

Bordereau attestant l'exactitude des informations - LILLE METROPOLE - 5910 - Documents
comptables (B-C) - Dépôt le 30/08/2024 - 21790 - 2009 B 01204 - 401 294 392 - ICARE



**ETATS FINANCIERS
CONSOLIDES
AU 31 DECEMBRE 2023**



Sommaire

1. ETATS FINANCIERS.....	3
1.1. Bilan Consolidé.....	3
1.2. Compte de résultat consolidé par nature.....	4
1.3. Tableau de flux de trésorerie – Résultat net.....	5
2. ANNEXE.....	6
2.1. Référentiel comptable.....	6
2.2. Méthodes comptables.....	6
2.3. Informations relatives au périmètre de consolidation.....	9
2.4. Information sectorielle.....	11
2.5. Autres informations.....	11
3. DETAIL DES COMPTES DU BILAN.....	12
3.1. Immobilisations incorporelles.....	12
3.2. Ecart d'acquisition.....	12
3.3. Immobilisations corporelles.....	12
3.4. Immobilisations financières.....	12
3.5. Titres non consolidés.....	13
3.6. Autres actifs.....	13
3.7. Tableau des variations des capitaux propres consolidés.....	14
3.8. Provisions pour risques et charges.....	14
3.9. Emprunts et dettes financières.....	14
3.10. Autres passifs.....	15
3.11. Impôts différés.....	15
3.12. Ventilation des créances par échéance moyen et long terme.....	15
3.13. Ventilation des dettes par échéance.....	16
4. DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT.....	17
4.1. Chiffre d'affaires.....	17
4.2. Chiffre d'affaires (zone géographique).....	17
4.3. Chiffre d'affaires (Activité).....	17
4.4. Coût d'achat des marchandises.....	17
4.5. Autres produits et charges d'exploitation.....	18
4.6. Achats et variation de stocks.....	18
4.7. Services extérieurs.....	18
4.8. Impôts et taxes.....	19
4.9. Charges de personnel.....	19
4.10. Dotations / reprises d'amortissement & provisions d'exploitation.....	19
4.11. Résultat financier.....	19
4.12. Participation des salariés.....	20
4.13. Impôts sur les bénéfices : ventilation impôt exigible /différé.....	20
4.14. Résultat Exceptionnel.....	20
4.15. Résultat hors-groupe.....	20
5. AUTRES INFORMATIONS ANNEXES.....	21
5.1. Effectif moyen.....	21
5.2. Engagement hors bilan.....	21
5.3. Contrats en location.....	21
5.4. Contrats en location (détail).....	22
5.5. Honoraires des CAC.....	22
5.6. Immobilisations par activité et zone géographique - Euronext.....	23
5.7. Détail du périmètre.....	23



1. ETATS FINANCIERS

1.1. Bilan Consolidé

<i>en euros</i>	Décembre 2023	Décembre 2022
Capital souscrit non appelé		
Immobilisations incorporelles	68 539	58 422
<i>Dont Ecarts d'acquisition</i>		
Immobilisations corporelles	2 616 591	2 394 680
Immobilisations financières	367 446	247 484
Titres mis en équivalence		
Total actif immobilisé	3 052 576	2 700 586
Stocks et en-cours	2 240 880	1 147 982
Clients et comptes rattachés	22 643 233	14 349 567
Autres créances et comptes de régularisation	2 304 769	2 088 943
Valeurs mobilières de placement	21 110 044	13 307 601
Disponibilités	3 720 769	11 474 268
Total Actif	55 072 271	45 068 947

<i>en euros</i>	Décembre 2023	Décembre 2022
Capital	208 475	201 449
Primes liées au capital	1 488 024	1 486 040
Ecart de réévaluation		
Réserves et Résultat consolidé	14 660 760	11 343 026
Autres	3 409	3 409
Total capitaux propres	16 360 668	13 033 924
Intérêts hors groupe	282 353	112 311
Autres fonds propres		
Provisions	5 433 177	2 244 166
Emprunts et dettes financières	5 925 947	6 088 087
Fournisseurs et comptes rattachés	11 711 560	10 492 973
Autres dettes et comptes de régularisation	15 358 566	13 097 485
Total Passif	55 072 271	45 068 947

CERTIFIÉ CONFORME
À L'ORIGINAL

1.2. Compte de résultat consolidé par nature

en euros	Décembre 2023	Décembre 2022
Chiffre d'affaires	84 058 595	81 911 565
Autres produits d'exploitation	1 618 503	277 982
Achats consommés	-44 376 946	-45 758 505
Charges de personnel	-19 051 524	-18 112 086
Autres charges d'exploitation	-13 047 136	-9 877 902
Impôts et taxes	-644 277	-833 389
Variations nettes des amortissements et des dépréciations	-3 319 695	-3 305 176
Résultat d'exploitation avant dotations aux amortissements et dépréciations des écarts d'acquisition	5 237 520	4 302 489
Dotations aux amortissements des écarts d'acquisition		
Résultat d'exploitation après dotations aux amortissements et dépréciations des écarts d'acquisition	5 237 520	4 302 489
Charges et produits financiers	416 379	56 622
Charges et produits exceptionnels	-123 848	25 647
Impôt sur les bénéfices	-841 649	-794 677
Résultat net des entreprises intégrées	4 688 403	3 590 081
Quote-part de résultat des sociétés mises en équivalence		
Résultat net de l'ensemble consolidé	4 688 403	3 590 081
Intérêts minoritaires	-126 975	-83 495
Résultat net (part du groupe)	4 561 428	3 506 586
Résultat par action	23	18
Résultat dilué par action		

**CERTIFIÉ CONFORME
À L'ORIGINAL**

1.3. Tableau de flux de trésorerie – Résultat net

<i>en euros</i>	Décembre 2023	Décembre 2022
Résultat net total des sociétés consolidées	4 688 403	3 590 081
Elimination des amortissements et provisions	4 226 494	1 922 917
Elimination de la variation des impôts différés	-22 239	28 937
Elimination des plus ou moins values de cession	92 133	-1 767
Autres produits et charges sans incidence trésorerie		0
Total marge brute d'autofinancement	8 984 791	5 540 168
Dividendes reçus des mises en équivalence		
Variation des stocks liée à l'activité	-1 092 898	-466 953
Variation des créances liées à l'activité	-8 490 745	7 688 764
Variation des dettes liées à l'activité	3 490 659	-3 296 484
Flux net généré par (affecté à) l'activité	2 891 807	9 465 495
Acquisition d'immobilisations	-1 432 874	-1 011 137
Cession d'immobilisations	186 219	18 610
Incidence des variations de périmètre		-612 841
Total flux net provenant des (affecté aux) investissements	-1 246 655	-1 605 368
Dividendes versés par la société mère	-1 400 000	-999 989
Dividendes versés aux minoritaires	-36 064	-31 467
Augmentations (réductions) de capital	1 996	250 000
Subventions d'investissements reçues		25 000
Emissions d'emprunts	1 330 348	1 108 697
Remboursements d'emprunts	-1 804 500	-1 257 084
Total flux net provenant du (affecté au) financement	-1 908 220	-904 843
Variation de trésorerie	-263 068	6 955 284
Trésorerie d'ouverture	24 781 854	17 815 570
Trésorerie de clôture	24 518 786	24 781 854



2. ANNEXE

2.1. Référentiel comptable

Les états financiers sont présentés en euros.

Les comptes consolidés ont été établis en conformité avec le règlement N° 2020-01 du 09 OCTOBRE 2020 Relatif aux comptes consolidés Règlement homologué par arrêté du 29 décembre 2020 publié au Journal Officiel du 31 décembre 2020.

2.2. Méthodes comptables

Les principes et méthodes d'évaluation appliqués par le groupe sont détaillés dans les paragraphes suivants.

► Méthodes comptables

Une entité peut changer de méthode comptable lors d'un changement de réglementation imposée par l'ANC ou à sa propre initiative.

L'annexe énonce les principales méthodes comptables du groupe de manière à assurer une bonne compréhension des comptes consolidés, compte tenu des activités menées par le groupe et de ses transactions.

Cette liste de méthodes identifie celles retenues par le groupe lorsqu'un choix est possible et a des incidences significatives.

L'annexe mentionne les circonstances qui empêchent de comparer, d'un exercice sur l'autre, les postes des états de synthèse consolidés.

En cas de changements comptables, les informations à communiquer en annexe sont celles prévues au 2° de l'article 833-2 du règlement ANC n°2014-03.

► Ecart d'acquisition

La différence entre le coût d'acquisition et la part de l'entité acquéreuse dans les actifs et passifs identifiables évalués selon les articles 232-1 du règlement ANC 2020.01 et suivants, à la date d'acquisition, constitue l'écart d'acquisition.

L'écart d'acquisition positif est inscrit à l'actif immobilisé.

L'entité détermine la durée d'utilisation, limitée ou non, de l'écart d'acquisition, à partir de l'analyse documentée des caractéristiques pertinentes de l'opération d'acquisition concernée, notamment sur les aspects techniques, économiques et juridiques.

Lorsqu'il n'y a pas de limite prévisible à la durée pendant laquelle l'écart d'acquisition procurera des avantages économiques au groupe, ce dernier n'est pas amorti.

Lorsqu'il existe, lors de l'acquisition, une limite prévisible à sa durée d'utilisation, l'écart d'acquisition est amorti linéairement sur cette durée, ou, si elle ne peut être déterminée de manière fiable, sur 10 ans. Toute modification significative de la durée d'utilisation de l'écart d'acquisition est traitée de manière prospective.



L'entité doit apprécier, à chaque clôture des comptes, s'il existe un indice montrant que l'écart d'acquisition a pu perdre de sa valeur.

Lorsqu'il existe un indice de perte de valeur, un test de dépréciation est effectué : la valeur nette comptable de l'écart d'acquisition est comparée à sa valeur actuelle.

Si sa valeur actuelle devient inférieure à sa valeur nette comptable, cette dernière est ramenée à la valeur actuelle par le biais d'une dépréciation.

Lorsque la durée d'utilisation de l'écart d'acquisition est non limitée, le test de dépréciation est réalisé au moins une fois par exercice, qu'il existe ou non un indice de perte de valeur.

Les dépréciations comptabilisées ne sont jamais reprises.

Lorsque la durée d'utilisation de l'écart d'acquisition, estimée à l'origine comme non limitée, devient limitée au regard d'un des critères cités au deuxième alinéa de cet article, un test de dépréciation est réalisé ; l'écart d'acquisition, le cas échéant déprécié, est amorti sur la durée d'utilisation résiduelle. Lorsqu'il n'y a pas de limite prévisible, l'écart d'acquisition n'est pas amorti.

Un écart d'acquisition négatif correspond généralement soit à un gain potentiel du fait d'une acquisition effectuée dans des conditions avantageuses, soit à une rentabilité insuffisante de l'entité acquise.

Toutefois, lors de l'acquisition, les actifs incorporels identifiés qui ne peuvent pas être évalués par référence à un marché actif ne doivent pas être comptabilisés au bilan consolidé s'ils conduisent à créer ou à augmenter un écart d'acquisition négatif.

L'excédent négatif éventuel est rapporté au résultat sur une durée qui doit refléter les hypothèses retenues et les conditions déterminées lors de l'acquisition.

► Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur valeur d'acquisition ou de production.

Les immobilisations incorporelles peuvent être amorties, le cas échéant, sur des périodes qui correspondent à leur protection légale ou à leur durée d'utilisation prévue.

Les méthodes et durée d'amortissement retenues sont les suivantes :

- Logiciels : 12 mois

§ Note sur les dépenses de recherche et de développement

Les dépenses de développement sont capitalisées quand les critères suivants sont remplis :

- démonstration de la faisabilité technique du projet et de la disponibilité des ressources pour achever le développement,
- capacité de l'immobilisation à générer des avantages économiques futurs probables,
- évaluation fiable du coût de cet actif.

Ces frais de recherche et développement sont amortis sur une durée maximale de 5 ans.

Une provision complémentaire pour dépréciation peut être constatée lorsque la comparaison de la valeur actuelle de l'actif et de sa valeur nette comptable conduit à constater un amoindrissement de la valeur de l'actif résultant de causes dont les effets ne sont pas jugés irréversibles.



► Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles figurent au bilan à leur coût d'acquisition ou de production.

L'amortissement est calculé en fonction de la durée d'utilisation estimée des différentes catégories d'immobilisations.

Le mode d'amortissement utilisé par le groupe est le mode linéaire.

Les principales durées d'utilisations retenues sont les suivantes :

- 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

► Contrats de crédit-bail et des contrats assimilés

Les contrats de crédit-bail et les contrats assimilés sont comptabilisés :

- au bilan sous forme d'une immobilisation et d'un emprunt correspondant ;
- au compte de résultat, sous forme d'une dotation aux amortissements et d'une charge financière ;

Un contrat assimilé à un contrat de crédit-bail remplit au moins une des conditions suivantes :

- Le contrat prévoit le transfert de la propriété au terme de la durée du bail sur option, et les conditions d'exercice de l'option sont telles que le transfert de propriété paraît hautement probable à la date de conclusion du bail.
- La durée du bail recouvre l'essentiel de la durée de vie du bien dans les conditions d'utilisation du preneur.

La valeur actualisée des paiements minimaux est proche de la valeur vénale du bien loué à la date de conclusion du bail.

► Stock

Les stocks sont évalués à leur coût d'acquisition ou à leur coût de production. Les coûts de production comprennent les coûts directs de matière première, les coûts de personnel et une partie des frais généraux représentatifs des coûts indirects de production, et excluent les frais administratifs. Le coût des stocks vendus est déterminé en utilisant la méthode du coût unitaire moyen pondéré ou la méthode du premier entré - premier sorti, selon la nature du stock concerné. Une dépréciation est constatée lorsque la valeur comptable des stocks est supérieure à leur valeur nette de réalisation.

Principe comptable du Groupe sujet à estimations et jugements :

La direction tient compte de tous les éléments susceptibles d'avoir un impact sur la valorisation des stocks, comme la baisse des projections de ventes, la baisse attendue du prix de vente, les actions spécifiques d'amélioration ou de relance commerciale et l'obsolescence ou la rotation lente.

► Créances et dettes

Les créances et les dettes sont valorisées à leur valeur nominale.

Une provision pour dépréciation des créances est pratiquée nominativement lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.



► Impôts sur les bénéfices

Le groupe comptabilise des impôts différés en cas :

de différences temporaires entre les valeurs fiscales et comptables des actifs et passifs au bilan consolidé, de crédits d'impôts et de reports déficitaires.

