commerce, nous vous rendons compte de l'état d'acquisition d'actions destinées à être attribuées aux salariés dans le cadre de l'intéressement du personnel aux fruits de l'expansion de l'entreprise.

La société ne détient pas d'actions auto détenues.

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

Le directoire



STC Audit & Conseil
156, Chaussée Pierre Curie
59200 TOURCOING

Henri BEBEY
108 avenue de Flandre
59290 WASQUEHAL

Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 Décembre 2021

ICARE

Société par actions simplifiée au capital variable minimum de 185.000 euros

137 rue de l'Egalité

59160 LOMME

SIREN 401 294 392 RCS LILLE METROPOLE



STC Audit & Conseil
156, Chaussée Pierre Curie
59200 TOURCOING

Henri BEBEY
108 avenue de Flandre
59290 WASQUEHAL

Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels

ICARE

Exercice clos le 31 Décembre 2021

A l'assemblée générale,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par vos assemblées générales, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société **ICARE** relatifs à l'exercice clos le 31 Décembre 2021, 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.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1er Janvier 2021 à la date d'émission de notre rapport.

CERTIFIÉ CONFORME À L'ORIGINAL

Justification des appréciations

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. Les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont 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 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 titres de participation, dont le montant net figurant au 31 Décembre 2021 s'établit à 4.034.485 euros, sont évalués à leur coût d'achat et dépréciés sur la base de leur valeur d'utilité selon les modalités décrites au paragraphe « Règles et méthodes comptables » de l'annexe des comptes annuels.

Sur la base des informations qui nous ont été communiquées, nos travaux ont consisté à apprécier les données sur lesquelles se fondent ces valeurs d'utilité, notamment à revoir l'actualisation des perspectives de rentabilité des activités concernées et de réalisation des objectifs, et à contrôler la cohérence des hypothèses retenues avec les données prévisionnelles issues des budgets établis sous le contrôle de la direction générale.

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 directoire et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés.

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D. 441-6 du code de commerce.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

CERTIFIÉ CONFORME À L'ORIGINAL

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 directoire.

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.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

CERTIFIÉ CONFORME
À L'ORIGINAL

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 TOURCOING, le 8 Juin 2022

STC Audit & Conseil

Séverine de SURMONT

Commissaire aux Comptes

Fait à WASQUEHAL, le 8 Juin 2022

Henri BEBEY

Commissaire aux Comptes

CERTIFIÉ CONFORME À L'ORIGINAL

BILAN ACTIF

			Exercice N, clos le :		31/12/2021	31/12/2020
			Brut 1	Amortissements dépréciations 2	Net 3	Net 4
Capital souscrit non appelé		(I)				
ACTIF IMMOBILISÉ	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement				
		Frais de développement				
		Concessions, brevets et droits similaires	245 745	192 391	53 355	16 688
		Fonds commercial (1)				
		Autres immobilisations incorporelles				
		Immobilisations incorporelles en cours	12 063		12 063	25 844
		Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains				
		Constructions				
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	10 283	3 247	7 037	9 607
		Autres immobilisations corporelles	570 211	413 542	156 670	175 318
		Immobilisations en-cours				
		Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Participations (méthode de mise en équival.)				
		Autres participations	4 034 485		4 034 485	3 747 045
		Créances rattachées à des participations				0
		T.I.A.P				
		Autres titres immobilisés				
		Prêts				
		Autres immobilisations financières	550		550	550
		Total (II)	**4 873 338**	**609 179**	**4 264 159**	**3 975 053**
ACTIF CIRCULANT	STOCKS	Matières premières, approvisionnements				
		En-cours de production de biens				
		En-cours de production de services				
		Produits intermédiaires et finis				
		Marchandises				
		Avances et acomptes versés				
	CRÉANCES	Clients et comptes rattachés (3)	877 385		877 385	769 705
		Autres créances (3)	1 127 506		1 127 506	1 382 832
		Capital souscrit et appelé, non versé				
	DIVERS	V.M.P (dont actions propres :)	1 500 000		1 500 000	1 500 000
		Instruments de trésorerie				
		Disponibilités	14 954 447		14 954 447	10 356 880
COMPTES DE RÉGULARISATION		Charges constatées d'avance (3)	19 300		19 300	20 899
		Total (III)	**18 478 638**		**18 478 638**	**14 030 315**
		Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
		Primes de remboursement d'obligations (V)				
		Ecarts de conversion actif (VI)				
		TOTAL GENERAL (I à VI)	**23 351 975**	**609 179**	**22 742 796**	**18 005 368**

