

ICARE

137 RUE DE L'EGALITE

59160 LOMME

SIRET : 40129439200022

APE :

6619A

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

DOCUMENTS ANNUELS



Sommaire

2050	Bilan actif	1
2051	Bilan passif	2
2052	Compte de résultat de l'exercice	3
2053	Compte de résultat de l'exercice (suite)	4
2451	Soldes intermédiaires de gestion	5
2054	Immobilisations	6
2055	Amortissements	7
2056	Provisions inscrites au bilan	8
2057	Etat des échéances, des créances et des dettes à la clôture de l'exercice	9
	autres informations	10
	crédit bail	11
	détail des produits et charges	12
	elts de plusieurs postes bilan	13
	notes sur compte de résultat	14
	notes sur passif	15
	Règles et méthodes comptables ICARE	16
	résultat des 5 derniers exercices	18
	filiales et participations	19



BILAN ACTIF

	Brut	Amort. prov.	31/12/2024	31/12/2023
Capital souscrit non appelé				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	237 140	185 456	51 683	60 471
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur imm. incorporelles				
Terrains				
Constructions				
Inst. techniques, mat. outillage industriel	17 834	11 362	6 472	2 397
Autres immobilisations corporelles	890 135	641 613	248 522	220 473
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Participations évaluées				
Autres participations	4 663 518		4 663 518	4 528 768
Créances rattachées à des participations	- 1		- 1	
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	1 076 400		1 076 400	400
Total de l'actif immobilisé	6 885 028	838 431	6 046 596	4 812 511

Matières premières, approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commande				
Clients et comptes rattachés	1 898 468		1 898 468	2 459 827
Autres créances	4 070 712		4 070 712	2 949 825
Capital souscrit et appelé, non versé				
VMP (dont actions propres)	24 018 844		24 018 844	21 110 029
Disponibilités	444 052		444 052	244 799
Charges constatées d'avance	52 284		52 284	18 727
Total de l'actif circulant	30 484 362		30 484 362	26 783 209

Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				

Total de l'actif	37 369 391	838 431	36 530 959	31 595 721
-------------------------	-------------------	----------------	-------------------	-------------------

Droit au bail		Immo. à - un an	1 076 398	Part à + un an	2 672 293
Immobilisations		Stocks		Créances	



BILAN PASSIF

		31/12/2024	31/12/2023
Capital social ou individuel (dont versé)	213 591	213 591	208 475
Primes d'émission de fusion, d'apport, ...		1 488 024	1 488 024
Ecart de réévaluation (dont écart d'équivalence)			
Réserve légale		20 847	20 145
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées (dont réserve spé. prov. fluctuation des cours)			
Autres réserves (dont réserve achat d'oeuvre art. vivants)		3 662 042	2 406 008
Report à nouveau			
Résultat de l'exercice		4 019 657	2 761 852
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
Total des capitaux propres		9 404 161	6 884 504

Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Total des autres fonds propres		

Provisions pour risques	10 806	35 806
Provisions pour charges		
Total des provisions pour risques et charges	10 806	35 806

Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 787 157	2 824 060
Emprunts et dettes financières divers	21 784 344	18 564 842
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 167 969	977 516
Dettes fiscales et sociales	2 242 918	2 299 619
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		6 900
Autres dettes	133 600	2 471
Produits constatés d'avance		
Total des dettes	27 115 990	24 675 409

Ecart de conversion passif		
----------------------------	--	--

Total du passif	36 530 959	31 595 721
------------------------	-------------------	-------------------

Ecart de réévaluation incorporé au capital		
Dont réserve spéciale de réévaluation (1959)		
écart de réévaluation libre		
réserve de réévaluation (1976)		
Dont réserve réglementée des plus-values à long terme		
Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	4 597 636	
Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques CCP	1 868	



COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE

	31/12/2024			31/12/2023
	France	Exportation	Total	
Ventes de marchandises	5 836 736		5 836 736	7 496 151
Production vendue de biens				
Production vendue de services	5 859 127		5 859 127	5 405 826
Chiffres d'affaires nets	11 695 863		11 695 863	12 901 978

Production stockée			
Production immobilisée			
Subventions d'exploitation		15 597	20 402
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges		64 337	74 616
Autres produits		235	2
Total des produits d'exploitation		11 776 033	12 996 999

Achats de marchandises (y compris droits de douane)	5 846 892	7 509 680
Variation de stocks (marchandises)		
Achats de matières premières et autres approv. (y compris droits de douane)	309	2 603
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)		
Autres achats et charges externes	1 443 206	1 208 771
Impôts, taxes et versements assimilés	106 272	98 527
Salaires et traitements	2 391 998	2 337 571
Charges sociales	1 341 917	1 533 643
Sur immobilisations : Dotations aux amortissements	127 694	127 078
Dotations aux provisions		
Sur actif circulant : Dotations aux provisions		
Pour risques et charges : Dotations aux provisions	10 805	35 805
Autres charges	64 597	61 900
Total des charges d'exploitation	11 333 695	12 915 583
1 - Résultat d'exploitation	442 338	81 415

Bénéfice attribué ou perte transférée		
Perte supportée ou bénéfice transféré		
Produits financiers de participations	3 565 550	2 146 830
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	192 265	196 233
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	437 175	220 923
Total des produits financiers	4 194 991	2 563 986

Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	384 816	303 204
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		8 031
Total des charges financières	384 816	311 235

2 - Résultat financier	3 810 175	2 252 751
-------------------------------	------------------	------------------

3 - Résultat courant avant impôts	4 252 513	2 334 166
--	------------------	------------------



COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE

	31/12/2024	31/12/2023
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	3 113	2 274
Produits exceptionnels sur opérations en capital	5 937	38 399
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Total des produits exceptionnels	9 051	40 674

Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	6 156	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	16 612	171 681
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
Total des charges exceptionnelles	22 768	171 681

Résultat exceptionnel	- 13 717	- 131 007
------------------------------	-----------------	------------------

Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les sociétés	219 139	- 558 693
Total des produits	15 980 076	15 601 659
Total des charges	11 960 419	12 839 807

Bénéfice ou perte	4 019 657	2 761 852
--------------------------	------------------	------------------

Dont: - produits nets partiels sur opérations à long terme		
- produits de locations immobilières		
- produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs		
- crédit-bail mobilier		
- crédit-bail immobilier		
- charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs		
- produits concernant les entreprises liées		
- intérêts concernant les entreprises liées		
- dons faits aux organismes d'intérêt général		
- amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)		
- amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)		
- transferts de charges	28 531	38 810
- cotisations personnelles de l'exploitant		
(dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS)		
- produits redevances concessions brevets et licences		
- charges redevances pour concessions de brevets et licences		
- primes et cotisations complémentaires personnelles:		
facultatives		
dont cotisations facultatives Madelin		
obligatoires		
dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite		
- dont montant de l'amortissement du fonds de commerce (en appl. De l'art. 39, 1-2, al3)		