Les impôts différés sont calculés selon la méthode du report variable, en appliquant le dernier taux d'impôt en vigueur pour chaque société.

Les actifs d'impôts différés ne sont pris en compte que :

si leur récupération ne dépend pas des résultats futurs,

ou si leur récupération est probable par suite de l'existence d'un bénéfice imposable attendu au cours de leur période de dénouement.

Le taux d'IS appliqué est de 25 %.

► Engagements de retraite et prestations assimilées

Les engagements en matière de départ à la retraite sont provisionnés au 31/12/2023 après prise en compte d'un coefficient d'actualisation de 2.5 %.

Ce montant est déterminé en fonction des conditions conventionnelles de départ, l'ancienneté des salariés étant calculée à la date de leur départ éventuel à la retraite à l'âge de 65 ans. Il tient compte de la probabilité que le salarié quitte la société avant d'atteindre l'âge du départ en retraite.

L'ensemble de ces coûts, charges sociales incluses, est provisionné et systématiquement pris en compte dans le résultat sur la durée d'activité des salariés.

► Opérations en devises

Aucune opération en devises.

► Subventions d'investissements

Les subventions d'investissement représentent l'ensemble des subventions accordées au groupe dans le cadre du développement de son activité.

► Distinction entre résultat exceptionnel et résultat courant

Le résultat courant est celui provenant des activités dans lesquelles le groupe est engagé dans le cadre de ses affaires ainsi que les activités annexes qu'elle assume à titre accessoire ou dans le prolongement de ses activités normales.

Le résultat exceptionnel résulte des événements ou opérations inhabituels distincts de l'activité et qui ne sont pas censés se reproduire de manière fréquente et régulière.

► Résultat par action

Le résultat par action correspond au résultat net consolidé -part du groupe- se rapportant au nombre moyen pondéré d'actions de la société mère, en circulation au cours de l'exercice.

Aucun instrument dilutif ayant été émis, le résultat dilué par action correspond au résultat par action.

Le résultat par action s'élève à 23 € au 31/12/2023.

2.3. Informations relatives au périmètre de consolidation

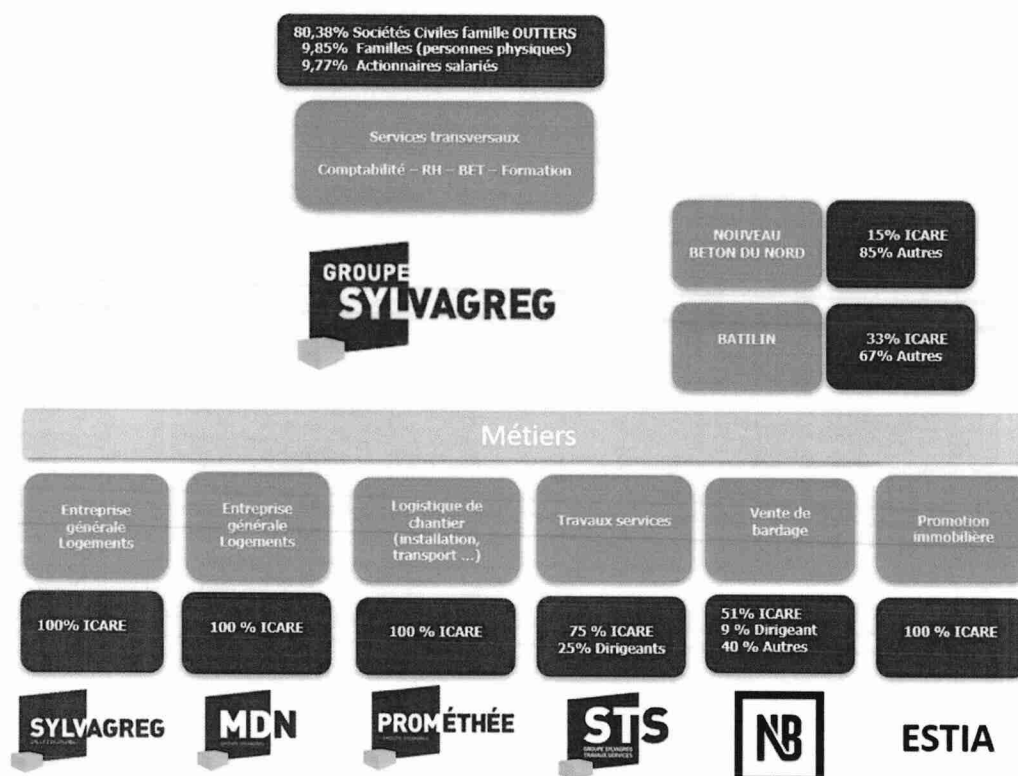
L'intégration globale est pratiquée pour toutes les filiales dont le Groupe détient directement et indirectement le contrôle exclusif.



Les entreprises sont consolidées sur la base de leurs comptes sociaux retraités pour être mis en conformité avec les principes comptables retenus par le Groupe.

Toutes les transactions significatives entre les Sociétés consolidées ainsi que les profits internes non réalisés, sont éliminés.

Le compte de résultat consolidé intègre les comptes de résultat des sociétés acquises à compter de leur date d'acquisition.



§ Filiales

Les filiales sont des entreprises contrôlées par le Groupe. Le contrôle existe lorsque le Groupe détient le pouvoir de diriger, directement ou indirectement, les politiques financières et opérationnelles de l'entreprise de manière à obtenir des avantages des activités de celle-ci. Le contrôle est généralement présumé exister si le Groupe détient plus de la moitié des droits de vote de l'entreprise contrôlée.

Les sociétés contrôlées de manière exclusive, directement ou indirectement, sont consolidées selon la méthode de l'intégration globale. Les états financiers des filiales significatives sont inclus dans les états financiers consolidés à compter de la date du transfert du contrôle effectif jusqu'à la date où le contrôle cesse d'exister. La liste des sociétés appartenant au périmètre de consolidation est la suivante :

	adresse	code postal	ville	pays	Siret
ICARE	137 rue de l'Egalité	59160	LOMME	France	401294392
SYLVAGREG	137 rue de l'Egalité	59160	LOMME	France	330688482
MDN	137 rue de l'Egalité	59160	LOMME	France	348879420
PROMETHEE	137 rue de l'Egalité	59160	LOMME	France	449397926
STS	137 rue de l'Egalité	59160	LOMME	France	309003804

CERTIFIÉ CONFORME À L'ORIGINAL

NOIR DE BOIS	137 rue de l'Egalité	59160	LOMME	France	817754914
ESTIA	137 rue de l'Egalité	59160	LOMME	France	904842333
FLINOIS	137 rue de l'Egalité	59160	LOMME	France	905334256

Le 18/12/2023, ICARE a augmenté sa participation dans la société BATILIN (913171823) de 18 % à 33 %.

BATILIN n'est pas reprise dans le périmètre de consolidation en 2023, l'incidence étant non significative.

ICARE consolidera BATILIN selon la méthode par mise en équivalence en 2024.

Après identification des opérations intragroupes, l'ensemble des créances et dettes ainsi que des charges et des produits relatifs à ces opérations ont été éliminés des comptes consolidés.

§ Dates de clôture des exercices des sociétés consolidées

Les comptes consolidés sont établis pour l'exercice 2023 qui va du 01/01/2023 au 31/12/2023.

2.4. Information sectorielle

Pour les besoins de l'information sectorielle, une catégorie, un secteur d'activité ou une zone géographique est défini(e) comme un ensemble homogène de contrats, produits, services, métiers ou pays qui est individualisé au sein de l'entité, de ses filiales ou de ses divisions opérationnelles. La segmentation adoptée pour l'analyse sectorielle devrait être issue de celle qui prévaut en matière d'organisation interne de l'entité.

Le groupe ICARE comprends les secteurs d'activité suivants :

- Construction
- Logistique
- Vente de bardages

2.5. Autres informations

► Evénements postérieurs la clôture

Pas d'événements postérieurs à la clôture.

► Parties liées

L'information relative aux parties liées est communiquée pour les transactions qui ne sont pas internes au groupe consolidé lorsque ces transactions n'ont pas été conclues aux conditions normales de marché telles que visées par l'article 833-16 du règlement n°2014-03 de l'Autorité des normes comptables.



3. DETAIL DES COMPTES DU BILAN

3.1. Immobilisations incorporelles

en euros	Ouverture	Acquisitions	Cessions	Dotations de l'exercice	Variations des cours de change	Variations de Périmètre	Reclassement s	Incidence des changements de méthodes	Clôture
Concessions, brevets & droits similaires	0								0
Logiciels	330 680	24 707	-43 699						311 688
Fonds commercial	0								0
Immobilisations incorporelles en cours	17 678	7 768							25 446
Autres immobilisations incorporelles									
Total immobilisations incorporelles	348 358	32 475	-43 699						337 134
Amt/dép. conc, brevets & dts similaires	0			0					0
Amt/dép. logiciels	-289 936		43 699	-22 359					-268 596
Amt/dép. fonds commercial	0			1					1
Dépréciation mali technique	0			0					0
Total amt/dép. immobilisations incorporelles	-289 936		43 699	-22 358					-268 595
Total valeur nette	58 422	32 475	0	-22 358					68 539

3.2. Ecart d'acquisition

Il n'y a pas d'écart d'acquisition.

3.3. Immobilisations corporelles

en euros	Ouverture	Acquisitions	Cessions	Sortie de contrat	Dotations de l'exercice	Variations des cours de change	Variations de Périmètre	Reclassement s	Incidence des changements de méthodes	Clôture
Constructions	0									0
Installations tech, matériel & outillage	5 274 127	1 018 182	-157 158							6 135 151
Installations tech, matériel & outillage - location	1 519 572			-349 976						1 169 596
Matériel de bureau	124 293	2 042								126 335
Matériel de transport	986 122	169 218	-229 638	0						925 702
Matériel informatique	196 738	23 511	-14 708							205 541
Immobilisations corporelles en cours	0									0
Autres immobilisations corporelles	193 264	24 946	-2 685							215 525
Total immobilisations corporelles	8 294 116	1 237 899	-404 189	-349 976						8 777 850
Amt/dép. matériel de bureau	-98 519				-10 187					-108 706
Amt/dép. matériel transport	-768 336		229 638		-170 708					-709 406
Amt/dép. matériel informatique	-146 046		12 035		-27 167					-161 178
Amt/dép. install tech, matériel & outil.	-3 905 232		157 158		-592 683					-4 340 757
Amt/dép. install tech, matériel & outil. - location	-856 529			349 976	-199 366					-705 919
Amt/dép. autres immobilisations corp.	-124 774		4 495		-15 014					-135 293
Total amt/dép. immobilisations corporelles	-5 899 436		403 326	349 976	-1 015 125					-6 161 269
Total valeur nette	2 394 680	1 237 899	-863	0	-1 015 125					2 616 691

3.4. Immobilisations financières

en euros	Ouverture	Acquisitions	Cessions	Dotations de l'exercice	Variations des cours de change	Variations de Périmètre	Reclassement s	Incidence des changements de méthodes	Clôture
Liaison neutral. +/- valeurs lg titres	-509 592								-509 592
Titres de participation	657 665	160 950	0						818 615
Créances rattachées à des part. - courant	20 000						-20 000		0
Titres immobilisés (afs - non courant)	0								0
Titres immobilisés (hft - courant)	0								0
Prêts, cautionnements et autres créances - non courants	0								0
Prêts, cautionn. & aut. créances - courants	79 411	1 550	-42 538				20 000		58 423
Total immobilisations financières	247 484	162 500	-42 538				0		367 446
Dépréciations des titres	0								0
Total dép. immobilisations financières	0								0
Total valeur nette	247 484	162 500	-42 538				0		367 446

**CERTIFIÉ CONFORME
À L'ORIGINAL**

3.5. Titres non consolidés

en euros

Titres hors groupe	Société détentrice	Société détenue	Valeur brute / acomptes / net verse	Valeur nette comptable	Plus / moins value	Prix d'achat	Charges financières	Amortissements financiers
AVENIR ET TERRITOIRES						118 098		
BATILIN						165 000		
NOUVEAUX BETONS DU NORD						22 500		
Total						305 598		

3.6. Autres actifs

en euros

	Ouverture	Mouvements	Dotations / reprises	Reclassement s	Variations des cours de change	Variations de Périmètre	Opérations particulières	Clôture
Stocks mp, fournitures et aut. appro.	1 147 982	-201 824						946 158
Stocks - en-cours de production		1 294 722						1 294 722
Total Stocks et en-cours	1 147 982	1 092 898						2 240 880
Clients et comptes rattachés	16 192 879	7 247 204						23 440 083
Factures à établir	1 933 568	161 387						2 094 955
Dép. clients et comptes rattachés	-3 776 880	0	885 075					-2 891 805
Total Clients et comptes rattachés	14 349 567	7 408 591	885 075					22 643 233
Fournisseurs - avances et acomptes versés	3 960	-3 960						
Fournisseurs débiteurs (rrr et autres avoirs)	216 968	68 676						285 644
Créances sur personnel & org. sociaux	40 290	-32 005						8 285
Créances fiscales - hors is - courant	1 024 813	274 259						1 299 072
Impôts différés - actif	201 259	11 247						212 506
Créances liées à l'intégration fiscale	65 704	0						65 704
Etat, impôt sur les bénéfices - créances - courant	108 884	-108 418						466
Comptes courants groupe actif - courant	47 256	116 040						163 296
Autres créances - courant	124 453	17 492						141 945
Produits à recev. (quote part rés. snc)	0							0
Dép. comptes courants	0							0
Créances sur cessions d'actifs - courant	0	7 500						7 500
Charges constatées d'avance	255 356	-135 005						120 351
Total Autres créances et comptes de régularisation	2 088 943	215 826						2 304 769
Vmp - équivalents de trésorerie	13 307 586	7 781 480						21 089 066
Vmp - autres placements	15	0						15
Intérêts courus non échus s/ vmp	0	20 963						20 963
Total valeurs mobilières de placement	13 307 601	7 802 443						21 110 044
Disponibilités	11 474 268	-7 753 843						3 720 425
Intérêts courus non échus s/ dispo.	0	344						344
Total disponibilités	11 474 268	-7 753 499						3 720 769
Total autres actifs	42 368 361	8 766 259	885 075					52 019 695

