

RCS : ANNECY Code greffe : 7401

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2008 B 00226 Numéro SIREN : 501 441 018 Nom ou dénomination : LE CERCLE

Ce dépôt a été enregistré le 28/01/2022 sous le numéro de dépôt B2022/001028



EUREX FAIRE DE L'AUDACE
VOTRE CAPITAL

MEMBER OF  **SFAI**

COMPTES ANNUELS

2021

SAS LE CERCLE

359 RUE DE L'ARTISANAT PARC DU CALVI

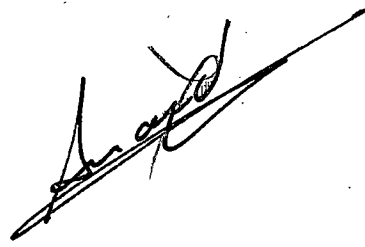
74330 POISY

NAF : 7010Z

SIRET : 50144101800048

Exercice du 01/01/2021 au 30/06/2021

POUR COPIE CERTIFIÉE CONFORME



Eurex SEYNOD EFE

1 rue du Champ de la Vigne

74603 SEYNOD CEDEX

04.50.69.03.04

① BILAN - ACTIF

Exercice clos le 30/06/2021

Néant ☐

		Brut ①	Amort. provisions ②	Net30/06/2021 ③	Net 31/12/2020 ④
Capital souscrit non appelé	I AA				
Frais d'établissement	AB		AC		
Frais de développement	CX		CQ		
Concessions, brevets et droits similaires	AF		AG		
Fonds commercial (1)	AH		AI		
Autres immobilisations incorporelles	AJ		AK		
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM		
Terrains	AN		AO		
Constructions	AP		AQ		
Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR		AS		
Autres immobilisations corporelles	AT		AU		
Immobilisations en cours	AV		AW		
Avances et acomptes (2)	AX		AY		
Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence (2)	CS		CT		
Autres participations (2)	CU	1 444 695	CV	1 444 695	1 444 115
Créances rattachées à des participations (2)	BB		BC		
Autres titres immobilisés (2)	BD		BE		
Prêts (2)	BF		BG		
Autres immobilisations financières (2)	BH	3 300	BI	3 300	3 300
TOTAL II	BJ	1 447 995	BK	1 447 995	1 447 415
Matières premières, approvisionnements	BL		BM		
En cours de production : - de biens - de services	BN BP		BO BQ		
Produits intermédiaires et finis	BR		BS		
Marchandises	BT		BU		
Avances et acomptes sur commandes	BV		BW		
Clients et comptes rattachés (3)	BX		BY		66 861
Autres créances (3)	BZ	21 497	CA	21 497	70 459
Capital souscrit appelé, non versé	CB		CC		
V.M.P. (dont actions propres)	CD		CE		19 000
Disponibilités	CF	208 684	CG	208 684	61 722
Charges constatées d'avance (3)	CH	52 968	CI	52 968	
TOTAL III	CJ	283 149	CK	283 149	218 042
Frais d'émission d'emprunts à étaler	IV CW				
Primes de remboursement des obligations	V CM				
Ecart de conversion actif	VI CN				
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)	CO	1 731 145	IA	1 731 145	1 665 458
(1) Droit au bail		(2) A moins d'1 an	CP	(3) A plus d'1 an	CR
Clause de réserve de propriété : Immobilisations		Stocks		Créances	

② BILAN - PASSIF avant répartition

Exercice clos le 30/06/2021

Néant ☐

			Net 30/06/2021	Net 31/12/2020
Capital social ou individuel (1)	(dont versé)	50 000	DA 50 000	50 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport			DB	
Écarts de réévaluation (2)	(dont écart d'équivalence) EK		DC	
Réserve légale (3)			DD 5 000	5 000
Réserves statutaires ou contractuelles			DE	
Réserves réglementées (3) (dont rés. spéciale provision pour fluctuation cours)	B1		DF	
Autres réserves (dont relat. achat oeuvres orig. artistes vivants)	EI		DG 1 083	917
Report à nouveau			DH	
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)			DI 326 268	637 166
Subventions d'investissement			DJ	
Provisions réglementées			DK 38 510	38 510
TOTAL I			DL 420 861	731 594
Produit des émissions de titres participatifs			DM	
Avances conditionnées			DN	
TOTAL II			DO	
Provisions pour risques			DP	
Provisions pour charges			DQ	
TOTAL III			DR	
Emprunts obligataires convertibles			DS	
Autres emprunts obligataires			DT	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)			DU 199 772	344 810
Emprunts et dettes financières divers (dont emprunts participatifs)	EI		DV 1 003 779	494 803
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			DW	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			DX 7 095	14 431
Dettes fiscales et sociales			DY 429	12 240
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			DZ	
Autres dettes			EA 24 209	67 582
Produits constatés d'avance (4)			EB 75 000	
TOTAL IV			EC 1 310 284	933 864
Écarts de conversion passif	V		ED	
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V)			EE 1 731 145	1 665 458