Renvois : (1) Dont droit au bail :		(2) part-d'1 an Immo. fin. nettes		(3) Part à + 1 an	
Clause de réserve de propriété	Immobilisations :	Stocks :		Créances :	

CERTIFIÉ CONFORME À L'ORIGINAL

COMMISSAIRE Henri BEBEY AUX COMPTES

BILAN PASSIF

			31/12/2021	31/12/2020
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1) (Dont versé :	196 070)	196 070	194 163
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		1 486 040	1 486 040
	Ecarts de réévaluation (2) (dont écart d'équivalence :	)		
	Réserve légale (3)		19 416	19 416
	Réserves statutaires ou contractuelles			
	Réserves réglementées (3) (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours	)		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants	)	798 424	232 832
	Report à nouveau			
	RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)		2 200 760	817 499
	Subventions d'investissement			
	Provisions réglementées			
	Total (I)		**4 700 710**	**2 749 949**
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs			
	Avances conditionnées			
	Total (II)			
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Provisions pour risques		92 956	92 954
	Provisions pour charges			
	Total (III)		**92 956**	**92 954**
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles			
	Autres emprunts obligataires			
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)		4 123 043	4 611 849
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs	)	12 151 093	9 811 157
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés		418 280	93 770
	Dettes fiscales et sociales		1 256 341	645 689
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
	Autres dettes		375	
	Instruments de trésorerie			
Comptes régul.	Produits constatés d'avance (4)			
	Total (IV)		**17 949 131**	**15 162 464**
Ecarts de conversion passif		(V)		
	TOTAL GENERAL (I à V)		**22 742 797**	**18 005 368**

Renvois				
	(1) Ecart de réévaluation incorporé au capital			
	(2) Dont	Réserve spéciale de réévaluation (1959)		
		Ecart de réévaluation libre		
		Réserve de réévaluation (1976)		
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme			
	(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		14 445 773	10 762 222
	(5) Dont concours bancaires courants, soldes créditeurs de banques et CCP		497	748

CERTIFIÉ CONFORME À L'ORIGINAL

COMMISSAIRE Henri BEBEY AUX COMPTES

COMPTE DE RESULTAT

				31/12/2021	31/12/2020
	Nombre de mois de la période			12	12
PRODUITS D'EXPLOITATION		1 - France	2 - Exportation	Total	Total
	Ventes de marchandises	1 606 865		1 606 865	
	Production vendue biens				
	Production vendue services	4 082 703		4 082 703	3 380 647
	CHIFFRE D'AFFAIRES NET (14)	5 689 568		5 689 568	3 380 647
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation			1 388	11 596
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges (9)			31 646	129 917
	Autres produits (1) (11)			0	3
	Total des produits d'exploitation (2) (I)			**5 722 602**	**3 522 164**
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)			1 606 865	
	Variation de stock (marchandises)				
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y c. droits de douane)			975	399
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)			802 762	754 121
	Impôts, taxes et versements assimilés			88 204	94 178
	Salaires et traitements			2 066 288	1 487 740
	Charges sociales (10)			1 280 373	874 825
	Dotations aux amortissements sur immobilisations			74 856	51 097
	Dotations aux dépréciations sur immobilisations				
	Dotations aux dépréciations sur actif circulant				
	Dotations aux provisions			1	92 954
	Autres charges (12)			56 372	57 004
	Total des charges d'exploitation (4) (II)			**5 976 696**	**3 412 319**
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)				**-254 095**	**109 845**
OPERATIONS EN COMMUN	Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
	Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)			926 896	255 440
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)				
	Autres intérêts et produits assimilés (5)			10 591	15 740
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges			400 000	
	Différences positives de change				
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
	Total des produits financiers (V)			**1 337 487**	**271 180**
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				200 000
	Intérêts et charges assimilées (6)			44 967	38 503
	Différences négatives de change				
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
	Total des charges financières (VI)			**44 967**	**238 503**
2 - RESULTAT FINANCIER (V - VI)				**1 292 520**	**32 677**
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)				**1 038 426**	**142 522**