CERTIFIÉ CONFORME
À L'ORIGINAL

3.7. Tableau des variations des capitaux propres consolidés

en euros	Capital	Primes liées	Réserves	Résultat de l'exercice	Réserves de conversion Groupe	Titres d'auto-contrôle	Autres	Capitaux propres Part du groupe
Situation à l'ouverture de l'exercice 2022.12	196 070	1 486 040	6 903 945	3 197 950	0		0	10 784 005
Affectation du résultat de l'exercice n-1			3 197 950	-3 197 950				0
Dividendes versés			-999 989					-999 989
Augmentation de capital	0		225 000					0
Variation de l'auto-contrôle							3 409	3 409
Changement de méthodes comptables			-11 882					-11 882
Variation des taux de change								
Part du groupe dans le résultat				3 506 586				3 506 586
Autres mouvements	5 379	0	-253 584	0			3 409	-244 796
Situation à l'ouverture de l'exercice 2023.12	201 449	1 486 040	7 836 440	3 506 586	0		3 409	13 033 924
Affectation du résultat de l'exercice n-1			3 506 586	-3 506 586				0
Dividendes versés			-1 400 000					-1 400 000
Augmentation de capital	12	1 984						1 996
Variation de l'auto-contrôle								
Changement de méthodes comptables								
Variation des taux de change								
Part du groupe dans le résultat				4 561 428				4 561 428
Autres mouvements	7 014	0	156 305	0			0	163 319
Situation à la clôture de l'exercice 2023.12	208 475	1 488 024	10 099 332	4 561 428	0		3 409	16 360 668

3.8. Provisions pour risques et charges

en euros	Ouverture	Dotations de l'exercice	Reprise (prov. utilisée)	Reprise (prov. non utilisée)	Variations des cours de changes	Variations de périmètre	Reclassement s	Opérations particulières	Clôture
Autres provisions pour risques - courant	2 157 843	5 242 603	-2 157 843						5 242 603
Total provisions pour risques	2 157 843	5 242 603	-2 157 843						5 242 603
Provisions pour pensions et retraites - courant	86 323	106 407	-2 156						190 574
Total provisions pour charges	86 323	106 407	-2 156						190 574
Total provisions pour risques et charges	2 244 166	5 349 010	-2 159 999						5 433 177

Le montant de provision de 5 243 k€ se décompose comme suit :

	SYLVAGREG	MDN	ICARE	total
provisions risques et charges chantiers	2 401	2 481	25	4 907
provisions sociales	325	0	11	336
total	2 726	2 481	36	5 243



3.9. Emprunts et dettes financières

en euros	Ouverture	Augmentation	Remboursement	Variations des cours de change	Variations de périmètre	Autres	Clôture
Emprunts auprès établis. de crédit - non courant	4 456 088	1 045 853	-1 490 395				4 011 546
Emprunts auprès établis. de crédit - non courant - Location	503 445					-189 949	313 496
Emprunts auprès établis. de crédit - courant	822 950	279 984	-16 819				1 086 115
Emprunts auprès établis. de crédit - courant - Location	298 208		-295 098			189 949	193 059
Autres emprunts et dettes assimilées - non courant	0						0
Intérêts courus sur emprunts - non courant	0	5					5
Intérêts courus sur emprunts - courant	7 396	4 506	-2 188				9 714
Total Dettes financières MLT	6 088 087	1 330 348	-1 804 500			0	5 613 935
Concours bancaires (trésorerie passive)	0	309 749					309 749
Concours bancaires (dettes)	0						0
Intérêts courus non échus - Trésorerie passive		2 263					2 263
Total Dettes financières CT	0	312 012					312 012
Total emprunts et dettes financières	6 088 087	1 642 360	-1 804 500			0	5 925 947

3.10. Autres passifs

en euros	Ouverture	Mouvements	Dotations / reprises	Reclassements	Variations des cours de change	Variations de Périmètre	Opérations particulières	Clôture
Dettes fournisseurs	9 626 166	1 169 731						10 795 897
Factures non parvenues	866 807	48 856						915 663
Total fournisseurs et comptes rattachés	10 492 973	1 218 587						11 711 560
Dettes s/ acquis, d'actifs - courant		0						0
Clients - avances et acomptes reçus	961 218	-955 867						5 351
Clients - avoirs et rrr	2 119	-2 119						0
Dettes sociales - courant	3 213 182	411 017						3 624 199
Dettes provisionnées participation des salariés	161 209	117 235						278 444
Dettes fiscales (hors is et cvae) - courant	4 744 467	1 726 697						6 471 164
Impôts différés - passif	17 389	-10 991						6 398
Impôts différés à imputer	0	0						0
Dettes liées à l'intégration fiscale	0	0						0
Etat - impôts sur les bénéfices - courant	126 878	-121 628						5 250
Comptes courants groupe passifs - courant	208 665	3 483						212 148
Dividendes à payer	1	0						1
Ajustement ig clients / fournisseurs courants	0	31						31
Autres dettes - courant	76 160	58 723						134 883
Charges à payer (quote part pertes snc)	0	0						0
Intérêts courus sur dettes - non courant	169	-169						0
Ajustement ig autres créances / dettes courantes	0							0
Prod. constatés d'avance & aut. cptes de régul.	3 538 510	1 034 669						4 573 179
Produits constatés d'avance - non courant	47 518							47 518
Total autres dettes et comptes de régularisation	13 097 485	2 261 081						15 358 566
Total autres passifs	23 590 458	3 479 668						27 070 126

3.11. Impôts différés

en euros	Ouverture	Incidence résultat	Variations des cours de change	Variations de périmètre	Autres	Clôture
Impôts différés - actif	201 259	11 247			0	212 506
Impôts différés - passif	17 389	-10 991			0	6 398
Solde net d'impôt différé	183 869	22 239			0	206 108
Ventilation de l'impôt différé par nature						
Id / différences temporaires	127 942	19 627			0	147 570
Id / retraitement des engagements de retraite	17 678	26 063			0	43 740
Id / retraitement du crédit-bail locataire	3 271				0	3 271
Id / retraitement des contrats de locations	34 978	-23 452			0	11 526
Activation de reports déficitaires	1 005 061				0	1 005 061
Limitation des impôts différés	-1 005 060				0	-1 005 060
Total impôt différé par nature	183 869	22 239			0	206 108

3.12. Ventilation des créances par échéance moyen et long terme

en euros	Décembre 2023	Moins de 1 an	2 ans	3 ans	4 ans	5 ans et plus
Créances rattachées à des part. - courant	0					
Prêts, cautionnements et autres créances - non courants	0					
Prêts, cautionn. & aut. créances - courants	58 423	58 423				
Fournisseurs débiteurs (rrr et autres avoirs)	285 644	285 644				
Clients et comptes rattachés	23 440 083	23 440 083				
Factures à établir	2 094 955	2 094 955				
Créances sur personnel & org. sociaux	8 285	8 285				
Créances fiscales - hors is - courant	1 299 072	1 299 072				
Créances liées à l'intégration fiscale	65 704	65 704				
Etat, impôt sur les bénéfices - créances - courant	466	466				
Comptes courants groupe actif - courant	163 296	163 296				
Créances sur cessions d'actifs - courant	7 500	7 500				
Autres créances - courant	141 945	141 945				
Produits à recev. (quote part rés. snc)	0					
Total Créances par échéance	27 565 373	27 565 373				

CERTIFIÉ CONFORME
À L'ORIGINAL

SYLVAGREG

3.13. Ventilation des dettes par échéance

en euros	Décembre 2023	Moins de 1 an	2 ans	3 ans	4 ans	5 ans et plus
Emprunts auprès établis. de crédit - non courant	4 011 546		1 687 649	1 125 041	399 805	146 841
Emprunts auprès établis. de crédit - non courant - Location	313 496		160 615	88 487	49 430	14 964
Emprunts auprès établis. de crédit - courant	1 086 115	1 724 911				
Emprunts auprès établis. de crédit - courant - Location	193 059	193 059				
Autres emprunts et dettes assimilées - non courant	0					
Intérêts courus sur emprunts - non courant	5		5			
Intérêts courus sur emprunts - courant	9 714	9 714				
Dettes fournisseurs	10 795 897	10 795 897				
Dettes s/ acquis. d'actifs - courant	0	0				
Factures non parvenues	915 663	911 546				
Clients - Avances et acomptes reçus	5 351	5 351				
Clients - Avoirs et RRR	0					
Dettes sociales - courant	3 624 199	3 624 199				
Dettes provisionnées Participation des salariés	278 444	278 444				
Dettes fiscales (hors IS et CVAE)- courant	6 471 164	6 471 164				
Dettes liées à l'intégration fiscale	0	0				
Etat - impôts sur les bénéfices - courant	5 250	5 250				
Comptes courants groupe passifs - courant	212 148	212 148				
Dividendes à payer	1	1				
Autres dettes - courant	134 883	134 883				
Charges à payer (Quote part pertes SNC)	0					
Concours bancaires (trésorerie passive)	309 749	309 749				
Concours bancaires (dettes)	0					
Intérêts courus non échus - Trésorerie passive	2 263	2 263				
Total Dettes par échéance	28 368 947	24 678 579	1 848 269	1 213 528	449 235	161 805



4. DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT

4.1. Chiffre d'affaires

<i>en euros</i>	Décembre 2023	Décembre 2022
Production vendue de biens	80 325 429	80 545 946
Production vendue de services	2 356 027	1 254 643
Ventes de marchandises	0	0
Autres refacturations avec marge	1 377 139	110 976
Total Chiffre d'affaires	84 058 595	81 911 565

4.2. Chiffre d'affaires (zone géographique)

<i>en euros</i>	Europe	France	TOTAL
Estia	0	1 813	1 813
Icare	0	31 629	31 629
Mdn	0	31 811 146	31 811 146
Noir de bois	218 172	2 108 742	2 326 914
Promethee	0	82 540	82 540
Sts	0	2 297 071	2 297 071
Sylvagreg	0	47 507 482	47 507 482
Total	218 172	83 840 423	84 058 595

4.3. Chiffre d'affaires (Activité)

<i>en euros</i>	BARDAGES	CONSTRUCTION	EXPLOITATION	HOLDING	LOGISTIQUE
Chiffre d'affaires hors groupe	2 326 914	79 318 628	2 297 071	33 442	82 540
Ventes inter-activité	6 447	854 331	1 321 353	12 829 479	4 475 629
Chiffre d'affaires total	2 333 361	80 172 959	3 618 424	12 862 921	4 558 169

4.4. Coût d'achat des marchandises

<i>en euros</i>	Décembre 2023	Décembre 2022
Achats de marchandises	-7 509 681	-4 803 547
Total Coût d'achat des marchandises	-7 509 681	-4 803 547



4.5. Autres produits et charges d'exploitation

<i>en euros</i>	Décembre 2023	Décembre 2022
Autres produits	143	25 688
Production stockée	1 294 722	
Subventions d'exploitation	210 081	124 764
Production immobilisée	23 949	28 136
Transferts de charges d'exploitation	89 185	99 394
Total Autres produits d'exploitation	1 618 080	277 982
Liaison élim intercos résultat -exploit.	0	0
Autres charges	-61 919	-63 250
Ajust prod. et charges intra-gpe exploit	9 080	57 584
Total Autres charges d'exploitation	-52 839	-5 666

4.6. Achats et variation de stocks

<i>en euros</i>	Décembre 2023	Décembre 2022
Achat m.p., fournit. & aut. appro.	-16 857 973	-13 916 042
Var. stocks mp, fournit. & autres appro.	-201 824	466 953
Achat d'études	-18 283 073	-26 189 728
Autres achats	-1 292	-1 246
Achats non stockés de matières et fournitures	-1 523 103	-1 314 895
Achats de marchandises	-7 509 681	-4 803 547
Total Achats et variation de stocks	-44 376 946	-45 758 505

4.7. Services extérieurs

<i>en euros</i>	Décembre 2023	Décembre 2022
Redevances de location-financement	0	0
Locations et charges locatives	-3 189 263	-3 068 973
Entretiens et réparations	-352 205	-364 776
Primes d'assurance	-701 368	-793 228
Divers	-21 200	-22 631
Personnel mis à disposition	-3 113 725	-3 097 848
Rémun. d'intermédiaires & honoraires	-1 638 782	-398 727
Publicités	-23 950	-31 514
Déplacements, missions	-169 861	-127 136
Frais postaux	-130 069	-94 865
Services bancaires	-113 373	-57 887
Autres charges externes	-3 540 501	-1 814 651
Total Services extérieurs	-12 994 297	-9 872 236



4.8. Impôts et taxes

<i>en euros</i>	Décembre 2023	Décembre 2022
Impôts et taxes sur rémunérations	-399 605	-439 926
Autres impôts et taxes	-241 846	-391 046
Cvae (reclass en is)	-2 826	-2 417
Total Impôts et taxes	-644 277	-833 389

4.9. Charges de personnel

<i>en euros</i>	Décembre 2023	Décembre 2022
Rémunérations du personnel	-11 698 233	-11 058 290
Charges de sécurité soc. et de prévoy.	-6 537 689	-6 378 640
Autres charges de personnel (dont intéressement)	-312 388	-249 292
Total Charges de personnel	-18 548 310	-17 686 222

4.10. Dotations / reprises d'amortissement & provisions d'exploitation

<i>en euros</i>	Décembre 2023	Décembre 2022
Dot./prov. engagements de retraite	-106 407	-210 931
Rep./prov. engagements de retraite	2 156	273 964
Dot./amt. & dép. immo. incorporelles	-22 360	-36 090
Dot./amt. & dép. immo. corporelles	-994 531	-935 379
Dot. aux prov. d'exploitation	-7 418 251	-4 971 604
Dot./dép. des actifs circulants	-716 158	-963 119
Rep./amt. & dép. immo. corporelles	1 134	0
Rep./provisions d'exploitation	2 207 045	1 141 880
Rep./dép. des créances (actif circulant)	3 727 677	2 396 103
Total Dotations et reprises amort. & prov. d'exploitation	-3 319 695	-3 305 176

4.11. Résultat financier

<i>en euros</i>	Décembre 2023	Décembre 2022
Revenus des équivalents de trésorerie	197 633	7 356
Prod. de cession & aut. prod/ équiv. de trésorerie	0	41
Charges d'intérêts sur emprunt	-115 880	-94 579
Charges d'intérêts sur emprunt - location	-11 248	-2 814
Liaison élim. intercos résultat - fin.	0	0
Autres charges financières	-26 646	-17 905
Ajust prod et charges intra-gpe financ.	2	
Dividendes	0	0
Dividendes - rubrique d'élimination	0	0
Prod. nets/ cession vmp (hors équiv. de trésorerie)	220 924	1 039
Autres produits financiers	151 594	163 484
Total Résultat financier	416 379	56 622