Détail des produits et charges exceptionnels	Charges except.	Produits except.
Détail des produits et charges sur exercices antérieurs	Charges antérieures	Produits antérieurs



SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

	31/12/2024	%	31/12/2023	%	ecart
Ventes de marchandises	5 836 736	100	7 496 151	100	- 22.14
Coût direct d'achat	5 846 892		7 509 680		
Marge commerciale	- 10 156	- 0.17	- 13 528	- 0.18	- 24.93
Production vendue de biens					
Production vendue de services	5 859 127		5 405 826		
Production stockée					
Production immobilisée					
Production de l'exercice	5 859 127	100	5 405 826	100	8.39
Achats matières premières, approvisionnements	309		2 603		
Achats et charges directes	7 307		22 846		- 68.01
Marges brute de production	5 851 510	99.87	5 380 376	99.53	8.76

Total des produits	11 695 863	100	12 901 978	100	- 9.35
Marge brute totale	5 841 353	49.94	5 366 847	41.60	8.84
Autres achats et charges externes	1 435 899	12.28	1 185 924	9.19	21.08
Valeur ajoutée	4 405 454	37.67	4 180 922	32.41	5.37
Subventions d'exploitation	15 597	0.13	20 402	0.16	- 23.55
Impôts et taxes	106 272	0.91	98 527	0.76	7.86
Charges du personnel	3 733 916	31.93	3 871 215	30	- 3.55
Excédent brut d'exploitation	580 863	4.97	231 581	1.79	150.82
Autres produits de gestion	235		2		N.S.
Autres charges de gestion	64 597	0.55	61 900	0.48	4.36
Reprises et transfert de charges	64 337	0.55	74 616	0.58	- 13.78
Dotations aux amortissements	127 694	1.09	127 078	0.98	0.48
Dotations aux provisions	10 805	0.09	35 805	0.28	- 69.82
Résultat d'exploitation	442 338	3.78	81 415	0.63	443.31
Opérations en communs					
Produits financiers	4 194 991	35.87	2 563 986	19.87	63.61
Charges financières	384 816	3.29	311 235	2.41	23.64
Résultat courant	4 252 513	36.36	2 334 166	18.09	82.19
Produits exceptionnels	9 051	0.08	40 674	0.32	- 77.75
Charges exceptionnelles	22 768	0.19	171 681	1.33	- 86.74
Résultat exceptionnel	- 13 717	- 0.12	- 131 007	- 1.02	89.53
Participation des salariés					
Impôts sur les bénéfices	219 139	1.87	- 558 693	- 0.43	- 139.22
Résultat comptable	4 019 657	34.37	2 761 852	21.41	45.54

CERTIFIÉ CONFORME
À L'ORIGINAL

IMMOBILISATIONS

Immobilisations incorporelles	31/12/2023	Augmentations		Diminutions		31/12/2024	réévaluation
	Immo. au début de l'exercice	Réévaluation. pratiquée dans l'exercice	Acquisitions, créations viremts de poste à poste	par virements de poste à poste	par cessions à des tiers	Valeur brute immo. à fin exercice	Réévaluation légale
Frais d'établist. développement							
Autres postes	217 859		19 280			237 140	

Immobilisations corporelles							
Terrains							
Constructions :							
- sur sol propre							
dont composants							
- sur sol d'autrui							
dont composants							
Insts gales, agenc. et aménagt. const							
dont composants							
Insts tech., matériel et outillage indus	10 899		6 935			17 834	
dont composants							
Autres immobilisations corporelles:							
- instal. gén. agenc. aménagts divers	289 514		2 622			292 136	
- matériel de transport	275 148		87 872			363 021	
- matériel de bureau et info, mobilier	200 823		40 092		5 938	234 978	
- emballages récupérables et divers							
Immobilisations corporelles en cours							
Avances et acomptes							
Total immobilisations corporelles	776 385		137 522		5 938	907 970	

Immobilisations financières							
Participations évaluées							
Autres participations	4 528 768		134 748			4 663 517	
Autres titres immobilisés							
Prêts et autres immo. financières	400		1 076 000			1 076 400	
Total immobilisations financières	4 529 168		1 210 748			5 739 917	

Total général	5 523 414		1 367 552		5 938	6 885 028	
----------------------	------------------	--	------------------	--	--------------	------------------	--



AMORTISSEMENTS

Immobilisations amortissables	Situations et mouvements de l'exercice des amortissements techniques			
	Amortissements début exercice	Augmentations : dotations exercice	Diminutions	Amortissements fin d'exercice
Frais d'établissement et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	157 387	28 068		185 456
Total I	157 387	28 068		185 456
Terrains				
Constructions :				
- sur sol propre				
- sur sol d'autrui				
inst. gales, agencs aménagts des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	8 502	2 860		11 362
Autres immobilisations corporelles :				
- inst. gales, agencements, aménagts divers	251 620	7 732		259 353
- matériel de transport	143 506	64 117		207 624
- matériel de bureau et informatique, mobilier	149 885	24 915	165	174 635
- emballages récupérables et divers				
Total II	553 514	99 625	165	652 975
Total général (I+II)	710 902	127 694	165	838 431

Immobilisations amortissables	Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						Mouvements nets des amortissements fin exercice
	DOTATIONS			REPRISES			
	Différentiel de durée, autres Colonne 1	Mode dégressif Colonne 2	Amortissement fiscal except. Colonne 3	Différentiel de durée, autres Colonne 4	Mode dégressif Colonne 5	Amortissement fiscal except. Colonne 6	
Frais d'établissements							
Fonds commercial							
Autres immo. incorporelles							
Total I							
Terrains							
Constructions :							
- sur sol propre							
- sur sol d'autrui							
Inst. géné., agencts, aménag.							
Inst. techniques, mat. et outil.							
Autres immobilisations corporelles:							
- inst. générales.,agenc.,aménag. div.							
- matériel de transport							
- mat. bureau, informatique, mobilier.							
- emballages récupérables, divers							
Total II							
Frais acquisitions titres participation							
Total général							
Total général non ventilé		Total général non ventilé			Total général non ventilé		

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net début exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice	Montant net fin exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

CERTIFIÉ CONFORME
À L'ORIGINAL

PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

Nature des provisions	Montant début d'exercice	Augmentations: dotations exercices	Diminutions	Montant en fin d'exercice
Provisions pour reconstitution des gisements miniers et pétroliers				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
- dont majoration exceptionnelle de 30%				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
Total provisions réglementées				

Provisions pour litiges				
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Provisions pour pensions et obligations similaires				
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement des immobilisations				
Provisions pour gros entretiens et grandes révisions				
Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges	35 806	10 806	35 806	10 806
Total provisions risques et charges	35 806	10 806	35 806	10 806