CERTIFIÉ CONFORME À L'ORIGINAL

COMMISSAIRE Henri BEBEY AUX COMPTES

COMPTE DE RESULTAT

		31/12/2021	31/12/2020
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	764 563	352 150
	Produits exceptionnels sur opérations en capital	99 091	25 791
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		98 000
	Total des produits exceptionnels (VII)	**863 654**	**475 941**
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	71 852	89
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital	4 538	111 979
	Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
	Total des charges exceptionnelles (VIII)	**76 390**	**112 067**
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		**787 264**	**363 874**
	Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)	-24 054	24 054
	Impôts sur les bénéfices (X)	-351 017	-335 157
	TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII)	**7 923 742**	**4 269 285**
	TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+X)	**5 722 982**	**3 451 786**
5 - BENEFICE OU PERTE (total des produits - total des charges) (15)		**2 200 760**	**817 499**

Renvois				
	(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme		
	(2)	Dont	- Produits de locations immobilières - Produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs	
	(3)	Dont	- Crédit-bail mobilier - Crédit-bail immobilier	5 536 / 2 753
	(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs		
	(5)	Dont produits concernant les entreprises liées		
	(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées		
	(6 bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)		
	(9)	Dont transferts de charges	31 646	17 375
	(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)		
	(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)		
	(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)		
	(13)	Dont primes et cotisations complém. obligatoires personnelles : facultatives		
	(14)	Chiffre d'affaires en Euros et centimes	5 689 567,82	3 380 647,42
	(15)	Résultat en Euros et centimes	2 200 760,00	817 498,75

CERTIFIÉ CONFORME À L'ORIGINAL

COMMISSAIRE Henri BEBEY AUX COMPTES

Annexe

CERTIFIÉ CONFORME À L'ORIGINAL

COMMISSAIRE Henri BEBEY AUX COMPTES

Règles et méthodes comptables, autres éléments significatifs
Les comptes ont été arrêtés le 24/03/2022.

Généralités sur les règles comptables

Règles et méthodes comptables

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général 2017.
La méthode de base pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.
Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2016-07 relatif à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.
Les conventions comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de bases :

- Continuité de l'exploitation,
- Permanence des méthodes comptables,
- Indépendance des exercices.

Et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.
Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- Amortissements : ils sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif et en fonction de la durée de vie prévue,
- Les titres de participation sont évalués à leur coût d'acquisition qui comprend le coût d'achat et les frais d'acquisition éventuels. Chaque année, un test de valeur est effectué en fonction des perspectives d'activité et de rentabilité mesurées notamment sur la base des plans d'affaires et de la méthode des flux de trésorerie actualisés (DCF). Lorsque la valeur d'utilité des titres est significativement et durablement inférieure au coût d'acquisition, une provision pour dépréciation est comptabilisée et complété

Changement de méthode
Néant

Faits caractéristiques de l'exercice
Néant

Faits postérieurs à la clôture
Pas de faits postérieurs à la clôture.

Autres engagements
Une convention d'intégration fiscale à effet au 1er janvier 2011 pour une durée de 5 ans, renouvelable par tacite reconduction, existe entre les sociétés suivantes :
Société mère : ICARE SAS
Sociétés filiales : MDN SAS, PROMETHEE SAS, STS SAS.
En application ce cette convention d'intégration fiscale, le total de l'impôt des sociétés supporté par le groupe représenté par la société mère (tête de groupe) s'élève à 168 028 euros. Cette somme (impôt effectif à 26.5 %) a été répartie et inscrite en charges comme suit :

- ICARE SAS :	364 214 euros (économie d'IS) (a)
- MDN :	- 430 099 euros (charge d'IS)
- PROMETHEE :	- 80 444 euros (charge d'IS)
- STS :	- 21 699 euros (charge d'IS)

(a) : avant déduction faite de 810 € de crédit d'impôt mécénat, CIR, formation des dirigeants, ce qui conduit à 167 218 €.
En l'absence de cette convention d'intégration fiscale, la charge d'impôt sur les bénéfices aurait été de 601 056 euros et répartie comme suit :

- ICARE SAS :	68 815 euros
- MDN :	430 099 euros
- PROMETHEE :	80 444 euros
- STS :	21 699 euros

Immobilisations corporelles et incorporelles
Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaires en fonction de la durée de vie prévue.