4.12. Participation des salariés

<i>en euros</i>	Décembre 2023	Décembre 2022
Participation des salariés	-503 214	-425 864
Total Participation des salariés	-503 214	-425 864

4.13. Impôts sur les bénéfices : ventilation impôt exigible / différé

<i>en euros</i>	Décembre 2023	Décembre 2022
Impôts différés	22 239	-28 937
Impôt exigible	-2 092 337	-1 100 910
Produit ou ch. d'impôt lié à l'intégration fiscale	1 228 450	335 170
Total Impôts sur les bénéfices	-841 649	-794 677

4.14. Résultat Exceptionnel

<i>en euros</i>	Décembre 2023	Décembre 2022
Subv. invest. virées au résult. de l'ex.		21 591
Vnc des titres conso cédés	-170 819	-190
+/- value de consolidation	-71 632	9 136
Produits de cession de titres (conso.)	37 500	190
Liaison élim. intercos résultat - excep.		0
Vnc des immo. incorp. cédées		-810
Vnc des immo. corp. cédées	-863	-9 353
Autres charges exceptionnelles	-55 281	-32 427
Dot. aux prov. exceptionnelles	-1 359	1
Dot. excep. dép. immo. (impairment)	-17 966	
Dot. excep. dép. actif circulant	-2 399	
Produits de cession d'immo. corp.	42 049	12 930
Autres produits exceptionnels	116 922	24 579
Vnc des titres cédés	0	0
Produits de cession de titres	0	0
Total Résultat exceptionnel	-123 848	25 647

4.15. Résultat hors-groupe

<i>en euros</i>	Décembre 2023	Décembre 2022
Résultat hors groupe	-126 975	-83 495
Total Résultat hors groupe	-126 975	-83 495

CERTIFIÉ CONFORME
À L'ORIGINAL

GRUPE
SYLVAGREG

5. AUTRES INFORMATIONS ANNEXES

5.1. Effectif moyen

en nombre	Décembre 2023	Décembre 2022
Cadres	60	56
Employés	46	47
Ouvriers	190	191
Total Effectif	296	294

5.2. Engagement hors bilan

en euros	Décembre 2023	Décembre 2022
Total Engagements reçus		
Cautions de marché	16 411 658	14 962 657
Total Engagements donnés	0	0

5.3. Contrats en location

en euros	Ouverture	Augmentation	Diminution Sortie	Dotations de l'exercice	Variation	Résultat Affectation	Reclassement s	Variations des cours de change	Opérations particulières	Clôture
Concessions, brevets & droits similaires - location										
Autres immobilisations incorporelles - location										
Terrains - location										
Terrains - location amortissable (ifrs 16)										
Agencements sur terrain - location										
Constructions - location										
Installations tech, matériel & outillage - location	1 519 572		-349 976							1 169 596
Matériel de bureau - location										
Matériel de transport - location										
Matériel informatique - location										
Autres immobilisations corporelles - location										
Droit d'utilisation										
Autres immobilisations corporelles	193 264	24 946	-2 685		0					215 525
Immobilisations - Valeur brut	1 712 836	24 946	-352 661		0					1 385 121
Amt/dép. conc, brevets & dts similaires - location										
Amt/dép. autres immos incorp. - location										
Amt/dép. terrains - location amortissable (ifrs 16)										
Amt/dép. agencements sur terrains - location										
Amt/dép. constructions - location										
Amt/dép. install tech, matériel & outill. - location	-856 529		349 976	-199 366						-705 919
Amt/dép. matériel de bureau - location										
Amt/dép. matériel transport - location										
Amt/dép. matériel informatique - location										
Amt/dép. autres immobilisations corp. - location										
Amt/dép. droit d'utilisation										
Immobilisations - Amortissement	-856 529		349 976	-199 366						-705 919
Immobilisations nettes	856 307	24 946	-2 685	-199 366	0					679 202
Emprunts auprès établissements de crédit - non courant - location	503 445						-189 949			313 496
Emprunts auprès établissements de crédit - courant - location	298 208		-295 098				189 949			193 059
Dettes financières	801 653		-295 098				0			506 555
Loyer IFRS										305 346
Amortissement IFRS										199 366
Charges Financières IFRS										-11 248
Impact résultat										-95 732

CERTIFIÉ CONFORME
À L'ORIGINAL

5.4. Contrats en location (détail)

en euros	Ouverture	Augmentation	Diminution Sortie	Dotations de l'exercice	Variation	Résultat Affectation	Reclassement s	Variations des cours de change	Opérations particulières	Clôture
Concessions, brevets & droits similaires - location										
Autres immobilisations incorporelles - location										
Terrains - location										
Terrains - location amortissable (ifrs 16)										
Agencements sur terrain - location										
Constructions - location										
Installations tech, matériel & outillage - location	1 519 572		-349 976							1 169 596
Matériel de bureau - location										
Matériel de transport - location										
Matériel informatique - location										
Autres immobilisations corporelles - location										
Droit d'utilisation										
Autres immobilisations corporelles										
Immobilisations - Valeur brut	1 519 572		-349 976							1 169 596
Amt/dép. conc, brevets & dts similaires - location										
Amt/dép. autres immos incorp. - location										
Amt/dép. terrains - location amortissable (ifrs 16)										
Amt/dép. agencements sur terrains - location										
Amt/dép. constructions - location										
Amt/dép. install tech, matériel & outill. - location	-856 529		349 976	-199 366						-705 919
Amt/dép. matériel de bureau - location										
Amt/dép. matériel transport - location										
Amt/dép. matériel informatique - location										
Amt/dép. autres immobilisations corp. - location										
Amt/dép. droit d'utilisation										
Immobilisations - Amortissement et dépréciation	-856 529		349 976	-199 366						-705 919
Immobilisations Nettes	663 043		0	-199 366						463 677
Impôts différés - actif	34 814				-23 280					11 534
Charges constatées d'avance	890									890
Paiement d'avance (ifrs 16)										
Comptes de régularisation - actif	890									890
Total Actif	698 747		0	-199 366	-23 280					476 101
Autres réserves	-115 123					10 190				-104 933
Résultat de l'exercice	10 190					60 165				70 355
Situation nette	-104 933					70 365				-34 579
Provision pour risque en état du site - non courant - location										
Provisions pour charges										
Emprunts auprès d'établiss. de crédit - non courant - location	503 445						-189 949			313 496
Emprunts auprès d'établiss. de crédit - courant - location	298 208		-295 098				189 949			193 059
Intérêts courus sur emprunts - courant - location										
Dettes financières	801 653		-295 098				0			506 555
Impôts différés - passif	-164					172				8
Factures non parvenues	2 191					1 926				4 117
Prod. constatées d'avance & aut. cptes de régul.										
Autres dettes et Comptes de régularisation - passif	2 191				1 926					4 117
Total Passif	698 747		-295 098		2 098	70 365	0			476 101

5.5. Honoraires des CAC

en euros	Décembre 2022	Décembre 2023	Honoraires CAC (légal)	Honoraires CAC (L822-11)
Icare	11 900	15 353	12 353	3 000
Sylvagreg	10 000	10 363	10 363	
Mdn	8 342	8 500	8 500	
Total Honoraires des CAC	30 242	34 216	31 216	3 000

CERTIFIÉ CONFORME
À L'ORIGINAL

5.6. Immobilisations par activité et zone géographique - Euronext

en euros	Immobilisations incorporelles N	Dont Ecarts d'acquisition	Immobilisations corporelles N	TOTAL 2023.12	Immobilisations incorporelles N-1	Dont Ecarts d'acquisition	Immobilisations corporelles N-1	TOTAL 2022.12
Analyse par activité								
Bardages	8 066		201 226	209 292	499		221 368	221 867
Construction	1		405 551	405 552	1 600		463 893	465 493
Exploitation	0		29 866	29 866	0		38 745	38 745
Holding	60 472		225 978	286 450	54 605		150 449	205 054
Logistique	0		1 753 970	1 753 970	1 718		1 520 225	1 521 943
Promotion immobilière								
Total	68 539		2 616 591	2 685 130	58 422		2 394 680	2 453 102
Analyse par zone géographique								
Europe	68 539		2 616 591	2 685 130	58 422		2 394 680	2 453 102
Total Analyse par Zone Géographique	68 539		2 616 591	2 685 130	58 422		2 394 680	2 453 102

5.7. Détail du périmètre

en %	Ouverture Méthode d'intégration	Taux d'intégratio n	Taux de contrôle	Taux d'intérêt	Clôture Méthode d'intégration	Taux d'intégratio n	Taux de contrôle	Taux d'intérêt	Fusion	Exercice partiel
Estia	Globale	100,00	100,00	100,00	Globale	100,00	100,00	100,00	-	
Flinois	Globale	100,00	80,00	80,00	Globale	80,00	80,00	80,00	-	
Isare	Globale	100,00	100,00	100,00	Globale	100,00	100,00	100,00	-	
Mdn	Globale	100,00	100,00	100,00	Globale	100,00	100,00	100,00	-	
Noir de bois	Globale	100,00	51,00	51,00	Globale	51,00	51,00	51,00	-	
Promethee	Globale	100,00	100,00	100,00	Globale	100,00	100,00	100,00	-	
Sts	Globale	100,00	90,00	90,00	Globale	75,00	75,00	75,00	-	
Sylvagreg	Globale	100,00	100,00	100,00	Globale	100,00	100,00	100,00	-	

**CERTIFIÉ CONFORME
À L'ORIGINAL**



STC Audit & Conseil
Mr Henri DELEZENNE
156 Chaussée Pierre Curie
59200 TOURCOING

Henri BEBEY

108 Avenue de Flandre
59290 WASQUEHAL

ICARE

SAS à capital variable
Au capital minimum de 185 000 euros
137 rue de l'Egalité
59160 LOMME

Fait à Tourcoing et Wasquehal
Le 7 juin 2024

Nos Réf. HD/EV/ND

**RAPPORT DES COMMISSAIRES AUX COMPTES SUR LES
COMPTES CONSOLIDES
EXERCICE CLOS AU 31/12/2023**

A l'Assemblée générale,

OPINION

En exécution de la mission qui nous a été confiée par vos Assemblée Générales, nous avons effectué l'audit des comptes consolidés de la société ICARE relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2023, 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.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} janvier 2023 à la date d'émission de notre rapport.

JUSTIFICATION DES APPRÉCIATIONS

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous 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.

RESPONSABILITÉS DE LA DIRECTION ET DES PERSONNES CONSTITUANT LE GOUVERNEMENT D'ENTREPRISE RELATIVES AUX COMPTES CONSOLIDÉS

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.

Lors de l'établissement des comptes consolidés, 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 consolidés ont été arrêtés par le Directoire. 

.../...

.../...

RESPONSABILITÉS DES COMMISSAIRES AUX COMPTES RELATIVES À L'AUDIT DES COMPTES CONSOLIDÉS

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.821-55 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

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

En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes 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 ;
- 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 ;

.../...

.../...

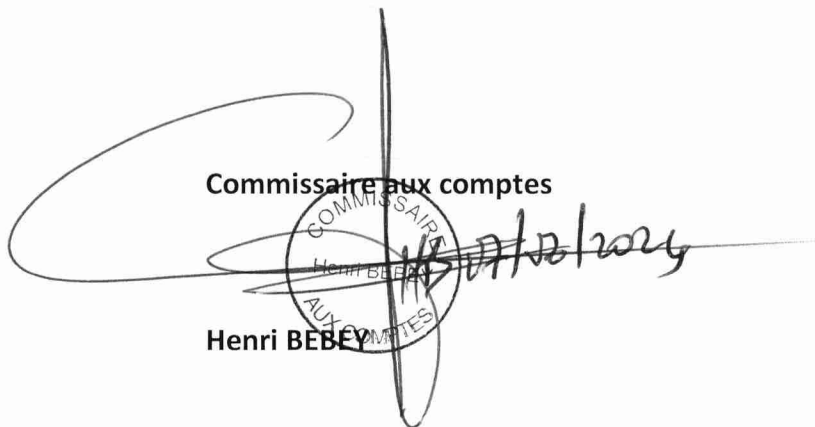
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes consolidés et évalue si les comptes consolidés reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle ;
- concernant l'information financière des personnes ou entités comprises dans le périmètre de consolidation, 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



Henri DELEZENNE

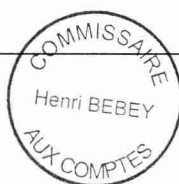
Commissaire aux comptes



Henri BEBEY



**ETATS FINANCIERS
CONSOLIDES
AU 31 DECEMBRE 2023**



Sommaire

1. ETATS FINANCIERS.....	3
1.1. Bilan Consolidé.....	3
1.2. Compte de résultat consolidé par nature.....	4
1.3. Tableau de flux de trésorerie – Résultat net.....	5
2. ANNEXE.....	6
2.1. Référentiel comptable.....	6
2.2. Méthodes comptables.....	6
2.3. Informations relatives au périmètre de consolidation.....	9
2.4. Information sectorielle.....	11
2.5. Autres informations.....	11
3. DETAIL DES COMPTES DU BILAN	12
3.1. Immobilisations incorporelles.....	12
3.2. Ecart d'acquisition.....	12
3.3. Immobilisations corporelles.....	12
3.4. Immobilisations financières.....	12
3.5. Titres non consolidés.....	13
3.6. Autres actifs.....	13
3.7. Tableau des variations des capitaux propres consolidés.....	14
3.8. Provisions pour risques et charges.....	14
3.9. Emprunts et dettes financières.....	14
3.10. Autres passifs.....	15
3.11. Impôts différés.....	15
3.12. Ventilation des créances par échéance moyen et long terme.....	15
3.13. Ventilation des dettes par échéance.....	16
4. DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT	17
4.1. Chiffre d'affaires.....	17
4.2. Chiffre d'affaires (zone géographique).....	17
4.3. Chiffre d'affaires (Activité).....	17
4.4. Coût d'achat des marchandises.....	17
4.5. Autres produits et charges d'exploitation.....	18
4.6. Achats et variation de stocks.....	18
4.7. Services extérieurs.....	18
4.8. Impôts et taxes.....	19
4.9. Charges de personnel.....	19
4.10. Dotations / reprises d'amortissement & provisions d'exploitation.....	19
4.11. Résultat financier.....	19
4.12. Participation des salariés.....	20
4.13. Impôts sur les bénéfices : ventilation impôt exigible /différé.....	20
4.14. Résultat Exceptionnel.....	20
4.15. Résultat hors-groupe.....	20
5. AUTRES INFORMATIONS ANNEXES	21
5.1. Effectif moyen.....	21
5.2. Engagement hors bilan.....	21
5.3. Contrats en location.....	21
5.4. Contrats en location (détail).....	22
5.5. Honoraires des CAC.....	22
5.6. Immobilisations par activité et zone géographique - Euronext.....	23
5.7. Détail du périmètre.....	23