Renvois :

(1) Écart de réévaluation incorporé au capital	1B		
(2) Dont réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C		
(2) Dont écart de réévaluation libre	1D		
(2) Dont réserve de réévaluation (1976)	1E		
(3) Dont réserve réglementée des plus-values à long terme	1F		
(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	301 599	775 494
(5) Dont concours bancaires courants, soldes créditeurs de banques et CCP	EH		

③ COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE

Exercice clos le 30/06/2021

Néant ☐

	France		Exportations et livr. intracommunautaires		Total		31/12/2020
Ventes de marchandises	FA		FB		FC		
Production vendue : - biens	FD		FE		FF		
- services	FG	150 000	FH		FI	150 000	238 302
Chiffre d'affaires net	FJ	150 000	FK		FL	150 000	238 302
Production stockée					FM		
Production immobilisée					FN		
Subventions d'exploitation					FO		
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges (9)					FP	45 232	104 565
Autres produits (1) (11)					FQ	2	
Total des produits d'exploitation (2) (I)	FR					195 234	342 867
Achats de marchandises (y compris droits de douane)					FS		
Variation de stock (marchandises)					FT		
Achats matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)					FU		
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)					FV		
Autres achats et charges externes (3)					FW	261 040	397 056
Impôts, taxes et versements assimilés					FX	989	1 096
Salaires et traitements					FY		
Charges sociales (10)					FZ		
Dotations d'exploitation sur immobilisations : dotations aux amortissements					GA		
Dotations d'exploitation sur immobilisations : dotations aux provisions					GB		
Dotations d'exploitation sur actif circulant : dotations aux provisions					GC		
Dotations d'exploitation pour risques et charges : dotations aux provisions					GD		
Autres charges (12)					GE	1	
Total des charges d'exploitations (4) (II)	GF					262 030	398 152
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	GG					-66 797	-55 285
Bénéfice attribué ou perte transférée	III				GH		
Perte supportée ou bénéfice transféré	IV				GI		
Produits financiers de participations (5)					GJ	401 206	362 207
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK		
Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	824	
Reprises sur provisions et transferts de charges					GM		
Différences positives de change					GN		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO		
Total des produits financiers (V)	GP					402 030	362 207
Dotations financières aux amortissements et provisions					GQ		
Intérêts et charges assimilées (6)					GR	10 703	11 756
Différences négatives de change					GS		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT		
Total des charges financières (VI)	GU					10 703	11 756
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V) - (VI)	GV					391 328	350 451
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)	GW					324 531	295 166

④ COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (suite)

Exercice clos le 30/06/2021

Néant ☐

		30/06/2021	31/12/2020
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		HA	
Produits exceptionnels sur opérations en capital		HB	20 000
Reprises sur provisions et transferts de charges		HC	
Total des produits exceptionnels (7) (VII)		HD	20 000
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)		HE	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		HF	18 263
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)		HG	
Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)		HH	18 263
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	1 737
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		IJ	
Impôts sur les bénéfices		IK	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	617 264
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	290 996
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)		HN	326 268
(1)	- Produits nets partiels sur opérations à long terme	HO	
(2)	- Produits de locations immobilières	HY	
	- Produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IG	
(3)	- Crédit-bail mobilier	HP	
	- Crédit-bail immobilier	HQ	
(4)	- Charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IH	
(5)	- Produits concernant les entreprises liées	IJ	
(6)	- Intérêts concernant les entreprises liées	IK	
(6 bis)	- Dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238b du CGI)	HX	
(6 ter)	Dont : - Amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)	RC	
	- Amortissements exceptionnels de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	RD	
(9)	- Transferts de charges	A1	45 232
(10)	- Cotisations personnelles de l'exploitant (13)	A2	
	(dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS) A5		
(11)	- Redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3	
(12)	- Redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4	
(13)	- Primes et cotisations complémentaires professionnelles : facultatives	A6	
	obligatoires	A9	
	(dont cotisations facultatives Madelin)	A7	
	(dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite)	A8	
(7)	Détail des produits et charges exceptionnels	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
CESSION VEHICULES		18 263	20 000
(8)	Détail des produits et charges sur exercices antérieurs	Charges antérieures	Produits antérieurs

Annexe

Règles et méthodes comptables

(Décret n° 83-1020 du 29-11-1983 - articles 7,21,24 début, 24-1, 24-2 et 24-3)

ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/06/2021 dont le total est de 1 731 145 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de 326 268 euros.