- Logiciels : 12 mois
- Constructions : 10 à 20 ans
- Matériel et outillage industriels : 4 ans
- Installations générales et agencements divers : 10 ans
- Matériel de transport : 4 ans
- Matériel de bureau : 10 ans
- Matériel informatique : 3 ans

CERTIFIÉ CONFORME À L'ORIGINAL

COMMISSAIRE Henri BEBEY AUX COMPTES

Immobilisations

Mouvements des immobilisations brutes

Désignation	Valeurs brutes début exercice	Mouvements de l'exercice		Valeurs brutes fin exercice
		Acquisitions	Cessions Virements	
Immobilisations incorporelles				
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Site et outils internet	203 550	48 621	6 426	245 745
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	25 844	30 190	43 971	12 063
Total	**229 394**	**78 811**	**50 397**	**257 808**
Immobilisations corporelles				
- Terrains				
- Constructions . sur sol propre				
. sur sol d'autrui				
. installation agencement aménag.				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	10 283			10 283
- Autres immobilisations corporelles				
. instal, agencements, aménagements divers	261 221	5 675		266 896
. matériel de transport	106 032	18 949		124 981
. matériel de bureau	211 699	21 595	54 960	178 334
. emballages récupérables, divers				
- Immobilisations en cours				
- Avances et acomptes				
Total	**589 235**	**46 219**	**54 960**	**580 495**
Immobilisations financières				
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	3 747 045	287 440		4 034 485
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	550			550
Total	**3 747 595**	**287 440**		**4 035 035**
Total général	**4 566 224**	**412 470**	**105 357**	**4 873 338**

CERTIFIÉ CONFORME À L'ORIGINAL

COMMISSAIRE Henri BEBEY AUX COMPTES

Mouvements des amortissements

Immobilisations amortissables	Amortissements début exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements fin exercice
		Dotations	Diminutions	
Immobilisations incorporelles				
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Site et outils internet	186 862	11 955	6 426	192 391
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Total	**186 862**	**11 955**	**6 426**	**192 391**
Immobilisations corporelles				
- Terrains				
- Constructions . Sur sol propre				
. Sur sol d'autrui				
. Installation agencement aménag.				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	676	2 571		3 247
- Autres immobilisations corporelles				
. Instal, agencements, aménagements divers	224 181	9 306		233 488
. Matériel de transport	7 191	31 298		38 489
. Matériel de bureau	172 261	19 727	50 422	141 565
. Emballages récupérables, divers				
Total	**404 309**	**62 902**	**50 422**	**416 789**
Total général	**591 171**	**74 857**	**56 848**	**609 180**

Mouvements des immobilisations incorporelles

Désignation	Immobilisations brutes		Amortissements		Immobilisations nettes	
Au début de l'exercice	+	229 394	+	186 862	+	42 532
Réévaluation de l'exercice	+				+	
Investissements de l'exercice	+	34 840			+	34 840
Dotation de l'exercice			+	11 954	-	11 954
Cessions ou mises hors service	-	6 426	-	6 426	-	
Valeur en fin d'exercice	=	**257 808**	=	**192 391**	=	**65 418**

Mouvements des immobilisations corporelles

Désignation	Immobilisations brutes		Amortissements		Immobilisations nettes	
Au début de l'exercice	+	589 235	+	404 309	+	184 926
Réévaluation de l'exercice	+				+	
Investissements de l'exercice	+	46 219			+	46 219
Dotation de l'exercice			+	62 902	-	62 902
Cessions ou mises hors service	-	54 960	-	50 422	-	4 538
Valeur en fin d'exercice	=	**580 495**	=	**416 788**	=	**163 706**

CERTIFIÉ CONFORME À L'ORIGINAL

COMMISSAIRE Henri BEBEY AUX COMPTES

Mouvements des immobilisations financières

Désignation		Montant
Valeur au début de l'exercice	+	3 747 595
Acquisitions	+	287 440
Augmentations résultant d'une mise en équivalence	+	
Cessions, mises hors service, ou diminutions résultant d'une mise en équivalence	-	
Valeur en fin d'exercice	=	**4 035 035**

Echéances des immobilisations financières

Désignation	Montant
Total des immobilisations financières	4 035 035
. à moins d'un an	4 035 035
. à plus d'un an	