1. ETATS FINANCIERS

1.1. Bilan Consolidé

<i>en euros</i>	Décembre 2023	Décembre 2022
Capital souscrit non appelé		
Immobilisations incorporelles	68 539	58 422
<i>Dont Ecart d'acquisition</i>		
Immobilisations corporelles	2 616 591	2 394 680
Immobilisations financières	367 446	247 484
Titres mis en équivalence		
Total actif immobilisé	3 052 576	2 700 586
Stocks et en-cours	2 240 880	1 147 982
Clients et comptes rattachés	22 643 233	14 349 567
Autres créances et comptes de régularisation	2 304 769	2 088 943
Valeurs mobilières de placement	21 110 044	13 307 601
Disponibilités	3 720 769	11 474 268
Total Actif	55 072 271	45 068 947

<i>en euros</i>	Décembre 2023	Décembre 2022
Capital	208 475	201 449
Primes liées au capital	1 488 024	1 486 040
Ecart de réévaluation		
Réserves et Résultat consolidé	14 660 760	11 343 026
Autres	3 409	3 409
Total capitaux propres	16 360 668	13 033 924
Intérêts hors groupe	282 353	112 311
Autres fonds propres		
Provisions	5 433 177	2 244 166
Emprunts et dettes financières	5 925 947	6 088 087
Fournisseurs et comptes rattachés	11 711 560	10 492 973
Autres dettes et comptes de régularisation	15 358 566	13 097 485
Total Passif	55 072 271	45 068 947



1.2. Compte de résultat consolidé par nature

en euros	Décembre 2023	Décembre 2022
Chiffre d'affaires	84 058 595	81 911 565
Autres produits d'exploitation	1 618 503	277 982
Achats consommés	-44 376 946	-45 758 505
Charges de personnel	-19 051 524	-18 112 086
Autres charges d'exploitation	-13 047 136	-9 877 902
Impôts et taxes	-644 277	-833 389
Variations nettes des amortissements et des dépréciations	-3 319 695	-3 305 176
Résultat d'exploitation avant dotations aux amortissements et dépréciations des écarts d'acquisition	5 237 520	4 302 489
Dotations aux amortissements des écarts d'acquisition		
Résultat d'exploitation après dotations aux amortissements et dépréciations des écarts d'acquisition	5 237 520	4 302 489
Charges et produits financiers	416 379	56 622
Charges et produits exceptionnels	-123 848	25 647
Impôt sur les bénéfices	-841 649	-794 677
Résultat net des entreprises intégrées	4 688 403	3 590 081
Quote-part de résultat des sociétés mises en équivalence		
Résultat net de l'ensemble consolidé	4 688 403	3 590 081
Intérêts minoritaires	-126 975	-83 495
Résultat net (part du groupe)	4 561 428	3 506 586
Résultat par action	23	18
Résultat dilué par action		



1.3. Tableau de flux de trésorerie – Résultat net

en euros	Décembre 2023	Décembre 2022
Résultat net total des sociétés consolidées	4 688 403	3 590 081
Elimination des amortissements et provisions	4 226 494	1 922 917
Elimination de la variation des impôts différés	-22 239	28 937
Elimination des plus ou moins values de cession	92 133	-1 767
Autres produits et charges sans incidence trésorerie		0
Total marge brute d'autofinancement	8 984 791	5 540 168
Dividendes reçus des mises en équivalence		
Variation des stocks liée à l'activité	-1 092 898	-466 953
Variation des créances liées à l'activité	-8 490 745	7 688 764
Variation des dettes liées à l'activité	3 490 659	-3 296 484
Flux net généré par (affecté à) l'activité	2 891 807	9 465 495
Acquisition d'immobilisations	-1 432 874	-1 011 137
Cession d'immobilisations	186 219	18 610
Incidence des variations de périmètre		-612 841
Total flux net provenant des (affecté aux) investissements	-1 246 655	-1 605 368
Dividendes versés par la société mère	-1 400 000	-999 989
Dividendes versés aux minoritaires	-36 064	-31 467
Augmentations (réductions) de capital	1 996	250 000
Subventions d'investissements reçues		25 000
Emissions d'emprunts	1 330 348	1 108 697
Remboursements d'emprunts	-1 804 500	-1 257 084
Total flux net provenant du (affecté au) financement	-1 908 220	-904 843
Variation de trésorerie	-263 068	6 955 284
Trésorerie d'ouverture	24 781 854	17 815 570
Trésorerie de clôture	24 518 786	24 781 854



2. ANNEXE

2.1. Référentiel comptable

Les états financiers sont présentés en euros.

Les comptes consolidés ont été établis en conformité avec le règlement N° 2020-01 du 09 OCTOBRE 2020 Relatif aux comptes consolidés Règlement homologué par arrêté du 29 décembre 2020 publié au Journal Officiel du 31 décembre 2020.

2.2. Méthodes comptables

Les principes et méthodes d'évaluation appliqués par le groupe sont détaillés dans les paragraphes suivants.

► Méthodes comptables

Une entité peut changer de méthode comptable lors d'un changement de réglementation imposée par l'ANC ou à sa propre initiative.

L'annexe énonce les principales méthodes comptables du groupe de manière à assurer une bonne compréhension des comptes consolidés, compte tenu des activités menées par le groupe et de ses transactions.

Cette liste de méthodes identifie celles retenues par le groupe lorsqu'un choix est possible et a des incidences significatives.

L'annexe mentionne les circonstances qui empêchent de comparer, d'un exercice sur l'autre, les postes des états de synthèse consolidés.

En cas de changements comptables, les informations à communiquer en annexe sont celles prévues au 2° de l'article 833-2 du règlement ANC n°2014-03.

► Ecart d'acquisition

La différence entre le coût d'acquisition et la part de l'entité acquéreuse dans les actifs et passifs identifiables évalués selon les articles 232-1 du règlement ANC 2020.01 et suivants, à la date d'acquisition, constitue l'écart d'acquisition.

L'écart d'acquisition positif est inscrit à l'actif immobilisé.

L'entité détermine la durée d'utilisation, limitée ou non, de l'écart d'acquisition, à partir de l'analyse documentée des caractéristiques pertinentes de l'opération d'acquisition concernée, notamment sur les aspects techniques, économiques et juridiques.

Lorsqu'il n'y a pas de limite prévisible à la durée pendant laquelle l'écart d'acquisition procurera des avantages économiques au groupe, ce dernier n'est pas amorti.

Lorsqu'il existe, lors de l'acquisition, une limite prévisible à sa durée d'utilisation, l'écart d'acquisition est amorti linéairement sur cette durée, ou, si elle ne peut être déterminée de manière fiable, sur 10 ans. Toute modification significative de la durée d'utilisation de l'écart d'acquisition est traitée de manière prospective.



L'entité doit apprécier, à chaque clôture des comptes, s'il existe un indice montrant que l'écart d'acquisition a pu perdre de sa valeur.

Lorsqu'il existe un indice de perte de valeur, un test de dépréciation est effectué : la valeur nette comptable de l'écart d'acquisition est comparée à sa valeur actuelle.

Si sa valeur actuelle devient inférieure à sa valeur nette comptable, cette dernière est ramenée à la valeur actuelle par le biais d'une dépréciation.

Lorsque la durée d'utilisation de l'écart d'acquisition est non limitée, le test de dépréciation est réalisé au moins une fois par exercice, qu'il existe ou non un indice de perte de valeur.

Les dépréciations comptabilisées ne sont jamais reprises.

Lorsque la durée d'utilisation de l'écart d'acquisition, estimée à l'origine comme non limitée, devient limitée au regard d'un des critères cités au deuxième alinéa de cet article, un test de dépréciation est réalisé ; l'écart d'acquisition, le cas échéant déprécié, est amorti sur la durée d'utilisation résiduelle. Lorsqu'il n'y a pas de limite prévisible, l'écart d'acquisition n'est pas amorti.

Un écart d'acquisition négatif correspond généralement soit à un gain potentiel du fait d'une acquisition effectuée dans des conditions avantageuses, soit à une rentabilité insuffisante de l'entité acquise.

Toutefois, lors de l'acquisition, les actifs incorporels identifiés qui ne peuvent pas être évalués par référence à un marché actif ne doivent pas être comptabilisés au bilan consolidé s'ils conduisent à créer ou à augmenter un écart d'acquisition négatif.

L'excédent négatif éventuel est rapporté au résultat sur une durée qui doit refléter les hypothèses retenues et les conditions déterminées lors de l'acquisition.

► Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur valeur d'acquisition ou de production.

Les immobilisations incorporelles peuvent être amorties, le cas échéant, sur des périodes qui correspondent à leur protection légale ou à leur durée d'utilisation prévue.

Les méthodes et durée d'amortissement retenues sont les suivantes :

- Logiciels : 12 mois

§ Note sur les dépenses de recherche et de développement

Les dépenses de développement sont capitalisées quand les critères suivants sont remplis :

- démonstration de la faisabilité technique du projet et de la disponibilité des ressources pour achever le développement,
- capacité de l'immobilisation à générer des avantages économiques futurs probables,
- évaluation fiable du coût de cet actif.

Ces frais de recherche et développement sont amortis sur une durée maximale de 5 ans.

Une provision complémentaire pour dépréciation peut être constatée lorsque la comparaison de la valeur actuelle de l'actif et de sa valeur nette comptable conduit à constater un amoindrissement de la valeur de l'actif résultant de causes dont les effets ne sont pas jugés irréversibles.

► Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles figurent au bilan à leur coût d'acquisition ou de production.

L'amortissement est calculé en fonction de la durée d'utilisation estimée des différentes catégories d'immobilisations.

Le mode d'amortissement utilisé par le groupe est le mode linéaire.

Les principales durées d'utilisations retenues sont les suivantes :

- 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

► Contrats de crédit-bail et des contrats assimilés

Les contrats de crédit-bail et les contrats assimilés sont comptabilisés :

- au bilan sous forme d'une immobilisation et d'un emprunt correspondant ;
- au compte de résultat, sous forme d'une dotation aux amortissements et d'une charge financière ;

Un contrat assimilé à un contrat de crédit-bail remplit au moins une des conditions suivantes :

- Le contrat prévoit le transfert de la propriété au terme de la durée du bail sur option, et les conditions d'exercice de l'option sont telles que le transfert de propriété paraît hautement probable à la date de conclusion du bail.
- La durée du bail recouvre l'essentiel de la durée de vie du bien dans les conditions d'utilisation du preneur.

La valeur actualisée des paiements minimaux est proche de la valeur vénale du bien loué à la date de conclusion du bail.

► Stock

Les stocks sont évalués à leur coût d'acquisition ou à leur coût de production. Les coûts de production comprennent les coûts directs de matière première, les coûts de personnel et une partie des frais généraux représentatifs des coûts indirects de production, et excluent les frais administratifs. Le coût des stocks vendus est déterminé en utilisant la méthode du coût unitaire moyen pondéré ou la méthode du premier entré - premier sorti, selon la nature du stock concerné. Une dépréciation est constatée lorsque la valeur comptable des stocks est supérieure à leur valeur nette de réalisation.

Principe comptable du Groupe sujet à estimations et jugements :

La direction tient compte de tous les éléments susceptibles d'avoir un impact sur la valorisation des stocks, comme la baisse des projections de ventes, la baisse attendue du prix de vente, les actions spécifiques d'amélioration ou de relance commerciale et l'obsolescence ou la rotation lente.

► Créances et dettes

Les créances et les dettes sont valorisées à leur valeur nominale.

Une provision pour dépréciation des créances est pratiquée nominativement lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.



► Impôts sur les bénéfices

Le groupe comptabilise des impôts différés en cas :

de différences temporaires entre les valeurs fiscales et comptables des actifs et passifs au bilan consolidé, de crédits d'impôts et de reports déficitaires.

Les impôts différés sont calculés selon la méthode du report variable, en appliquant le dernier taux d'impôt en vigueur pour chaque société.

Les actifs d'impôts différés ne sont pris en compte que :

si leur récupération ne dépend pas des résultats futurs,

ou si leur récupération est probable par suite de l'existence d'un bénéfice imposable attendu au cours de leur période de dénouement.

Le taux d'IS appliqué est de 25 %.

► Engagements de retraite et prestations assimilées

Les engagements en matière de départ à la retraite sont provisionnés au 31/12/2023 après prise en compte d'un coefficient d'actualisation de 2.5 %.

Ce montant est déterminé en fonction des conditions conventionnelles de départ, l'ancienneté des salariés étant calculée à la date de leur départ éventuel à la retraite à l'âge de 65 ans. Il tient compte de la probabilité que le salarié quitte la société avant d'atteindre l'âge du départ en retraite.

L'ensemble de ces coûts, charges sociales incluses, est provisionné et systématiquement pris en compte dans le résultat sur la durée d'activité des salariés.

► Opérations en devises

Aucune opération en devises.

► Subventions d'investissements

Les subventions d'investissement représentent l'ensemble des subventions accordées au groupe dans le cadre du développement de son activité.

► Distinction entre résultat exceptionnel et résultat courant

Le résultat courant est celui provenant des activités dans lesquelles le groupe est engagé dans le cadre de ses affaires ainsi que les activités annexes qu'elle assume à titre accessoire ou dans le prolongement de ses activités normales.

Le résultat exceptionnel résulte des événements ou opérations inhabituels distincts de l'activité et qui ne sont pas censés se reproduire de manière fréquente et régulière.

► Résultat par action

Le résultat par action correspond au résultat net consolidé -part du groupe- se rapportant au nombre moyen pondéré d'actions de la société mère, en circulation au cours de l'exercice.

Aucun instrument dilutif ayant été émis, le résultat dilué par action correspond au résultat par action.

Le résultat par action s'élève à 23 € au 31/12/2023.