Provisions pour dépréciation:				
- sur immobilisations incorporelles				
- sur immobilisations corporelles				
- sur immo. des titres mis en équivalence				
- sur immo. des titres de participation				
- sur autres immobilisations financières				
- sur stocks et en cours				
- sur comptes clients				
Autres provisions pour dépréciation				
Total provisions pour dépréciation				

Total général		35 806	10 806	35 806	10 806
Dont dotations et reprises	- d'exploitation		10 805	35 805	
	- financières				
	- exceptionnelles				

Titres mis en équivalence : montant dépréciation à la clôture de l'exercice	
---	--



**ETAT DES ECHEANCES, DES CREANCES ET DES DETTES
A LA CLOTURE DE L'EXERCICE**

Etat des créances	Montant brut	A un an au plus	A plus d'un an
Créances rattachées à des participations	- 1	- 1	
Prêts			
Autres immobilisations financières	1 076 400	1 076 400	
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	1 898 468	1 898 468	
Créance représentative de titres prêtés			
- provision pour dépréciation ant. constituée			
Personnel et comptes rattachés	1 190	1 190	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	75	75	
- Impôts sur les bénéfices	1 239 103	1 239 103	
Etat et autres	64 099	64 099	
collectivités publ.			
- TVA			
- Autres impôts, taxes vers. assimilés			
- Divers			
Groupes et associés	2 672 293		2 672 293
Débiteurs divers (dont créances relatives opérations pension de titres)	93 951	93 951	
Charges constatées d'avance	52 284	52 284	
Total général	7 097 864	4 425 571	2 672 293
Montant des - prêts accordés en cours d'exercice			
- remboursements obtenus en cours d'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

Etat des dettes	Montant brut	A un an au plus	A plus d'un an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts dettes	1 784 286	1 049 107	735 179	
auprès étbts crédit	2 870	2 870		
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	1 167 969	1 167 969		
Personnel et comptes rattachés	587 529	587 529		
Sécurité sociale et organismes sociaux	634 161	634 161		
- Impôts sur les bénéfices	441 996	441 996		
Etat et autres	540 826	540 826		
collectivités				
publiques				
- TVA				
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts, taxes et assimilés	38 406	38 406		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	21 784 344			21 784 344
Autres dettes	133 600	133 600		
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
Total général	27 115 990	4 596 467	735 179	21 784 344
Emprunts souscrits en cours d'exercice	100 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	1 135 095			
Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés pers. physiques				

CERTIFIÉ CONFORME
À L'ORIGINAL

Autres informations

Rémunération des dirigeants	Non applicable
-----------------------------	----------------

Effectif moyen	Salarié	Mis à disposition
Cadre	18	
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés	20	
Ouvriers		
Total	38	

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

Hors bilan	Le passif social s'élève à 194 117 € couvert à hauteur de 102 455 € par des versements auprès d'une assurance.
------------	--

Dettes garanties par des suretés réelles	Non applicable
--	----------------

Chiffre d'affaires par secteur d'activité

Vente de marchandises		5 836 736
facturations prestations holding		5 859 863



Crédit bail

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

CERTIFIÉ CONFORME
À L'ORIGINAL

Détail des produits et charges

Produits à recevoir :		31/12/2024	31/12/2023
Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan			
4098000	Fournisseurs avoir à recevoir	26 916,00	83,00
4670000	Autres comptes débiteurs	67 035,00	67 035,00
4687000	Divers produits à recevoir	0,00	0,00
Autres créances		93 951,00	67 118,00
Total des produits à recevoir		93 951,00	67 118,00
Charges constatées d'avance :			
4860000	Charges constatées d'avance	52 285,00	18 728,00
Total des charges constatées d'avance		52 285,00	18 728,00
Charges à payer :		31/12/2024	31/12/2023
Montant des charges à payer inclus dans les postes suivants du bilan			
4081000	Fourniss. Factures non parvenues	75 585,00	44 342,00
Dettes fournisseurs et comptes rattachées		75 585,00	44 342,00
4284000	Participation	0,00	0,00
4286000	Personnel autres charges à payer	571 594,00	553 051,00
4386000	Org. Soc. Charges à payer	334 722,00	469 600,00
4386100	Taxe d'apprentissage	2 205,00	4 895,00
4386200	Formation continue	0,00	0,00
4386300	Effort construction	0,00	0,00
4386400	Médecine du travail	1 045,00	988,00
4386500	Congés payés	67 018,00	68 238,00
4486300	Etat impôts - taxes à payer	10 506,00	8 388,00
Dettes fiscales et sociales		987 090,00	1 105 160,00
4686000	Divers charges à payer	130 000,00	0,00
Autres dettes		130 000,00	0,00
Total des charges à payer		1 192 675,00	1 149 502,00
Produits constatés d'avance :			
4870000	Produits constatés d'avance	0,00	0,00
Total des charges constatées d'avance		0,00	0,00



ELEMENTS RELEVANT DE PLUSIEURS POSTES DU BILAN

Eléments relevant de plusieurs postes du bilan	Montant concernant les entreprises		Montant des dettes ou des créances représentées par des effets de commerce
	Liées	Avec lesquelles la société a un lien de participation	
Capital souscrit non appelé			
Immobilisations incorporelles			
Avances et acomptes			
Immobilisations corporelles			
Avances et acomptes			
Immobilisations financières			
Participations	4 223 171	440 348	
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres titres immobilisés			
Autres immobilisations financières			
Total immobilisations	4 223 171	440 348	0
Avances et acomptes versés sur commandes			
Créances			
Créances clients et comptes rattachés	1 844 500		
Autres créances	1 404 555	1 267 739	
Capital souscrit appelé non versé			
Total créances	3 249 055	1 267 739	0
Valeurs mobilières de placement			
Disponibilités			
Dettes			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières divers	22 072 628		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	79 106		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Total dettes	22 151 734	0	0



Notes sur le comptes de résultat

Ventilation du chiffre d'affaires :

Ce détail figure dans le compte de résultat

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices	Résultat avant impôt	impôt	Résultat net après impôt
Résultat courant	4 252 513	219 848	4 032 665
Résultat exceptionnel	-13 717	-709	-13 008
Participation salariés	0	0	0
Résultat comptable	4 238 796	219 139	4 019 657

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

Accroissements et allègements de la dette future d'impôts	Non applicable
---	----------------



Notes sur le bilan passif

Capital social - Actions ou parts sociales		
	Nombres	Valeur nominale
Titres début d'exercice	202 403	1,03000
Titres émis	4 967	
Titres remboursés ou annulés		
Titres fin d'exercice	207 370	1,03000

Dettes représentées par des effets de commerce	Non applicable
--	----------------

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

Charges à payer incluses dans les postes du bilan	
Fournisseurs	75 585
Dettes fiscales et sociales	987 090
Autres dettes	0

Produits constatés d'avance	0
-----------------------------	---

Variations des Capitaux Propres				
	Capitaux propres au 31/12/2023	Affectation résultat N-1	Variation en cours d'exercice	Capitaux propres au 31/12/2024
Capital social	208 475		5 116	213 591
Prime d'émission, de fusion, d'apport	1 488 025			1 488 025
Réserve légale	20 145	702		20 847
Autres réserves	2 406 008	1 261 150	-5 116	3 662 042
Report à nouveau	0			0
Résultat de l'exercice	2 761 852	-2 761 852	4 019 657	4 019 657
Subventions d'investissement	0			0
Total	6 884 505	-1 500 000	4 019 657	9 404 162



Règles et méthodes comptables, autres éléments significatifs

Les comptes ont été arrêtés le 21/03/2025.