CERTIFIÉ CONFORME À L'ORIGINAL

COMMISSAIRE Henri BEBEY AUX COMPTES

Notes sur le bilan passif

Capital social - Actions ou parts sociales		
	Nombres	Valeur nominale
Titres début d'exercice	188 508	1,03000
Titres émis	1 851	
Titres remboursés ou annulés		
Titres fin d'exercice	190 359	1,03000

Dettes représentées par des effets de commerce	Non applicable

Charges à payer incluses dans les postes du bilan	
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes établissement de crédit	0
Emprunts et dettes financières divers	0

Charges à payer incluses dans les postes du bilan	
Fournisseurs	45 886
Dettes fiscales et sociales	508 847
Autres dettes	0

Produits constatés d'avance	0

CERTIFIÉ CONFORME À L'ORIGINAL

COMMISSAIRE Henri BEBEY AUX COMPTES

Notes sur le comptes de résultat

Ventilation du chiffre d'affaires :

Ce détail figure dans le compte de résultat

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices	Résultat avant impôt	impôt	Résultat net après impôt
Résultat courant	1 038 425	-197 057	1 235 482
Résultat exceptionnel	787 264	-149 395	936 659
Participation salariés	24 054	-4 565	28 619
Résultat comptable	1 849 743	-351 017	2 200 760

Incidence des évaluations fiscales dérogatoires	
Résultat de l'exercice	
Impôt sur les bénéfices	
Résultats avant impôts	
Variation provisions réglementées	
Résultat avant impôts, hors évaluations fiscales dérogatoires	

Accroissements et allégements de la dette future d'impôts	Non applicable

CERTIFIÉ CONFORME À L'ORIGINAL

COMMISSAIRE Henri BEBEY AUX COMPTES

Autres informations

Rémunération des dirigeants	*Non applicable*

Effectif moyen	Salarié	Mis à disposition
Cadre	17	
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés	19	
Ouvriers		
Total	36	

Identité de la société mère consolidant les comptes de la société	Non applicable

Hors bilan	Le passif social s'élève à 209 826 € couvert à hauteur de 47 837 € par des versements auprès d'une assurance.

Dettes garanties par des suretés réelles	Non applicable

Engagements hors bilan

ICARE a concédé le 08/11/2011 un abandon de créance de 1 000 000 € à A2GDI contre retour à meilleure fortune (clause : durée 15 ans, se déclenche si capitaux propres > 2 067 362 €, dans la limite de 30 % du résultat net de l'exercice concerné). Au 31/12/2021 le solde à rembourser est de 57 832 €.
ICARE a concédé le 12/12/2012 un abandon de créance de 770 000 € à LB CONSTRUCTION (absorbée par SYLVAGREG le 01/01/2018) contre retour à meilleure fortune (clause : durée 15 ans, se déclenche si capitaux propres > 326 020 €, dans la limite de 30 % du résultat net de l'exercice concerné).au 31/12/2021 Il reste 206 469 € à rembourser
ICARE a concédé le 31/12/2013 un abandon de créance de 110 000 € à LB CONSTRUCTION (absorbée par SYLVAGREG le 01/01/2018) contre retour à meilleure fortune (clause : durée 15 ans, se déclenche si capitaux propres > 224 606 €, dans la limite de 30 % du résultat net de l'exercice concerné).

CERTIFIÉ CONFORME À L'ORIGINAL

COMMISSAIRE Henri BEBEY AUX COMPTES

Détail des produits et charges

Produits à recevoir :		31/12/2021	31/12/2020
Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan			
4098000	Fournisseurs avoir à recevoir	0,00	0,00
4670000	Autres comptes débiteurs	67 680,00	67 680,00
4687000	Divers produits à recevoir	337 677,00	163 451,00
Autres créances		**405 357,00**	**231 131,00**
Total des produits à recevoir		**405 357,00**	**231 131,00**

Charges constatées d'avance :			
4860000	Charges constatées d'avance	19 299,61	20 899,00
Total des charges constatées d'avance		**19 299,61**	**20 899,00**