2.3. Informations relatives au périmètre de consolidation

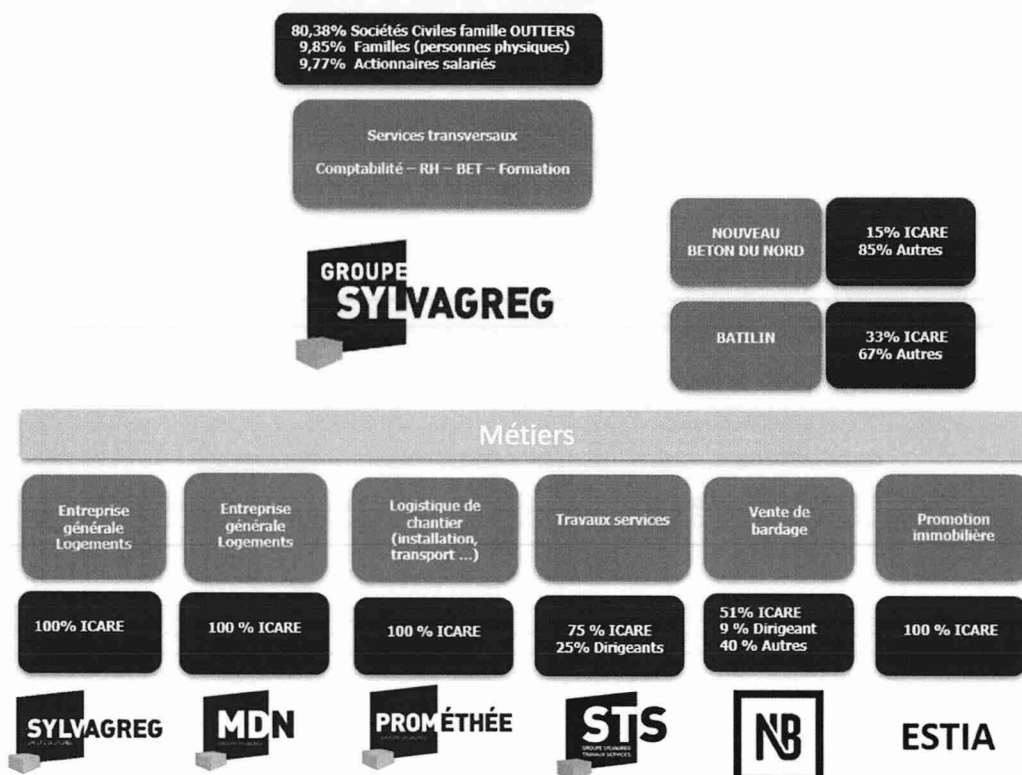
L'intégration globale est pratiquée pour toutes les filiales dont le Groupe détient directement et indirectement le contrôle exclusif.



Les entreprises sont consolidées sur la base de leurs comptes sociaux retraités pour être mis en conformité avec les principes comptables retenus par le Groupe.

Toutes les transactions significatives entre les Sociétés consolidées ainsi que les profits internes non réalisés, sont éliminés.

Le compte de résultat consolidé intègre les comptes de résultat des sociétés acquises à compter de leur date d'acquisition.



§ Filiales

Les filiales sont des entreprises contrôlées par le Groupe. Le contrôle existe lorsque le Groupe détient le pouvoir de diriger, directement ou indirectement, les politiques financières et opérationnelles de l'entreprise de manière à obtenir des avantages des activités de celle-ci. Le contrôle est généralement présumé exister si le Groupe détient plus de la moitié des droits de vote de l'entreprise contrôlée.

Les sociétés contrôlées de manière exclusive, directement ou indirectement, sont consolidées selon la méthode de l'intégration globale. Les états financiers des filiales significatives sont inclus dans les états financiers consolidés à compter de la date du transfert du contrôle effectif jusqu'à la date où le contrôle cesse d'exister. La liste des sociétés appartenant au périmètre de consolidation est la suivante :

	adresse	code postal	ville	pays	Siret
ICARE	137 rue de l'Egalité	59160	LOMME	France	401294392
SYLVAGREG	137 rue de l'Egalité	59160	LOMME	France	330688482
MDN	137 rue de l'Egalité	59160	LOMME	France	348879420
PROMETHEE	137 rue de l'Egalité	59160	LOMME	France	449397926
STS	137 rue de l'Egalité	59160	LOMME	France	309003804

NOIR DE BOIS	137 rue de l'Egalité	59160	LOMME	France	817754914
ESTIA	137 rue de l'Egalité	59160	LOMME	France	904842333
FLINOIS	137 rue de l'Egalité	59160	LOMME	France	905334256

Le 18/12/2023, ICARE a augmenté sa participation dans la société BATILIN (913171823) de 18 % à 33 %.

BATILIN n'est pas reprise dans le périmètre de consolidation en 2023, l'incidence étant non significative.

ICARE consolidera BATILIN selon la méthode par mise en équivalence en 2024.

Après identification des opérations intragroupes, l'ensemble des créances et dettes ainsi que des charges et des produits relatifs à ces opérations ont été éliminés des comptes consolidés.

§ Dates de clôture des exercices des sociétés consolidées

Les comptes consolidés sont établis pour l'exercice 2023 qui va du 01/01/2023 au 31/12/2023.

2.4. Information sectorielle

Pour les besoins de l'information sectorielle, une catégorie, un secteur d'activité ou une zone géographique est défini(e) comme un ensemble homogène de contrats, produits, services, métiers ou pays qui est individualisé au sein de l'entité, de ses filiales ou de ses divisions opérationnelles. La segmentation adoptée pour l'analyse sectorielle devrait être issue de celle qui prévaut en matière d'organisation interne de l'entité. Le groupe ICARE comprend les secteurs d'activité suivants :

- Construction
- Logistique
- Vente de bardages

2.5. Autres informations

► Evénements postérieurs la clôture

Pas d'événements postérieurs à la clôture.

► Parties liées

L'information relative aux parties liées est communiquée pour les transactions qui ne sont pas internes au groupe consolidé lorsque ces transactions n'ont pas été conclues aux conditions normales de marché telles que visées par l'article 833-16 du règlement n°2014-03 de l'Autorité des normes comptables.



3. DETAIL DES COMPTES DU BILAN

3.1. Immobilisations incorporelles

en euros	Ouverture	Acquisitions	Cessions	Dotations de l'exercice	Variations des cours de change	Variations de Périmètre	Reclassements	Incidence des changements de méthodes	Clôture
Concessions, brevets & droits similaires	0								0
Logiciels	330 680	24 707	-43 699						311 688
Fonds commercial	0								0
Immobilisations incorporelles en cours	17 678	7 768							25 446
Autres immobilisations incorporelles									
Total Immobilisations incorporelles	348 358	32 475	-43 699						337 134
Amt/dép. conc, brevets & dts similaires	0			0					0
Amt/dép. logiciels	-289 936		43 699	-22 359					-268 596
Amt/dép. fonds commercial	0			1					1
Dépréciation mali technique	0			0					0
Total amt/dép. immobilisations incorporelles	-289 936		43 699	-22 358					-268 595
Total valeur nette	58 422	32 475	0	-22 358					68 539

3.2. Ecart d'acquisition

Il n'y a pas d'écart d'acquisition.

3.3. Immobilisations corporelles

en euros	Ouverture	Acquisitions	Cessions	Sortie de contrat	Dotations de l'exercice	Variations des cours de change	Variations de Périmètre	Reclassements	Incidence des changements de méthodes	Clôture
Constructions	0									0
Installations tech, matériel & outillage	5 274 127	1 018 182	-157 158							6 135 151
Installations tech, matériel & outillage - location	1 519 572			-349 976						1 169 596
Matériel de bureau	124 293	2 042								126 335
Matériel de transport	986 122	169 218	-229 638	0						925 702
Matériel informatique	196 738	23 511	-14 708							205 541
Immobilisations corporelles en cours	0									0
Autres immobilisations corporelles	193 264	24 946	-2 685							215 525
Total immobilisations corporelles	8 294 116	1 237 899	-404 189	-349 976						8 777 850
Amt/dép. matériel de bureau	-98 519				-10 187					-108 706
Amt/dép. matériel transport	-768 336		229 638		-170 708					-709 406
Amt/dép. matériel informatique	-146 046		12 035		-27 167					-161 178
Amt/dép. install tech, matériel & outil.	-3 905 232		157 158		-592 683					-4 340 757
Amt/dép. install tech, matériel & outil. - location	-856 529			349 976	-199 366					-705 919
Amt/dép. autres immobilisations corp.	-124 774		4 495		-15 014					-135 293
Total amt/dép. immobilisations corporelles	-5 899 436		403 326	349 976	-1 015 125					-6 161 259
Total valeur nette	2 394 680	1 237 899	-863	0	-1 015 125					2 616 591

3.4. Immobilisations financières

en euros	Ouverture	Acquisitions	Cessions	Dotations de l'exercice	Variations des cours de change	Variations de Périmètre	Reclassements	Incidence des changements de méthodes	Clôture
Liaison neutral. +/- valeurs ig titres	-509 592								-509 592
Titres de participation	657 665	160 950	0						818 615
Créances rattachées à des part. - courant	20 000						-20 000		0
Titres immobilisés (afs - non courant)	0								0
Titres immobilisés (hft - courant)	0								0
Prêts, cautionnements et autres créances - non courants	0								0
Prêts, cautionn. & aut. créances - courants	79 411	1 550	-42 538				20 000		58 423
Total immobilisations financières	247 484	162 500	-42 538				0		367 446
Dépréciations des titres	0								0
Total dép. immobilisations financières	0								0
Total valeur nette	247 484	162 500	-42 538				0		367 446



3.5. Titres non consolidés

en euros

Titres hors groupe	Société détentrice	Société détenue	Valeur brute / acomptes / net verse	Valeur nette comptable	Plus / moins valeur	Prix d'achat	Charges financières	Amortissements financiers
AVENIR ET TERRITOIRES						118 098		
BATILIN						165 000		
NOUVEAUX BETONS DU NORD						22 500		
Total						305 598		

3.6. Autres actifs

en euros

	Ouverture	Mouvements	Dotations / reprises	Reclassement s	Variations des cours de change	Variations de Périmètre	Opérations particulières	Clôture
Stocks mp, fournitures et aut. appro.	1 147 982	-201 824						946 158
Stocks - en-cours de production		1 294 722						1 294 722
Total Stocks et en-cours	1 147 982	1 092 898						2 240 880
Clients et comptes rattachés	16 192 879	7 247 204						23 440 083
Factures à établir	1 933 568	161 387						2 094 955
Dép. clients et comptes rattachés	-3 776 880	0	885 075					-2 891 805
Total Clients et comptes rattachés	14 349 567	7 408 591	885 075					22 643 233
Fournisseurs - avances et acomptes versés	3 960	-3 960						
Fournisseurs débiteurs (rrr et autres avoirs)	216 968	68 676						285 644
Créances sur personnel & org. sociaux	40 290	-32 005						8 285
Créances fiscales - hors is - courant	1 024 813	274 259						1 299 072
Impôts différés - actif	201 259	11 247						212 506
Créances liées à l'intégration fiscale	65 704	0						65 704
Etat, impôt sur les bénéfices - créances - courant	108 884	-108 418						466
Comptes courants groupe actif - courant	47 256	116 040						163 296
Autres créances - courant	124 453	17 492						141 945
Produits à recev. (quote part rés. snc)	0							0
Dép. comptes courants	0							0
Créances sur cessions d'actifs - courant	0	7 500						7 500
Charges constatées d'avance	255 356	-135 005						120 351
Total Autres créances et comptes de régularisation	2 088 943	215 826						2 304 769
Vmp - équivalents de trésorerie	13 307 586	7 781 480						21 089 066
Vmp - autres placements	15	0						15
Intérêts courus non échus s/ vmp	0	20 963						20 963
Total valeurs mobilières de placement	13 307 601	7 802 443						21 110 044
Disponibilités	11 474 268	-7 753 843						3 720 425
Intérêts courus non échus s/ dispo.	0	344						344
Total disponibilités	11 474 268	-7 753 499						3 720 769
Total autres actifs	42 368 361	8 766 259	885 075					52 019 695



3.7. Tableau des variations des capitaux propres consolidés

en euros	Capital	Primes liées	Réserves	Résultat de l'exercice	Réserves de conversion Groupe	Titres d'auto-contrôle	Autres	Capitaux propres Part du groupe
Situation à l'ouverture de l'exercice 2022.12	196 070	1 486 040	5 903 945	3 197 950	0		0	10 784 005
Affectation du résultat de l'exercice n-1			3 197 950	-3 197 950				0
Dividendes versés			-999 989					-999 989
Augmentation de capital	0		225 000					0
Variation de l'auto-contrôle							3 409	3 409
Changement de méthodes comptables			-11 882					-11 882
Variation des taux de change								
Part du groupe dans le résultat				3 506 586				3 506 586
Autres mouvements	5 379	0	-253 584	0			3 409	-244 796
Situation à l'ouverture de l'exercice 2023.12	201 449	1 486 040	7 836 440	3 506 586	0		3 409	13 033 924
Affectation du résultat de l'exercice n-1			3 506 586	-3 506 586				0
Dividendes versés			-1 400 000					-1 400 000
Augmentation de capital	12	1 984						1 996
Variation de l'auto-contrôle								
Changement de méthodes comptables								
Variation des taux de change								
Part du groupe dans le résultat				4 561 428				4 561 428
Autres mouvements	7 014	0	156 305	0			0	163 319
Situation à la clôture de l'exercice 2023.12	208 475	1 488 024	10 099 332	4 561 428	0		3 409	16 360 668

3.8. Provisions pour risques et charges

en euros	Ouverture	Dotations de l'exercice	Reprise (prov. utilisée)	Reprise (prov. non utilisée)	Variations des cours de changes	Variations de périmètre	Reclassements	Opérations particulières	Clôture
Autres provisions pour risques - courant	2 157 843	5 242 603	-2 157 843						5 242 603
Total provisions pour risques	2 157 843	5 242 603	-2 157 843						5 242 603
Provisions pour pensions et retraites - courant	86 323	106 407	-2 156						190 574
Total provisions pour charges	86 323	106 407	-2 156						190 574
Total provisions pour risques et charges	2 244 166	5 349 010	-2 159 999						5 433 177

Le montant de provision de 5 243 k€ se décompose comme suit :

	SYLVAGREG	MDN	ICARE	total
provisions risques et charges chantiers	2 401	2 481	25	4 907
provisions sociales	325	0	11	336
total	2 726	2 481	36	5 243