Généralités sur les règles comptables

Règles et méthodes comptables

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général 2017.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2016-07 relatif à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Les conventions comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de bases :

1 Continuité de l'exploitation,

1 Permanence des méthodes comptables,

1 Indépendance des exercices.

Et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

1 Amortissements : ils sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif et en fonction de la durée de vie prévue,

1 Les titres de participation sont évalués à leur coût d'acquisition qui comprend le coût d'achat et les frais d'acquisition éventuels. Chaque année, un test de valeur est effectué en fonction des perspectives d'activité et de rentabilité mesurées notamment sur la base des plans d'affaires et de la méthode des flux de trésorerie actualisés (DCF). Lorsque la valeur d'utilité des titres est significativement et durablement inférieure au coût d'acquisition, une provision pour dépréciation est comptabilisée et complétée

Changement de méthode

Néant

Faits caractéristiques de l'exercice

Néant

Faits postérieurs à la clôture

Pas de faits postérieurs à la clôture.

Autres engagements

Une convention d'intégration fiscale à effet au 1er janvier 2011 pour une durée de 5 ans, renouvelable par tacite reconduction, existe entre les sociétés suivantes :

Société mère : ICARE SAS

Sociétés filiales : MDN SAS, PROMETHEE SAS, ESTIA SAS, SYLVAGREG SAS

En application de cette convention d'intégration fiscale, le total de l'impôt des sociétés supporté par le groupe représenté par la société mère (tête de groupe) s'élève à 1 446 239 euros. Cette somme (impôt effectif à 25 %) a été répartie et inscrite en charges comme suit :

- ICARE SAS :	236 356 euros (économie d'IS) (a)
- MDN :	- 453 344 euros (charge d'IS)
- PROMETHEE :	- 114 374 euros (charge d'IS)
- ESTIA :	63 043 euros (économie d'IS)
- SYLVAGREG :	- 705 209 euros (charge d'IS)

(a) : avant déduction faite de 480 € de crédit d'impôt mécénat, 475 € de crédit d'impôt formation des dirigeants, 28 264 € de CIR et addition de 22 546 € de contribution sociale sur l'IS ce qui conduit à 1 439 567 €.

En l'absence de cette convention d'intégration fiscale, la charge d'impôt sur les bénéfices aurait été de 1 446 239 euros et répartie comme suit :

- ICARE SAS :	236 356 euros
- MDN :	- 453 344 euros
- PROMETHEE :	- 114 374 euros
- ESTIA :	- 63 043 euros
- SYLVAGREG :	- 705 209 euros

Immobilisations corporelles et incorporelles

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

1 Logiciels : 12 mois

1 Constructions : 10 à 20 ans

1 Matériel et outillage industriels : 4 ans

1 Installations générales et agencements divers : 10 ans

1 Matériel de transport : 4 ans

1 Matériel de bureau : 10 ans

1 Matériel informatique : 3 ans



Honoraires des commissaires aux comptes

Les honoraires des commissaires aux comptes sont de 12 857 € HT.



Exercices concernés	N-4	N-3	N-2	N-1	N
CAPITAL FIN EXERCICE					
Capital social	194 163	196 070	201 449	208 475	213 591
Nombres actions ordinaires	188 508	190 359	195 582	202 403	207 370
Nombres d'actions de préférences					
OPERATIONS - RESULTATS DE L'EXERCICE					
Chiffre d'affaires HT	3 380 647	5 689 568	9 587 940	12 901 978	11 695 863
Résultat avant impôts amortissements - provisions					
Impôts sur les bénéfices	-335 157	351 017	317 490	558 693	219 139
Participation salariés	0	0	0	0	0
Résultat après impôts	817 499	2 200 760	1 819 946	2 761 852	4 019 657
Résultat distribué					
RESULTAT PAR ACTION					
Résultat après impôts, Part. salariés mais avant amortissements - provisions					
Résultat après impôts, Part. salariés amortissements - provisions	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dividende brut versé à chaque action	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PERSONNEL					
Effectif moyen	35	36	37	39	39
Montant masse salariale	1 413 504	1 665 389	1 906 292	2 189 850	2 197 984
Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux (SS, œuvres soc.)					



Filiales et participations	Quote-part du capital détenue en pourcentage	Capital	capitaux propres	CA	Résultat net
A. RENSEIGNEMENTS DETAILLES CONCERNANT LES FILIALES ET PARTICIPATIONS					
1. Filiales (plus de 50% du capital détenu)					
MDN	100,00	703 060	5 795 785	34 156 885	1 409 598
STS	75,00	598 400	1 015 559	3 207 327	284 933
PROMETHEE	100,00	10 000	1 968 509	4 260 456	332 794
SYLVAGREG	100,00	105 280	6 229 907	49 856 963	1 993 941
NOIR DE BOIS	51,00	20 000	338 431	2 470 127	186 165
ESTIA	100,00	10 000	-279 416	23 229	-165 707
2. Participations (10 à 50% du capital détenu)					
OKEANOS	49,00	275 000	275 000	0	0
BATILIN	33,00	495 000	-309 405	32 174	-489 199
B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX CONCERNANT LES AUTRES FILIALES ET PARTICIPATIONS					
1. Filiales non reprises en A					
a) françaises					
b) étrangères					
2. Participations non reprises en A					
a) françaises					
NOUVEAUX BETONS DU NORD	15,00				
b) étrangères					





STC Audit & Conseil

Henri DELEZENNE

156, Chaussée Pierre Curie
59200 TOURCOING



Henri BEBEY

108 avenue de Flandre
59290 WASQUEHAL

Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 Décembre 2024

ICARE

Société par actions simplifiée au capital variable
minimum de 185.000 euros

137 rue de l'Egalité

59160 LOMME

SIREN 401 294 392 RCS LILLE METROPOLE



Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels

ICARE

Exercice clos le 31 Décembre 2024

A l'assemblée générale,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par vos assemblées générales, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société **ICARE** relatifs à l'exercice clos le 31 Décembre 2024, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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



.../...