Charges à payer :		31/12/2021	31/12/2020
Montant des charges à payer inclus dans les postes suivants du bilan			
4081000	Fourniss. Factures non parvenues	45 885,98	10 800,00
Dettes fournisseurs et comptes rattachées		**45 885,98**	**10 800,00**
4284000	Participation	0,00	24 054,00
4286000	Personnel autres charges à payer	443 675,00	155 277,00
4386000	Org. Soc. Charges à payer	333 187,00	67 500,00
4386100	Taxe d'apprentissage	2 675,00	3 139,00
4386200	Formation continue	0,00	0,00
4386300	Effort construction	0,00	0,00
4386400	Médecine du travail	0,00	0,00
4386500	Congés payés	56 283,00	46 472,00
4486300	Etat impôts - taxes à payer	4 965,00	2 320,00
Dettes fiscales et sociales		**840 785,00**	**274 708,00**
4686000	Divers charges à payer	0,00	0,00
Autres dettes		**0,00**	**0,00**
Total des charges à payer		**886 670,98**	**285 508,00**

Produits constatés d'avance :			
4870000	Produits constatés d'avance	0,00	0,00

CERTIFIÉ CONFORME À L'ORIGINAL

COMMISSAIRE Henri BEBEY AUX COMPTES

Filiales et participations	Quote-part du capital détenue en pourcentage	Capital	Autres capitaux propres	CA	Résultat net
A. RENSEIGNEMENTS DETAILLES CONCERNANT LES FILIALES ET PARTICIPATIONS					
1. Filiales (plus de 50% du capital détenu)					
MDN	100,00	703 060	4 636 340	28 567 351	762 625
STS	100,00	348 400	307 400	1 011 151	60 184
PROMETHEE	100,00	10 000	1 824 263	4 136 593	222 137
SYLVAGREG	94,85	105 280	4 326 200	52 176 847	1 076 089
NOIR DE BOIS	51,00	20 000	19 620	1 452 721	70 965
ESTIA	100,00	10 000	10 000	0	0
2. Participations (10 à 50% du capital détenu)					
B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX CONCERNANT LES AUTRES FILIALES ET PARTICIPATIONS					
1. Filiales non reprises en A					
a) françaises					
b) étrangères					
2. Participations non reprises en A					
a) françaises					
CONSTRUIRE ENSEMBLE	4,00				
AVENIR ET TERRITOIRES	2,42				
NOUVEAUX BETONS DU NORD	15,00				
b) étrangères					

CERTIFIÉ CONFORME À L'ORIGINAL

COMMISSAIRE Henri BEBEY AUX COMPTES

Crédit bail

	Terrains	Constructions	Installations matériel Outillage	Autres	TOTAL
Valeur d'origine	0	0		21 521	21 521
Amortissements :					0
- Cumuls exercice antérieurs					0
- Dotations de l'exercice					0
Total				**0**	**0**
Redevances payées :					0
- Cumuls exercices antérieurs				2 753	2 753
- Exercice				5 536	5 536
Total				**8 289**	**8 289**
Redevances restant à payer :					0
- A 1 an au plus				5 536	5 536
- A + d'1 an et 5 ans au plus				8 304	8 304
- A + de 5 ans					0
Total				**13 841**	**13 841**
Valeur résiduelle :					0
- A 1 an au plus					0
- A + d'1 an et 5 ans au plus					0
- A + de 5 ans					0
Total				**0**	**0**
Montant pris en charge dans l'exercice					

CERTIFIÉ CONFORME À L'ORIGINAL

COMMISSAIRE Henri BEBEY AUX COMPTES

ELEMENTS RELEVANT DE PLUSIEURS POSTES DU BILAN

Eléments relevant de plusieurs postes du bilan	Montant concernant les entreprises		Montant des dettes ou des créances représentées par des effets de commerce
	Liées	Avec lesquelles la société a un lien de participation	
Capital souscrit non appelé			
Immobilisations incorporelles			
Avances et acomptes			
Immobilisations corporelles			
Avances et acomptes			
Immobilisations financières			
Participations	3 861 018	173 466	
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres titres immobilisés			
Autres immobilisations financières			
Total immobilisations	**3 861 018**	**173 466**	**0**
Avances et acomptes versés sur commandes			
Créances			
Créances clients et comptes rattachés	839 762		
Autres créances	605 444		
Capital souscrit appelé non versé			
Total créances	**1 445 206**	**0**	**0**
Valeurs mobilières de placement			
Disponibilités			
Dettes			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières divers	11 358 820		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	-1 099		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			