L'exercice a une durée de 6 mois, recouvrant la période du 01/01/2021 au 30/06/2021.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Les états financiers ont été établis en conformité avec :

- Le PCG 2014 approuvé par arrêté ministériel du 8 septembre 2014
- La loi n° 83 353 du 30 avril 1983
- Le décret 83 1020 du 29 novembre 1983
- Les règlements de l'Autorité des Normes Comptables (ANC).

Faits caractéristiques

La société a cédé au cours de l'exercice une de ses filiales pour un montant net de 342.000 euros.

Evénements significatifs postérieurs à compter de la clôture

Néant

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

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

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

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

Immobilisations corporelles :

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue indiquée dans le tableau d'amortissement.

Participation, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement :

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Créances et dettes :

Les créances et les dettes sont évaluées à leur valeur nominale. Une provision est constituée sur les créances dès lors que leur valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Provisions :

La société applique le règlement CRC 2000-06 sur les passifs.

Dans ce cadre, des provisions pour risques et charges sont constituées pour faire face aux sorties probables de ressources au profit des tiers, sans contrepartie pour la société.

Ces provisions sont estimées en prenant en considération les hypothèses les plus probables à la date d'arrêté des comptes.

Changements de méthodes :

Il n'y a pas eu de changement de méthode d'évaluation au cours de l'exercice.

Il n'y a pas eu de changement de méthode de présentation au cours de l'exercice.

LE CERCLE

Société Par Actions Simplifiée
Capital Social : 50.000 €
Siège Social : PARC DU CALVI
359 route de l'Artisanat

74330 – POISY

* * *

SIREN 501.441.018 RCS ANNECY

* * *

EXTRAIT DU PROCES-VERBAL DE L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 9 DECEMBRE 2021

Résolution adoptée par l'Assemblée Générale concernant l'affectation des résultats de l'exercice clos le 30 juin 2021.

Deuxième Résolution

L'Assemblée Générale décide d'affecter comme suit le bénéfice de l'exercice social clos le 30 juin 2021, s'élevant à la somme de 326.267,60 € comme suit :

- Aux associés, à titre de dividendes, ci	326.260,00 €
- Au compte « Autres Réserves », le solde, ci	7,60 €
Total égal au bénéfice de l'exercice, ci	326.267,60 €

Ainsi, chacune des 1.000 actions composant le capital social recevra un dividende de 326,26 €.

Ce dividende sera mis en paiement dès ce jour et au plus tard le 31 mars 2022.

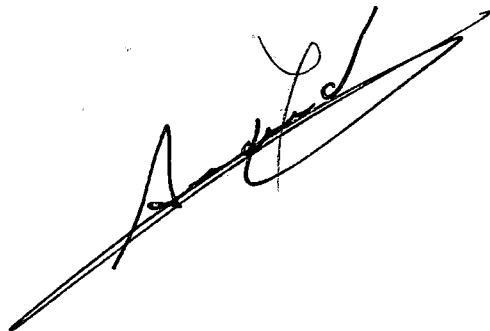
L'Assemblée Générale prend acte que les associés ne sont pas des personnes physiques et qu'à ce titre elles ne sont pas concernées par le régime fiscal des distributions de dividendes prévu à l'article 117 quater du CGI, ni par l'article L. 136-7 du Code de la sécurité sociale.

Il est ainsi précisé que le montant des revenus distribué au titre de l'exercice social clos le 30 juin 2021 non éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 326.260 €, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code Général des Impôts exigeant le rappel des distributions de dividendes effectuées au cours des trois derniers exercices sociaux, il est rappelé qu'il a été procédé aux distributions de dividendes suivantes au cours des trois derniers exercices sociaux :

- **Au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2018** : Un dividende total de 246.000 €, soit un dividende de 246 € par part sociale
- **Au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2019** : Un dividende total de 453.000 €, soit un dividende de 453 € par part sociale
- **Au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2020** : Un dividende total de 637.000 €, soit un dividende de 637 € par part sociale

**Pour Copie Certifiée Conforme
LE PRESIDENT**

A handwritten signature in black ink, consisting of several fluid, overlapping strokes, positioned diagonally across the page.