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} Janvier 2024 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

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

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Les titres de participation, dont le montant net figurant au 31 Décembre 2024 s'établit à 4.663.518 euros, sont évalués à leur coût d'achat et dépréciés sur la base de leur valeur d'utilité selon les modalités décrites au paragraphe « Règles et méthodes comptables » de l'annexe des comptes annuels.

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



.../...

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du directoire et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés.

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

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

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

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

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le directoire.



.../...

7

.../...

Responsabilités des commissaires aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative.

Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.821-55 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

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

En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;

.../...



1

.../...

- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

TOURCOING, le 10 Juin 2025

STC Audit & Conseil

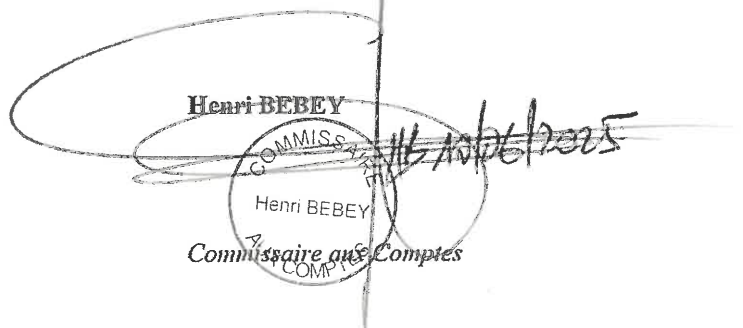
Henri DELEZENNE



Commissaire aux Comptes

WASQUEHAL, le 10 Juin 2025

Henri BEBEY



COMMISSAIRE
Henri BEBEY
Commissaire aux Comptes



BILAN ACTIF

	Brut	Amort. prov.	31/12/2024	31/12/2023
Capital souscrit non appelé				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	237 140	185 456	51 683	60 471
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur imm. incorporelles				
Terrains				
Constructions				
Inst. techniques, mat. outillage industriel	17 834	11 362	6 472	2 397
Autres immobilisations corporelles	890 135	641 613	248 522	220 473
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Participations évaluées				
Autres participations	4 663 518		4 663 518	4 528 768
Créances rattachées à des participations	- 1		- 1	
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	1 076 400		1 076 400	400
Total de l'actif immobilisé	6 885 028	838 431	6 046 596	4 812 511

Matières premières, approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commande				
Clients et comptes rattachés	1 898 468		1 898 468	2 459 827
Autres créances	4 070 712		4 070 712	2 949 825
Capital souscrit et appelé, non versé				
VMP (dont actions propres)	24 018 844		24 018 844	21 110 029
Disponibilités	444 052		444 052	244 799
Charges constatées d'avance	52 284		52 284	18 727
Total de l'actif circulant	30 484 362		30 484 362	26 783 209

Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				

Total de l'actif	37 369 391	838 431	36 530 959	31 595 721
-------------------------	-------------------	----------------	-------------------	-------------------

Droit au bail		Immo. à - un an	1 076 398	Part à + un an	2 672 293
Immobilisations		Stocks		Créances	



BILAN PASSIF

		31/12/2024	31/12/2023
Capital social ou individuel (dont versé)	213 591	213 591	208 475
Primes d'émission de fusion, d'apport, ...		1 488 024	1 488 024
Ecart de réévaluation (dont écart d'équivalence)			
Réserve légale		20 847	20 145
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées (dont réserve spé. prov. fluctuation des cours)			
Autres réserves (dont réserve achat d'oeuvre art.vivants)		3 662 042	2 406 008
Report à nouveau			
Résultat de l'exercice		4 019 657	2 761 852
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
Total des capitaux propres		9 404 161	6 884 504

Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Total des autres fonds propres		

Provisions pour risques	10 806	35 806
Provisions pour charges		
Total des provisions pour risques et charges	10 806	35 806

Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 787 157	2 824 060
Emprunts et dettes financières divers	21 784 344	18 564 842
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 167 969	977 516
Dettes fiscales et sociales	2 242 918	2 299 619
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		6 900
Autres dettes	133 600	2 471
Produits constatés d'avance		
Total des dettes	27 115 990	24 675 409

Ecart de conversion passif		
----------------------------	--	--

Total du passif	36 530 959	31 595 721
------------------------	-------------------	-------------------

Ecart de réévaluation incorporé au capital		
Dont réserve spéciale de réévaluation (1959)		
écart de réévaluation libre		
réserve de réévaluation (1976)		
Dont réserve réglementée des plus-values à long terme		
Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	4 597 636	
Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques CCP	1 868	



COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE

	31/12/2024			31/12/2023
	France	Exportation	Total	
Ventes de marchandises	5 836 736		5 836 736	7 496 151
Production vendue de biens				
Production vendue de services	5 859 127		5 859 127	5 405 826
Chiffres d'affaires nets	11 695 863		11 695 863	12 901 978

Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	15 597	20 402
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges	64 337	74 616
Autres produits	235	2
Total des produits d'exploitation	11 776 033	12 996 999

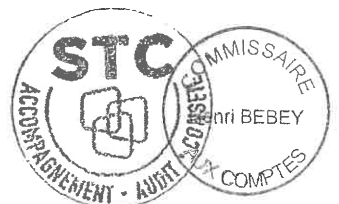
Achats de marchandises (y compris droits de douane)	5 846 892	7 509 680
Variation de stocks (marchandises)		
Achats de matières premières et autres approv. (y compris droits de douane)	309	2 603
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)		
Autres achats et charges externes	1 443 206	1 208 771
Impôts, taxes et versements assimilés	106 272	98 527
Salaires et traitements	2 391 998	2 337 571
Charges sociales	1 341 917	1 533 643
Sur immobilisations : Dotations aux amortissements	127 694	127 078
Dotations aux provisions		
Sur actif circulant : Dotations aux provisions		
Pour risques et charges : Dotations aux provisions	10 805	35 805
Autres charges	64 597	61 900
Total des charges d'exploitation	11 333 695	12 915 583
1 - Résultat d'exploitation	442 338	81 415

Bénéfice attribué ou perte transférée		
Perte supportée ou bénéfice transféré		
Produits financiers de participations	3 565 550	2 146 830
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	192 265	196 233
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	437 175	220 923
Total des produits financiers	4 194 991	2 563 986

Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	384 816	303 204
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		8 031
Total des charges financières	384 816	311 235

2 - Résultat financier	3 810 175	2 252 751
-------------------------------	------------------	------------------

3 - Résultat courant avant impôts	4 252 513	2 334 166
--	------------------	------------------



COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE

	31/12/2024	31/12/2023
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	3 113	2 274
Produits exceptionnels sur opérations en capital	5 937	38 399
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Total des produits exceptionnels	9 051	40 674

Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	6 156	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	16 612	171 681
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
Total des charges exceptionnelles	22 768	171 681