CERTIFIÉ CONFORME À L'ORIGINAL

COMMISSAIRE Henri BEBEY AUX COMPTES

Dettes

Echéances des emprunts

Désignation	Reste dû	A un an au plus	A plus d'un an à 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Etablissements de crédit	**4 123 043**	**619 685**	**3 503 358**	
. à 1 an maximum à l'origine				
. à plus d'1 an à l'origine	4 123 043	619 685	3 503 358	
Emprunts et dettes financières divers				
Total	**4 123 043**	**619 685**	**3 503 358**	

Autres informations

Echéance des créances

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières	550	550	
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	877 385	877 385	
Créance représentative de titres prêtés ou remis en garantie (Provision pour dépréciation antérieurement constituée)			
Personnel et comptes rattachés	1 438	1 438	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices	456 121	456 121	
Taxe sur la valeur ajoutée	21 876	21 876	
Autres impôts, taxes et versements assimilés	6 716	6 716	
Divers			
Groupe et associés (2)	235 998	235 998	
Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	405 357	405 357	
Charges constatées d'avance	19 300	19 300	
Totaux	**2 024 741**	**2 024 741**	

(1) Montants des	- Prêts accordés en cours d'exercice	
	- Remboursements obtenus en cours d'exercice	
(2) Prêt et avances consentis aux associés (personnes physiques)		235 998

CERTIFIE CONFORME À L'ORIGINAL

COMMISSAIRE Henri BEBEY AUX COMPTES

Echéance des dettes

Etat des dettes		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1)	à 1 an max. à l'origine				
	à plus d'1 an à l'origine	4 123 043	619 685	3 503 358	
Emprunts et dettes financières divers (1) & (2)					
Fournisseurs et comptes rattachés		418 280	418 280		
Personnel et comptes rattachés		457 347	457 347		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		542 827	542 827		
Impôts sur les bénéfices					
Taxe sur la valeur ajoutée		238 338	238 338		
Obligations cautionnées					
Autres impôts, taxes et assimilés		17 828	17 828		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
Groupe et associés (2)		12 151 093	12 151 093		
Autres dettes		375	375		
Dette représentative de titres empruntés ou remis en garantie					
Produits constatés d'avance					
Total		**17 949 131**	**14 445 773**	**3 503 358**	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice			(2) Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés physiques		
Emprunts remboursés en cours d'exercice					

CERTIFIÉ CONFORME À L'ORIGINAL

COMMISSAIRE Henri BEBEY AUX COMPTES

Provisions et dépréciations

Nature des provisions		Montant au début de l'exercice	Augmentations : Dotations de l'ex.	Diminutions : Reprises de l'ex.	Montant à la fin de l'exercice
PROVISIONS REGLEMENTEES					
Provisions pour reconstitution des gisements miniers et pétroliers					
Provisions pour investissement (art. 237 bis A-II)					
Provisions pour hausse des prix					
Amortissements dérogatoires					
Dont majorations exceptionnelles 30%					
Provisions pour prêts d'installation (art. 39 quinquies H du CGI)					
Autres provisions réglementées					
Total (I)					
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES					
Provisions pour litiges					
Provisions pour garanties données aux clients					
Provisions pour pertes sur marchés à terme					
Provisions pour amendes et pénalités					
Provisions pour pertes de change					
Provisions pour pensions et obligations similaires					
Provisions pour impôts					
Provisions pour renouvellement des immobilisations					
Provisions pour gros entretien et grandes révisions					
Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges		92 954			92 956
Total (II)		**92 954**			**92 956**
DEPRECIATIONS					
sur Immobilisations	- incorporelles				
	- corporelles				
	- titres mis en équivalence				
	- titres de participation				
	- autres immobilisations financières				
Sur stocks et en cours					
Sur comptes clients					
Autres dépréciations		400 000		400 000	
Total (III)		**400 000**		**400 000**	
Total (I + II + III)		**492 954**		**400 000**	**92 956**
dont dotations et reprises	- d'exploitation		1		
	- financières			400 000	
	- exceptionnelles				
Titres mis en équivalence:montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculé selon les règles prévues à l'article 39-1-5e du C.G.I					

CERTIFIÉ CONFORME À L'ORIGINAL

COMMISSAIRE Henri BEBEY AUX COMPTES