3.9. Emprunts et dettes financières

en euros	Ouverture	Augmentation	Remboursement	Variations des cours de change	Variations de périmètre	Autres	Clôture
Emprunts auprès établis. de crédit - non courant	4 456 088	1 045 853	-1 490 395				4 011 546
Emprunts auprès établis. de crédit - non courant - Location	503 445					-189 949	313 496
Emprunts auprès établis. de crédit - courant	822 950	279 984	-16 819				1 086 115
Emprunts auprès établis. de crédit - courant - Location	298 208		-295 098			189 949	193 059
Autres emprunts et dettes assimilées - non courant	0						0
Intérêts courus sur emprunts - non courant	0	5					5
Intérêts courus sur emprunts - courant	7 396	4 506	-2 188				9 714
Total Dettes financières MLT	6 088 087	1 330 348	-1 804 500			0	5 613 935
Concours bancaires (trésorerie passive)	0	309 749					309 749
Concours bancaires (dettes)	0						0
Intérêts courus non échus - Trésorerie passive		2 263					2 263
Total Dettes financières CT	0	312 012					312 012
Total emprunts et dettes financières	6 088 087	1 642 360	-1 804 500			0	5 925 947



3.10. Autres passifs

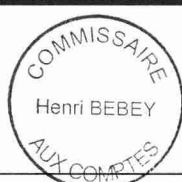
en euros	Ouverture	Mouvements	Dotations / reprises	Reclassements	Variations des cours de change	Variations de Périmètre	Opérations particulières	Clôture
Dettes fournisseurs	9 626 166	1 169 731						10 795 897
Factures non parvenues	866 807	48 856						915 663
Total fournisseurs et comptes rattachés	10 492 973	1 218 587						11 711 560
Dettes s/ acquis, d'actifs - courant		0						0
Clients - avances et acomptes reçus	961 218	-955 867						5 351
Clients - avoirs et rrr	2 119	-2 119						0
Dettes sociales - courant	3 213 182	411 017						3 624 199
Dettes provisionnées participation des salariés	161 209	117 235						278 444
Dettes fiscales (hors is et cvae)- courant	4 744 467	1 726 697						6 471 164
Impôts différés - passif	17 389	-10 991						6 398
Impôts différés à imputer	0	0						0
Dettes liées à l'intégration fiscale	0	0						0
Etat - impôts sur les bénéfices - courant	126 878	-121 628						5 250
Comptes courants groupe passifs - courant	208 665	3 483						212 148
Dividendes à payer	1	0						1
Ajustement lg clients / fournisseurs courants	0	31						31
Autres dettes - courant	76 160	58 723						134 883
Charges à payer (quote part pertes snc)	0	0						0
Intérêts courus sur dettes - non courant	169	-169						0
Ajustement lg autres créances / dettes courantes	0	0						0
Prod. constatés d'avance & aut. cptes de régul.	3 538 510	1 034 669						4 573 179
Produits constatés d'avance - non courant	47 518							47 518
Total autres dettes et comptes de régularisation	13 097 485	2 261 081						15 358 566
Total autres passifs	23 590 458	3 479 668						27 070 126

3.11. Impôts différés

en euros	Ouverture	Incidence résultat	Variations des cours de change	Variations de périmètre	Autres	Clôture
Impôts différés - actif	201 259	11 247			0	212 506
Impôts différés - passif	17 389	-10 991			0	6 398
Solde net d'impôt différé	183 869	22 239			0	206 108
Ventilation de l'impôt différé par nature						
Id / différences temporaires	127 942	19 627			0	147 570
Id / retraitement des engagements de retraite	17 678	26 063			0	43 740
Id / retraitement du crédit-bail locataire	3 271				0	3 271
Id / retraitement des contrats de locations	34 978	-23 452			0	11 526
Activation de reports déficitaires	1 005 061				0	1 005 061
Limitation des impôts différés	-1 005 060				0	-1 005 060
Total impôt différé par nature	183 869	22 239			0	206 108

3.12. Ventilation des créances par échéance moyen et long terme

en euros	Décembre 2023	Moins de 1 an	2 ans	3 ans	4 ans	5 ans et plus
Créances rattachées à des part. - courant	0					
Prêts, cautionnements et autres créances - non courants	0					
Prêts, cautionn. & aut. créances - courants	58 423	58 423				
Fournisseurs débiteurs (rrr et autres avoirs)	285 644	285 644				
Clients et comptes rattachés	23 440 083	23 440 083				
Factures à établir	2 094 955	2 094 955				
Créances sur personnel & org. sociaux	8 285	8 285				
Créances fiscales - hors is - courant	1 299 072	1 299 072				
Créances liées à l'intégration fiscale	65 704	65 704				
Etat, impôt sur les bénéfices - créances - courant	466	466				
Comptes courants groupe actif - courant	163 296	163 296				
Créances sur cessions d'actifs - courant	7 500	7 500				
Autres créances - courant	141 945	141 945				
Produits à recev. (quote part rés. snc)	0					
Total Créances par échéance	27 565 373	27 565 373				



3.13. Ventilation des dettes par échéance

en euros	Décembre 2023	Moins de 1 an	2 ans	3 ans	4 ans	5 ans et plus
Emprunts auprès établis. de crédit - non courant	4 011 546		1 687 649	1 125 041	399 805	146 841
Emprunts auprès établis. de crédit - non courant - Location	313 496		160 615	88 487	49 430	14 964
Emprunts auprès établis. de crédit - courant	1 086 115	1 724 911				
Emprunts auprès établis. de crédit - courant - Location	193 059	193 059				
Autres emprunts et dettes assimilées - non courant	0					
Intérêts courus sur emprunts - non courant	5		5			
Intérêts courus sur emprunts - courant	9 714	9 714				
Dettes fournisseurs	10 795 897	10 795 897				
Dettes s/ acquis. d'actifs - courant	0	0				
Factures non parvenues	915 663	911 546				
Clients - Avances et acomptes reçus	5 351	5 351				
Clients - Avoirs et RRR	0					
Dettes sociales - courant	3 624 199	3 624 199				
Dettes provisionnées Participation des salariés	278 444	278 444				
Dettes fiscales (hors IS et CVAE)- courant	6 471 164	6 471 164				
Dettes liées à l'intégration fiscale	0	0				
Etat - impôts sur les bénéfices - courant	5 250	5 250				
Comptes courants groupe passifs - courant	212 148	212 148				
Dividendes à payer	1	1				
Autres dettes - courant	134 883	134 883				
Charges à payer (Quote part pertes SNC)	0					
Concours bancaires (trésorerie passive)	309 749	309 749				
Concours bancaires (dettes)	0					
Intérêts courus non échus - Trésorerie passive	2 263	2 263				
Total Dettes par échéance	28 368 947	24 678 579	1 848 269	1 213 528	449 235	161 805



4. DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT

4.1. Chiffre d'affaires

en euros	Décembre 2023	Décembre 2022
Production vendue de biens	80 325 429	80 545 946
Production vendue de services	2 356 027	1 254 643
Ventes de marchandises	0	0
Autres refacturations avec marge	1 377 139	110 976
Total Chiffre d'affaires	84 058 595	81 911 565

4.2. Chiffre d'affaires (zone géographique)

en euros	Europe	France	TOTAL
Estia	0	1 813	1 813
Icare	0	31 629	31 629
Mdn	0	31 811 146	31 811 146
Noir de bois	218 172	2 108 742	2 326 914
Promethee	0	82 540	82 540
Sts	0	2 297 071	2 297 071
Sylvagreg	0	47 507 482	47 507 482
Total	218 172	83 840 423	84 058 595

4.3. Chiffre d'affaires (Activité)

en euros	BARDAGES	CONSTRUCTION	EXPLOITATION	HOLDING	LOGISTIQUE
Chiffre d'affaires hors groupe	2 326 914	79 318 628	2 297 071	33 442	82 540
Ventes inter-activité	6 447	854 331	1 321 353	12 829 479	4 475 629
Chiffre d'affaires total	2 333 361	80 172 959	3 618 424	12 862 921	4 558 169

4.4. Coût d'achat des marchandises

en euros	Décembre 2023	Décembre 2022
Achats de marchandises	-7 509 681	-4 803 547
Total Coût d'achat des marchandises	-7 509 681	-4 803 547



4.5. Autres produits et charges d'exploitation

<i>en euros</i>	Décembre 2023	Décembre 2022
Autres produits	143	25 688
Production stockée	1 294 722	
Subventions d'exploitation	210 081	124 764
Production immobilisée	23 949	28 136
Transferts de charges d'exploitation	89 185	99 394
Total Autres produits d'exploitation	1 618 080	277 982
Liaison élim intercos résultat -exploit.	0	0
Autres charges	-61 919	-63 250
Ajust prod. et charges intra-gpe exploit	9 080	57 584
Total Autres charges d'exploitation	-52 839	-5 666

4.6. Achats et variation de stocks

<i>en euros</i>	Décembre 2023	Décembre 2022
Achat m.p., fournir. & aut. appro.	-16 857 973	-13 916 042
Var. stocks mp, fournir. & autres appro.	-201 824	466 953
Achat d'études	-18 283 073	-26 189 728
Autres achats	-1 292	-1 246
Achats non stockés de matières et fournitures	-1 523 103	-1 314 895
Achats de marchandises	-7 509 681	-4 803 547
Total Achats et variation de stocks	-44 376 946	-45 758 505

4.7. Services extérieurs

<i>en euros</i>	Décembre 2023	Décembre 2022
Redevances de location-financement	0	0
Locations et charges locatives	-3 189 263	-3 068 973
Entretiens et réparations	-352 205	-364 776
Primes d'assurance	-701 368	-793 228
Divers	-21 200	-22 631
Personnel mis à disposition	-3 113 725	-3 097 848
Rémun. d'intermédiaires & honoraires	-1 638 782	-398 727
Publicités	-23 950	-31 514
Déplacements, missions	-169 861	-127 136
Frais postaux	-130 069	-94 865
Services bancaires	-113 373	-57 887
Autres charges externes	-3 540 501	-1 814 651
Total Services extérieurs	-12 994 297	-9 872 236



4.8. Impôts et taxes

en euros	Décembre 2023	Décembre 2022
Impôts et taxes sur rémunérations	-399 605	-439 926
Autres impôts et taxes	-241 846	-391 046
Cvae (reclass en is)	-2 826	-2 417
Total Impôts et taxes	-644 277	-833 389

4.9. Charges de personnel

en euros	Décembre 2023	Décembre 2022
Rémunérations du personnel	-11 698 233	-11 058 290
Charges de sécurité soc. et de prévoy.	-6 537 689	-6 378 640
Autres charges de personnel (dont intéressement)	-312 388	-249 292
Total Charges de personnel	-18 548 310	-17 686 222

4.10. Dotations / reprises d'amortissement & provisions d'exploitation

en euros	Décembre 2023	Décembre 2022
Dot./prov. engagements de retraite	-106 407	-210 931
Rep./prov. engagements de retraite	2 156	273 964
Dot./amt. & dép. immo. incorporelles	-22 360	-36 090
Dot./amt. & dép. immo. corporelles	-994 531	-935 379
Dot. aux prov. d'exploitation	-7 418 251	-4 971 604
Dot./dép. des actifs circulants	-716 158	-963 119
Rep./amt. & dép. immo. corporelles	1 134	0
Rep./provisions d'exploitation	2 207 045	1 141 880
Rep./dép. des créances (actif circulant)	3 727 677	2 396 103
Total Dotations et reprises amort. & prov. d'exploitation	-3 319 695	-3 305 176

4.11. Résultat financier

en euros	Décembre 2023	Décembre 2022
Revenus des équivalents de trésorerie	197 633	7 356
Prod. de cession & aut. prod/ équiv. de trésorerie	0	41
Charges d'intérêts sur emprunt	-115 880	-94 579
Charges d'intérêts sur emprunt - location	-11 248	-2 814
Liaison élim. intercos résultat - fin.	0	0
Autres charges financières	-26 646	-17 905
Ajust prod et charges intra-gpe financ.	2	
Dividendes	0	0
Dividendes - rubrique d'élimination	0	0
Prod. nets/ cession vmp (hors équiv. de trésorerie)	220 924	1 039
Autres produits financiers	151 594	163 484
Total Résultat financier	416 379	56 622



4.12. Participation des salariés

<i>en euros</i>	Décembre 2023	Décembre 2022
Participation des salariés	-503 214	-425 864
Total Participation des salariés	-503 214	-425 864

4.13. Impôts sur les bénéfices : ventilation impôt exigible /différé

<i>en euros</i>	Décembre 2023	Décembre 2022
Impôts différés	22 239	-28 937
Impôt exigible	-2 092 337	-1 100 910
Produit ou ch. d'impôt lié à l'intégration fiscale	1 228 450	335 170
Total Impôts sur les bénéfices	-841 649	-794 677

4.14. Résultat Exceptionnel

<i>en euros</i>	Décembre 2023	Décembre 2022
Subv. invest. virées au résult. de l'ex.		21 591
Vnc des titres conso cédés	-170 819	-190
+/- value de consolidation	-71 632	9 136
Produits de cession de titres (conso.)	37 500	190
Liaison élim. intercos résultat - excep.		0
Vnc des immo. incorp. cédées		-810
Vnc des immo. corp. cédées	-863	-9 353
Autres charges exceptionnelles	-55 281	-32 427
Dot. aux prov. exceptionnelles	-1 359	1
Dot. excep. dép. immo. (impairment)	-17 966	
Dot. excep. dép. actif circulant	-2 399	
Produits de cession d'immo. corp.	42 049	12 930
Autres produits exceptionnels	116 922	24 579
Vnc des titres cédés	0	0
Produits de cession de titres	0	0
Total Résultat exceptionnel	-123 848	25 647

4.15. Résultat hors-groupe

<i>en euros</i>	Décembre 2023	Décembre 2022
Résultat hors groupe	-126 975	-83 495
Total Résultat hors groupe	-126 975	-83 495



5. AUTRES INFORMATIONS ANNEXES

5.1. Effectif moyen

en nombre	Décembre 2023	Décembre 2022
Cadres	60	56
Employés	46	47
Ouvriers	190	191
Total Effectif	296	294

5.2. Engagement hors bilan

en euros	Décembre 2023	Décembre 2022
Total Engagements reçus		
Cautions de marché	16 411 658	14 962 657
Total Engagements donnés	0	0