Résultat exceptionnel	- 13 717	- 131 007
------------------------------	-----------------	------------------

Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les sociétés	219 139	- 558 693
Total des produits	15 980 076	15 601 659
Total des charges	11 960 419	12 839 807

Bénéfice ou perte	4 019 657	2 761 852
--------------------------	------------------	------------------

Dont: - produits nets partiels sur opérations à long terme		
- produits de locations immobilières		
- produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs		
- crédit-bail mobilier	2 768	5 536
- crédit-bail immobilier		
- charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs		
- produits concernant les entreprises liées		
- intérêts concernant les entreprises liées		
- dons faits aux organismes d'intérêt général		
- amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)		
- amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)		
- transferts de charges	28 531	38 810
- cotisations personnelles de l'exploitant		
(dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS)		
- produits redevances concessions brevets et licences		
- charges redevances pour concessions de brevets et licences		
- primes et cotisations complémentaires personnelles:		
facultatives		
obligatoires		
dont cotisations facultatives Madelin		
dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite		
- dont montant de l'amortissement du fonds de commerce (en appl. De l'art. 39, 1-2, al3)		
Détail des produits et charges exceptionnels	Charges except.	Produits except.
Détail des produits et charges sur exercices antérieurs	Charges antérieures	Produits antérieurs



Règles et méthodes comptables, autres éléments significatifs

Les comptes ont été arrêtés le 21/03/2025.

Généralités sur les règles comptables

Règles et méthodes comptables

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général 2017.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2016-07 relatif à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Les conventions comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de bases :

! Continuité de l'exploitation,

! Permanence des méthodes comptables,

! Indépendance des exercices.

Et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

! Amortissements : ils sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif et en fonction de la durée de vie prévue,

! Les titres de participation sont évalués à leur coût d'acquisition qui comprend le coût d'achat et les frais d'acquisition éventuels. Chaque année, un test de valeur est effectué en fonction des perspectives d'activité et de rentabilité mesurées notamment sur la base des plans d'affaires et de la méthode des flux de trésorerie actualisés (DCF). Lorsque la valeur d'utilité des titres est significativement et durablement inférieure au coût d'acquisition, une provision pour dépréciation est comptabilisée et complétée

Changement de méthode

Néant

Faits caractéristiques de l'exercice

Néant

Faits postérieurs à la clôture

Pas de faits postérieurs à la clôture.

Autres engagements

Une convention d'intégration fiscale à effet au 1er janvier 2011 pour une durée de 5 ans, renouvelable par tacite reconduction, existe entre les sociétés suivantes :

Société mère : ICARE SAS

Sociétés filiales : MDN SAS, PROMETHEE SAS, ESTIA SAS, SYLVAGREG SAS

En application de cette convention d'intégration fiscale, le total de l'impôt des sociétés supporté par le groupe représenté par la société mère (tête de groupe) s'élève à 1 446 239 euros. Cette somme (impôt effectif à 25 %) a été répartie et inscrite en charges comme suit :

- ICARE SAS : 236 356 euros (économie d'IS) (a)

- MDN : - 453 344 euros (charge d'IS)

- PROMETHEE : - 114 374 euros (charge d'IS)

- ESTIA : 63 043 euros (économie d'IS)

- SYLVAGREG : - 705 209 euros (charge d'IS)

(a) : avant déduction faite de 480 € de crédit d'impôt mécénat, 475 € de crédit d'impôt formation des dirigeants, 28 264 € de CIR et addition de 22 546 € de contribution sociale sur IS ce qui conduit à 1 439 567 €.

En l'absence de cette convention d'intégration fiscale, la charge d'impôt sur les bénéfices aurait été de 1 446 239 euros et répartie comme suit :

- ICARE SAS : 236 356 euros

- MDN : - 453 344 euros

- PROMETHEE : - 114 374 euros

- ESTIA : - 63 043 euros

- SYLVAGREG : - 705 209 euros

Immobilisations corporelles et incorporelles

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

! Logiciels : 12 mois

! Constructions : 10 à 20 ans

! Matériel et outillage industriels : 4 ans

! Installations générales et agencements divers : 10 ans

! Matériel de transport : 4 ans

! Matériel de bureau : 10 ans

! Matériel informatique : 3 ans



Honoraires des commissaires aux comptes

Les honoraires des commissaires aux comptes sont de 12 857 € HT.



IMMOBILISATIONS

Immobilisations incorporelles	31/12/2023	Augmentations		Diminutions		31/12/2024	réévaluation
	Immo. au début de l'exercice	Réévaluation pratiquée dans l'exercice	Acquisitions, créations virents de poste à poste	par virements de poste à poste	par cessions à des tiers	Valeur brute immo. à fin exercice	Réévaluation légale
Frais d'établiss. développement							
Autres postes	217 859		19 280			237 140	

Immobilisations corporelles							
Terrains							
Constructions :							
- sur sol propre							
dont composants							
- sur sol d'autrui							
dont composants							
Insts gales, agenc. et aménagt. const							
dont composants							
Insts tech, matériel et outillage indus	10 899		6 935			17 834	
dont composants							
Autres immobilisations corporelles:							
- instal. gén, agenc, aménagts divers	289 514		2 622			292 136	
- matériel de transport	275 148		87 872			363 021	
- matériel de bureau et info, mobilier	200 823		40 092		5 938	234 978	
- emballages récupérables et divers							
Immobilisations corporelles en cours							
Avances et acomptes							
Total immobilisations corporelles	776 385		137 522		5 938	907 970	

Immobilisations financières							
Participations évaluées							
Autres participations	4 528 768		134 748			4 663 517	
Autres titres immobilisés							
Prêts et autres immo. financières	400		1 076 000			1 076 400	
Total immobilisations financières	4 529 168		1 210 748			5 739 917	

Total général	5 523 414		1 367 552		5 938	6 885 028	
---------------	-----------	--	-----------	--	-------	-----------	--



AMORTISSEMENTS

Immobilisations amortissables	Situations et mouvements de l'exercice des amortissements techniques			
	Amortissements début exercice	Augmentations : dotations exercice	Diminutions	Amortissements fin d'exercice
Frais d'établissement et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	157 387	28 068		185 456
Total I	157 387	28 068		185 456
Terrains				
Constructions :				
- sur sol propre				
- sur sol d'autrui				
inst. gales, agencis aménagés des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	8 502	2 860		11 362
Autres immobilisations corporelles :				
- inst. gales, agencements, aménagés divers	251 620	7 732		259 353
- matériel de transport	143 506	64 117		207 624
- matériel de bureau et informatique, mobilier	149 885	24 915	165	174 635
- emballages récupérables et divers				
Total II	553 514	99 625	165	652 975
Total général (I+II)	710 902	127 694	165	838 431

Immobilisations amortissables	Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						Mouvements nets des amortissements fin exercice
	DOTATIONS			REPRISES			
	Différentiel de durée, autres Colonne 1	Mode dégressif Colonne 2	Amortissement fiscal except. Colonne 3	Différentiel de durée, autres Colonne 4	Mode dégressif Colonne 5	Amortissement fiscal except. Colonne 6	
Frais d'établissements							
Fonds commercial							
Autres immo. incorporelles							
Total I							
Terrains							
Constructions :							
- sur sol propre							
- sur sol d'autrui							
Inst. génér., agencis, aménag.							
Inst. techniques, mat. et outil.							
Autres immobilisations corporelles:							
- inst. générales, agenc., aménag. div.							
- matériel de transport							
- mat. bureau, informatique, mobilier.							
- emballages récupérables, divers							
Total II							
Frais acquisitions titres participation							
Total général							
Total général non ventilé		Total général non ventilé			Total général non ventilé		

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net début exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice	Montant net fin exercice
Frais d'émission d'emprunts à évaluer				
Primes de remboursement des obligations				



PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

Nature des provisions	Montant début d'exercice	Augmentations: dotations exercices	Diminutions	Montant en fin d'exercice
Provisions pour reconstitution des gisements miniers et pétroliers				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
- dont majoration exceptionnelle de 30%				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
Total provisions réglementées				

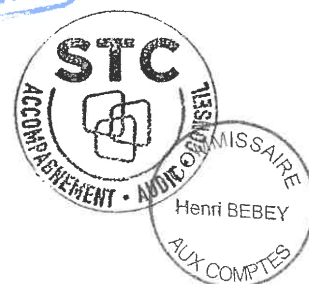
Provisions pour litiges				
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Provisions pour pensions et obligations similaires				
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement des immobilisations				
Provisions pour gros entretiens et grandes révisions				
Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges	35 806	10 806	35 806	10 806
Total provisions risques et charges	35 806	10 806	35 806	10 806

Provisions pour dépréciation:				
- sur immobilisations incorporelles				
- sur immobilisations corporelles				
- sur immo. des titres mis en équivalence				
- sur immo. des titres de participation				
- sur autres immobilisations financières				
- sur stocks et en cours				
- sur comptes clients				
Autres provisions pour dépréciation				
Total provisions pour dépréciation				

Total général		35 806	10 806	35 806	10 806
Dont dotations et reprises	- d'exploitation		10 805	35 805	
	- financières				
	- exceptionnelles				

Titres mis en équivalence : montant dépréciation à la clôture de l'exercice

CERTIFIÉ CONFORME
À L'ORIGINAL

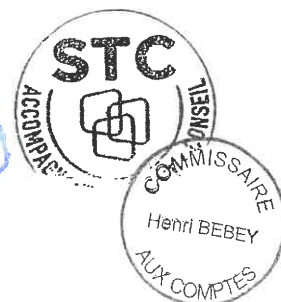


**ETAT DES ECHEANCES, DES CREANCES ET DES DETTES
A LA CLOTURE DE L'EXERCICE**

Etat des créances	Montant brut	A un an au plus	A plus d'un an
Créances rattachées à des participations	- 1	- 1	
Prêts			
Autres immobilisations financières	1 076 400	1 076 400	
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	1 898 468	1 898 468	
Créance représentative de titres prêtés			
- provision pour dépréciation ant. constituée			
Personnel et comptes rattachés	1 190	1 190	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	75	75	
- Impôts sur les bénéfices	1 239 103	1 239 103	
Etat et autres collectivités publ.	64 099	64 099	
- TVA			
- Autres impôts, taxes vers. assimilés			
- Divers			
Groupes et associés	2 672 293		2 672 293
Débiteurs divers (dont créances relatives opérations pension de titres)	93 951	93 951	
Charges constatées d'avance	52 284	52 284	
Total général	7 097 864	4 425 571	2 672 293
Montant des - prêts accordés en cours d'exercice			
- remboursements obtenus en cours d'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

Etat des dettes	Montant brut	A un an au plus	A plus d'un an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts dettes	1 784 286	1 049 107	735 179	
- à 1 an max. à l'origine				
auprès ébts crédit	2 870	2 870		
- à plus 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	1 167 969	1 167 969		
Personnel et comptes rattachés	587 529	587 529		
Sécurité sociale et organismes sociaux	634 161	634 161		
- Impôts sur les bénéfices	441 996	441 996		
Etat et autres collectivités publiques	540 826	540 826		
- TVA				
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts, taxes et assimilés	38 406	38 406		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	21 784 344			21 784 344
Autres dettes	133 600	133 600		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
Total général	27 115 990	4 596 467	735 179	21 784 344
Emprunts souscrits en cours d'exercice	100 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	1 135 095			
Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés pers. physiques				

CERTIFIÉ CONFORME
À L'ORIGINAL



Autres informations

Rémunération des dirigeants	Non applicable
-----------------------------	----------------

Effectif moyen	Salarié	Mis à disposition
Cadre	18	
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés	20	
Ouvriers		
Total	38	

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

Hors bilan	Le passif social s'élève à 194 117 € couvert à hauteur de 102 455 € par des versements auprès d'une assurance.
------------	--

Dettes garanties par des suretés réelles	Non applicable
--	----------------

Chiffre d'affaires par secteur d'activité

Vente de marchandises		5 836 736
facturations prestations holding		5 859 863

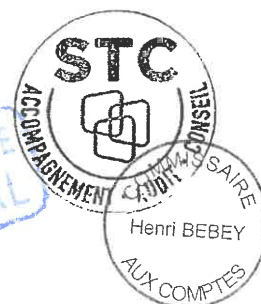
CERTIFIÉ CONFORME
À L'ORIGINAL



Crédit bail

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

CERTIFIÉ CONFORME
À L'ORIGINAL



Henri BEBEY
AUX COMPTES

Détail des produits et charges

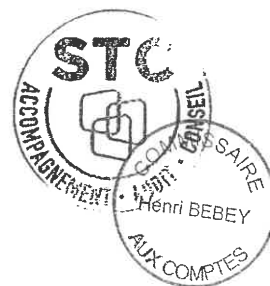
Produits à recevoir :		31/12/2024	31/12/2023
Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan			
4098000	Fournisseurs avoir à recevoir	26 916,00	83,00
4670000	Autres comptes débiteurs	67 035,00	67 035,00
4687000	Divers produits à recevoir	0,00	0,00
Autres créances		93 951,00	67 118,00
Total des produits à recevoir		93 951,00	67 118,00
Charges constatées d'avance :			
4860000	Charges constatées d'avance	52 285,00	18 728,00
Total des charges constatées d'avance		52 285,00	18 728,00
Charges à payer :		31/12/2024	31/12/2023
Montant des charges à payer inclus dans les postes suivants du bilan			
4081000	Fourniss. Factures non parvenues	75 585,00	44 342,00
Dettes fournisseurs et comptes rattachées		75 585,00	44 342,00
4284000	Participation	0,00	0,00
4286000	Personnel autres charges à payer	571 594,00	553 051,00
4386000	Org. Soc. Charges à payer	334 722,00	469 600,00
4386100	Taxe d'apprentissage	2 205,00	4 895,00
4386200	Formation continue	0,00	0,00
4386300	Effort construction	0,00	0,00
4386400	Médecine du travail	1 045,00	988,00
4386500	Congés payés	67 018,00	68 238,00
4486300	Etat impôts - taxes à payer	10 506,00	8 388,00
Dettes fiscales et sociales		987 090,00	1 105 160,00
4686000	Divers charges à payer	130 000,00	0,00
Autres dettes		130 000,00	0,00
Total des charges à payer		1 192 675,00	1 149 502,00
Produits constatés d'avance :			
4870000	Produits constatés d'avance	0,00	0,00
Total des charges constatées d'avance		0,00	0,00