5.3. Contrats en location

en euros	Ouverture	Augmentation	Diminution Sortie	Dotations de l'exercice	Variation	Résultat Affectation	Reclassement s	Variations des cours de change	Opérations particulières	Clôture
Concessions, brevets & droits similaires - location										
Autres immobilisations incorporelles - location										
Terrains - location										
Terrains - location amortissable (ifrs 16)										
Agencements sur terrain - location										
Constructions - location										
Installations tech, matériel & outillage - location	1 519 572		-349 976							1 169 596
Matériel de bureau - location										
Matériel de transport - location										
Matériel informatique - location										
Autres immobilisations corporelles - location										
Droit d'utilisation										
Autres immobilisations corporelles	193 264	24 946	-2 685		0					215 525
Immobilisations - Valeur brut	1 712 836	24 946	-352 661		0					1 385 121
Amt/dép. conc, brevets & dts similaires - location										
Amt/dép. autres immos incorp. - location										
Amt/dép. terrains - location amortissable (ifrs 16)										
Amt/dép. agencements sur terrains - location										
Amt/dép. constructions - location										
Amt/dép. install tech, matériel & outill. - location	-856 529		349 976	-199 366						-705 919
Amt/dép. matériel de bureau - location										
Amt/dép. matériel transport - location										
Amt/dép. matériel informatique - location										
Amt/dép. autres immobilisations corp. - location										
Amt/dép. droit d'utilisation										
Immobilisations - Amortissement	-856 529		349 976	-199 366						-705 919
Immobilisations nettes	856 307	24 946	-2 685	-199 366	0					679 202
Emprunts auprès établissements de crédit - non courant - location	503 445						-189 949			313 496
Emprunts auprès établissements de crédit - courant - location	298 208		-295 098				189 949			193 059
Intérêts courus sur emprunts - courant - location										
Dettes financières	801 653		-295 098				0			506 555
Loyer IFRS										306 346
Amortissement IFRS										199 366
Charges Financières IFRS										-11 248
Impact résultat										-95 732



5.4. Contrats en location (détail)

en euros	Ouverture	Augmentation	Diminution Sortie	Dotations de l'exercice	Variation	Résultat Affectation	Reclassement s	Variations des cours de change	Opérations particulières	Clôture
Concessions, brevets & droits similaires - location										
Autres immobilisations incorporelles - location										
Terrains - location										
Terrains - location amortissable (ifrs 16)										
Agencements sur terrain - location										
Constructions - location										
Installations tech, matériel & outillage - location	1 519 572		-349 976							1 169 596
Matériel de bureau - location										
Matériel de transport - location										
Matériel informatique - location										
Autres immobilisations corporelles - location										
Droit d'utilisation										
Autres immobilisations corporelles										
Immobilisations - Valeur brut	1 519 572		-349 976							1 169 596
Amt/dép. conc, brevets & dts similaires - location										
Amt/dép. autres immos incorp. - location										
Amt/dép. terrains - location amortissable (ifrs 16)										
Amt/dép. agencements sur terrains - location										
Amt/dép. constructions - location										
Amt/dép. install tech, matériel & outill. - location	-856 529		349 976	-199 366						-705 919
Amt/dép. matériel de bureau - location										
Amt/dép. matériel transport - location										
Amt/dép. matériel informatique - location										
Amt/dép. autres immobilisations corp. - location										
Amt/dép. droit d'utilisation										
Immobilisations - Amortissement et Dépréciation	-856 529		349 976	-199 366						-705 919
Immobilisations Nettes	663 043		0	-199 366						463 677
Impôts différés - actif	34 814				-23 280					11 534
Charges constatées d'avance	890									890
Paiement d'avance (ifrs 16)										
Comptes de régularisation - actif	890									890
Total Actif	698 747		0	-199 366	-23 280					476 101
Autres réserves	-115 123					10 190				-104 933
Résultat de l'exercice	10 190					60 165				70 355
Situation nette	-104 933					70 355				-34 579
Provision pour remise en état du site - non courant - location										
Provisions pour charges										
Emprunts auprès étabiss. de crédit - non courant - location	503 445						-189 949			313 496
Emprunts auprès étabiss. de crédit - courant - location	298 208		-295 098				189 949			193 059
Intérêts courus sur emprunts - courant - location										
Dettes financières	801 653		-295 098				0			506 555
Impôts différés - passif	-164				172					8
Factures non parvenues	2 191				1 926					4 117
Prod. constatées d'avance & aut. cptes de régul.										
Autres dettes et comptes de régularisation - passif	2 191				1 926					4 117
Total Passif	698 747		-295 098		2 098	70 355	0			476 101

5.5. Honoraires des CAC

en euros	Décembre 2022	Décembre 2023	Honoraires CAC (légal)	Honoraires CAC (L822-11)
Icare	11 900	15 353	12 353	3 000
Sylvagreg	10 000	10 363	10 363	
Mdn	8 342	8 500	8 500	
Total Honoraires des CAC	30 242	34 216	31 216	3 000



5.6. Immobilisations par activité et zone géographique - Euronext

en euros	Immobilisations incorporelles N	Dont Ecart d'acquisition	Immobilisations corporelles N	TOTAL 2023.12	Immobilisations incorporelles N- 1	Dont Ecart d'acquisition	Immobilisations corporelles N-1	TOTAL 2022.12
Analyse par activité								
Bardages	8 066		201 226	209 292	499		221 368	221 867
Construction	1		405 551	405 552	1 600		463 893	465 493
Exploitation	0		29 866	29 866	0		38 745	38 745
Holding	60 472		225 978	286 450	54 605		150 449	205 054
Logistique	0		1 753 970	1 753 970	1 718		1 520 225	1 521 943
Promotion immobilière								
Total	68 539		2 616 591	2 685 130	58 422		2 394 680	2 453 102
Analyse par zone géographique								
Europe	68 539		2 616 591	2 685 130	58 422		2 394 680	2 453 102
Total Analyse par Zone Géographique	68 539		2 616 591	2 685 130	58 422		2 394 680	2 453 102

5.7. Détail du périmètre

en %	Ouverture Méthode intégration	Taux d'intégratio n	Taux de contrôle	Taux d'intérêt	Clôture Méthode intégration	Taux d'intégratio n	Taux de contrôle	Taux d'intérêt	Fusion	Exercice partiel
Estia	Globale	100,00	100,00	100,00	Globale	100,00	100,00	100,00	-	
Filinois	Globale	100,00	80,00	80,00	Globale	80,00	80,00	80,00	-	
Icare	Globale	100,00	100,00	100,00	Globale	100,00	100,00	100,00	-	
Mdn	Globale	100,00	100,00	100,00	Globale	100,00	100,00	100,00	-	
Noir de bois	Globale	100,00	51,00	51,00	Globale	51,00	51,00	51,00	-	
Promethee	Globale	100,00	100,00	100,00	Globale	100,00	100,00	100,00	-	
Sts	Globale	100,00	90,00	90,00	Globale	75,00	75,00	75,00	-	
Sylvagreg	Globale	100,00	100,00	100,00	Globale	100,00	100,00	100,00	-	



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 2023**

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 2022.
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

Pas d'évènement 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

- Le 04/12/2023, ICARE a souscrit à l'augmentation de capital de BATILIN à hauteur de 150 000 € par compensation avec son compte courant. Cette souscription porte la participation d'ICARE de 18 % à 31.94 %.
- Le 15/12/2023, ICARE a cédé 15 % de ses actions STS aux actionnaires minoritaires pour 37 500 €. La participation de ICARE diminue de 90 % à 75%.
- Le 18/12/2023, ICARE a fait l'acquisition des 69 actions de BATILIN appartenant aux minoritaires pour 6 900 €. Cette acquisition porte la participation d'ICARE de 31.94 % à 33.33 %.

Activités et résultat des filiales et des sociétés contrôlées

SYLVAGREG est une société de construction détenue à 100 %. Elle a réalisé en 2023 un chiffre d'affaires de 48 269 457 € et un résultat net de 1 893 465 €,

MDN est une société de construction détenue à 100 %. Elle a réalisé en 2023 un chiffre d'affaires de 32 045 222 € et un résultat net de 1 595 357 €,



STS est une société de construction détenue à 75 %. Elle a réalisé en 2023 un chiffre d'affaires de 3 618 423 € et un résultat net de 303 320 €,
PROMETHEE est une société de logistique bâtiment détenue à 100 %. Elle a réalisé en 2023 un chiffre d'affaires de 4 558 169 € et un résultat net de 257 919 €,
NOIR DE BOIS est une société de vente de bardage détenue à 51 %. Elle a réalisé en 2023 un chiffre d'affaires de 2 333 360 € et un résultat net de 114 192 €,
ESTIA est une société de promotion immobilière détenue à 100 %. Elle a réalisé en 2023 un chiffre d'affaires de 10 891 € et une perte nette de 119 841 €,

Présentation des résultats économiques et financiers.

- **Le chiffre d'affaires HT** s'est élevé à **12 901 978 €** (contre 9 587 940 € au titre de l'exercice précédent), soit une augmentation de 34.56 %.
- **Le total des produits d'exploitation** s'élève à **12 996 999 €** (contre 9 744 956 € au titre de l'exercice précédent), soit une augmentation de 33.37 %.
- **Le total des charges d'exploitation** s'élève à **12 915 583 €** (contre 9 627 715 € au titre de l'exercice précédent), soit une augmentation de 34.15 %.
- **Le montant des traitements et salaires** qui s'élèvent à **2 337 571 €** (contre 2 077 941 € au titre de l'exercice précédent), soit une augmentation de 12.49 %.
- **Le montant des charges sociales** qui s'élève à **1 533 643 €** (contre 1 388 666 € au titre de l'exercice précédent), soit une augmentation de 10.44 %.
- **Le total du résultat d'exploitation** est de **81 415 €** (contre 117 240 € au titre de l'exercice précédent).

Compte tenu, de produits de participation de 2 146 830 €, le résultat financier est de **2 252 751 €** (contre 1 107 988 € au titre de l'exercice précédent), **le résultat courant avant impôt** de l'exercice ressort à **2 334 166 €** (contre 1 225 228 € pour l'exercice précédent).

Compte tenu d'une perte exceptionnelle de **131 007 €**, de l'impôt sur les bénéfices de – **558 693 €**, le résultat de l'exercice se solde par un bénéfice de **2 761 852 €** (contre un bénéfice de 1 819 946 € au titre de l'exercice précédent).

Au 31 décembre 2023, **le total du bilan de la société** s'élève à **31 595 721 €** (contre 27 959 049 € pour l'exercice précédent), soit une augmentation de 13.01 %.

Affectation du résultat

Nous vous proposons d'affecter le résultat de l'exercice s'élevant **2 761 852 €** en dividendes pour 1 500 000 €, en réserve légale pour 702 € et sur le poste « autres réserves » à hauteur de 1 261 150 €. Le solde du poste autres réserves serait donc porté de 2 406 008 € à 3 667 158 €.

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
2022	1 400 000	0	1 400 000
2021	1 000 000	0	1 000 000
2020	250 000	0	250 000

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

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	247						143						
Montant total des factures concernées TTC	911 043		27 521	795	715	29 031	2 339 448		27 017	30	11 500	38 547	
% du montant total des achats HT ou TTC de l'exercice	8,71%	0,00%	0,26%	0,01%	0,01%	0,28%							
% du chiffre d'affaire de l'exercice								0,00%	0,17%	0,00%	0,07%	0,25%	
B) Factures exclues du (A) relatives à des dettes et créances litigieuses ou non comptabilisées													
Nombre de factures exclues						0							
Montant total des factures exclues						0							
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 2029, lors de l'assemblée générale statuant sur les comptes de l'exercice 2028.

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 2025, lors de l'assemblée générale statuant sur les comptes de l'exercice 2024.

Le mandat de Monsieur Louis BEAUDEUX, membre du conseil de surveillance, viendra à expiration en juin 2025, lors de l'assemblée générale statuant sur les comptes de l'exercice 2024.

Les mandats de Monsieur Augustin OUTTERS, de Monsieur Victor OUTTERS et de Monsieur Christophe FOUCART, membres du directoire, viendront à expiration en juin 2026, lors de l'assemblée générale statuant sur les comptes de l'exercice 2025.

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 17 007€, correspondant à des dépenses non déductibles fiscalement.

Par conséquent, l'impôt supporté en raison desdites dépenses et charges s'élève à 4 252 €.

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.

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 9.77 % 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



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 CONSOLIDES
POUR L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2023**

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

Malgré une prise de commande faible, le carnet de commande à fin mai 2024 de 12.17 mois, reste satisfaisant.

Evénement intervenu depuis la clôture de l'exercice

Pas d'événement postérieur à la clôture.

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 2023.

Présentation des résultats économiques et financiers.

Au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2023 :

- **Le chiffre d'affaires HT** s'est élevé à **84 058 595 €** (contre 81 911 565 € au titre de l'exercice précédent), soit une augmentation de 2.62 %.
- **Le total des produits d'exploitation** s'élève à **85 677 098 €** (contre 82 189 547 € au titre de l'exercice précédent), soit une augmentation de 4.24 %.
- **Le total des charges d'exploitation** s'élève à **80 439 578 €** (contre 77 887 058 € au titre de l'exercice précédent), soit une augmentation de 3.28 %.
- **Le montant des traitements et salaires** s'élèvent à **12 513 835 €** (contre 11 733 446 € au titre de l'exercice précédent), soit une augmentation de 6.65 %.
- **Le montant des charges sociales** s'élève à **6 537 689 €** (contre 6 378 640 € au titre de l'exercice précédent), soit une augmentation de 2.49 %.

Le total du résultat d'exploitation s'élève à **5 237 520 €** (contre un résultat de 4 302 489 € au titre de l'exercice précédent), soit une augmentation de 21.73 %.

Compte tenu d'un résultat financier de **416 379 €** (contre 56 622 € au titre de l'exercice précédent), **le résultat courant avant impôt** de l'exercice ressort à **5 653 900 €** (contre 4 359 111 € pour l'exercice précédent).

Compte tenu d'une perte exceptionnelle de **123 848 €** (contre un résultat exceptionnel de 25 647 € au titre de l'exercice précédent) et de l'impôt sur les bénéfices de **- 841 649 €**, le résultat de l'exercice ressort à **4 688 403 €** (contre 3 590 081 € au titre de l'exercice précédent).



Au 31 décembre 2023, le **total bilan de la société** s'élève à **55 072 271 €** (contre 45 068 947 € pour l'exercice précédent).

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

Le directoire