CERTIFIÉ CONFORME
À L'ORIGINAL



ELEMENTS RELEVANT DE PLUSIEURS POSTES DU BILAN

Eléments relevant de plusieurs postes du bilan	Montant concernant les entreprises		Montant des dettes ou des créances représentées par des effets de commerce
	Liées	Avec lesquelles la société a un lien de participation	
Capital souscrit non appelé			
Immobilisations incorporelles			
Avances et acomptes			
Immobilisations corporelles			
Avances et acomptes			
Immobilisations financières			
Participations	4 223 171	440 348	
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres titres immobilisés			
Autres immobilisations financières			
Total immobilisations	4 223 171	440 348	0
Avances et acomptes versés sur commandes			
Créances			
Créances clients et comptes rattachés	1 844 500		
Autres créances	1 404 555	1 267 739	
Capital souscrit appelé non versé			
Total créances	3 249 055	1 267 739	0
Valeurs mobilières de placement			
Disponibilités			
Dettes			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières divers	22 072 628		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	79 106		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Total dettes	22 151 734	0	0



Notes sur le comptes de résultat

Ventilation du chiffre d'affaires :

Ce détail figure dans le compte de résultat

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices	Résultat avant impôt	impôt	Résultat net après impôt
Résultat courant	4 252 513	219 848	4 032 665
Résultat exceptionnel	-13 717	-709	-13 008
Participation salariés	0	0	0
Résultat comptable	4 238 796	219 139	4 019 657

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

Accroissements et allègements de la dette future d'impôts	Non applicable
---	----------------



Notes sur le bilan passif

Capital social - Actions ou parts sociales		
	Nombres	Valeur nominale
Titres début d'exercice	202 403	1,03000
Titres émis	4 967	
Titres remboursés ou annulés		
Titres fin d'exercice	207 370	1,03000

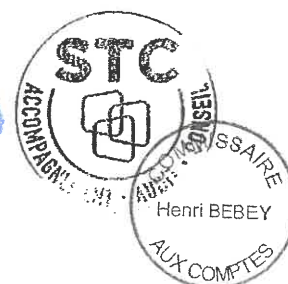
Dettes représentées par des effets de commerce	Non applicable
--	----------------

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

Charges à payer incluses dans les postes du bilan	
Fournisseurs	75 585
Dettes fiscales et sociales	987 090
Autres dettes	0

Produits constatés d'avance	0
-----------------------------	---

Variations des Capitaux Propres				
	Capitaux propres au 31/12/2023	Affectation résultat N-1	Variation en cours d'exercice	Capitaux propres au 31/12/2024
Capital social	208 475		5 116	213 591
Prime d'émission, de fusion, d'apport	1 488 025			1 488 025
Réserve légale	20 145	702		20 847
Autres réserves	2 406 008	1 281 150	-5 116	3 662 042
Report à nouveau	0			0
Résultat de l'exercice	2 761 852	-2 761 852	4 019 657	4 019 657
Subventions d'investissement	0			0
Total	6 884 505	-1 500 000	4 019 657	9 404 162



Filiales et participations	Quote-part du capital détenue en pourcentage	Capital	capitaux propres	CA	Résultat net
A. RENSEIGNEMENTS DÉTAILLÉS CONCERNANT LES FILIALES ET PARTICIPATIONS					
1. Filiales (plus de 50% du capital détenu)					
MDN	100,00	703 060	5 795 785	34 156 885	1 409 598
STS	75,00	598 400	1 015 559	3 207 327	284 933
PROMETHEE	100,00	10 000	1 968 509	4 260 456	332 794
SYLVAGREG	100,00	105 280	6 229 907	49 856 963	1 993 941
NOIR DE BOIS	51,00	20 000	338 431	2 470 127	186 165
ESTIA	100,00	10 000	-279 416	23 229	-165 707
2. Participations (10 à 50% du capital détenu)					
OKEANOS	49,00	275 000	275 000	0	0
BATILIN	33,00	495 000	-309 405	32 174	-489 199
B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX CONCERNANT LES AUTRES FILIALES ET PARTICIPATIONS					
1. Filiales non reprises en A					
a) françaises					
b) étrangères					
2. Participations non reprises en A					
a) françaises					
NOUVEAUX BETONS DU NORD	15,00				
b) étrangères					



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

EXTRAIT DU PROCES-VERBAL DES DELIBERATIONS DE L'ASSEMBLEE GENERALE DU 25 JUIN 2025

AFFECTATION DU RESULTAT

RESOLUTION PROPOSEE

Nous vous proposons d'affecter le résultat de l'exercice s'élevant à 4 019 657 €, de la manière suivante :

Résultat de l'exercice	4 019 657 €
Autres réserves	
Réserve légale	512
Prélèvement sur les réserves	-
Dividendes	2 000 000 €
A titre de dividendes	
Report à Nouveau	
Autres réserves	2 019 145 €

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

Exercice	Revenues éligibles à l'abattement	Revenus non éligibles à l'abattement	Total
2023	1 500 000 €	0	1 500 000 €
2022	1 400 000 €	0	1 400 000 €
2021	1 000 000 €	0	1 000 000 €

RESOLUTION VOTEE

L'assemblée générale décide d'affecter le résultat de l'exercice s'élevant à 4 019 657 €, de la manière suivante :

Résultat de l'exercice	4 019 657 €
Autres réserves	
Réserve légale	512
Prélèvement sur les réserves	-
Dividendes	2 000 000 €
A titre de dividendes	
Report à Nouveau	
Autres réserves	2 019 145 €

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

Exercice	Revenues éligibles à l'abattement	Revenus non éligibles à l'abattement	Total
2023	1 500 000 €	0	1 500 000 €
2022	1 400 000 €	0	1 400 000 €
2021	1 000 000 €	0	1 000 000 €

Pour copie certifiée conforme

Le Directeur Général de la Société
Victor OUTTERS

