



RCS : PONTOISE

Code greffe : 7802

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2004 B 01127

Numéro SIREN : 452 706 450

Nom ou dénomination : GROUPE CERCLE VERT

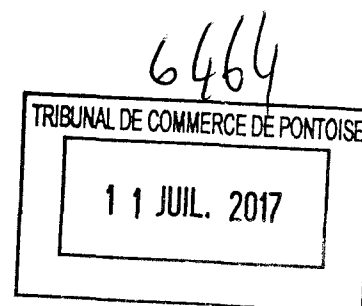
Ce dépôt a été enregistré le 11/07/2017 sous le numéro de dépôt 6464

SAS GROUPE CERCLE VERT

Société par Actions Simplifiée au capital de 500.000 Euros
Siège social : Rue de la cimenterie, zone d'activité Saint Roch

95 260 – BEAUMONT SUR OISE

RCS PONTOISE B 452 706 450



Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 Décembre 2016

CERA

2, rue Maurice Hartmann
92 130 Issy-Les-Moulineaux

FBA Caelis Audit

1, rue du faubourg Saint Honoré
75 008 - Paris

Commissaires aux Comptes

Membres des Compagnies Régionales de Versailles et de Paris

CERA

2 rue Maurice Hartmann
92130 Issy-Les-Moulineaux
Commissaire aux comptes
Membre de la compagnie
Régionale de Versailles

FBA Caelis Audit

1 rue du Faubourg Saint Honoré
75008 Paris
Commissaire aux comptes
Membre de la compagnie
Régionale de Paris

SAS GROUPE CERCLE VERT

Siège social : Rue de la cimenterie, Zone d'activité Saint Roch,
95 260 Beaumont sur Oise
Capital Social : € 500.000

**Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels
Exercice clos le 31 Décembre 2016**

Aux Associés,

En exécution de la mission qui nous a été confiée, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 Décembre 2016, sur :

- le contrôle des comptes annuels de la Société SAS GROUPE CERCLE VERT tels qu'ils sont joints au présent rapport ;
- la justification de nos appréciations ;
- les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

I. Opinion sur les comptes annuels

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France ; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à vérifier, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

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.

./.

II. Justification des appréciations

En application des dispositions de l'article L. 823 9 du Code de commerce, nous vous informons que dans le cadre de nos appréciations des règles et principes comptables suivis par votre société, nous avons vérifié le caractère approprié des méthodes comptables et des informations fournies.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de notre opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

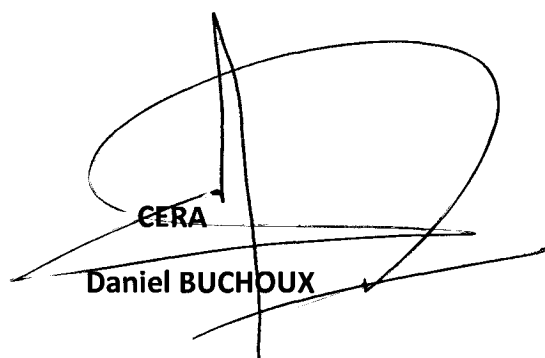
III. – Vérifications et informations spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

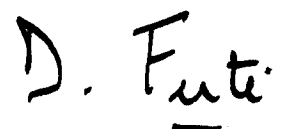
Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Président et dans les documents adressés aux associés sur la situation financière et les comptes annuels.

Paris et Issy-Les-Moulineaux, le 30 mai 2017

Les Commissaires aux Comptes



CERA
Daniel BUCHOUX



FBA Caelis Audit

Dominique FERTÉ

BILAN ACTIF

			Note	Exercice N, clos le :		31/12/2016	31/12/2015	
				Brut 1	Amortissements dépréciations 2	Net 3	Net 4	
Capital souscrit non appelé			(I) 30					
ACTIF IMMOBILISÉ	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement	31	625	373	252	212	
		Frais de développement						1 845 345
		Concessions, brevets et droits similaires						
		Fonds commercial (1)						
		Autres immobilisations incorporelles						
		Immobilisations incorporelles en cours						
		Avances et acomptes						
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains		9 659	814	8 845	1 752	
		Constructions						
		Installations techniques, matériel et outillage industriels						
		Autres immobilisations corporelles						
		Immobilisations en-cours						
		Avances et acomptes						
	IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Participations (méthode de mise en équival.)		5 810 576		5 810 576	3 965 231	
		Autres participations						
		Créances rattachées à des participations						
		T.I.A.P						
		Autres titres immobilisés						
		Prêts						
		Autres immobilisations financières						583 229
Total (II)			6 404 890					1 188
ACTIF CIRCULANT	STOCKS	Matières premières, approvisionnements	32					
		En-cours de production de biens						
		En-cours de production de services						
		Produits intermédiaires et finis						
		Marchandises						
	CRÉANCES	Avances et acomptes versés	33					
		Clients et comptes rattachés (3)	34	1 556 265		1 556 265	2 375 057	
		Autres créances (3)		2 550 638	2 550 638	2 193 542		
		Capital souscrit et appelé, non versé						
	DIVERS	V.M.P (dont actions propres :)	35	512 261	7 716	504 545	515 399	
Instruments de trésorerie								
Disponibilités		5 504 739		5 504 739	3 950 096			
COMPTES DE RÉGULARISATION	Charges constatées d'avance (3)	36	12 970		12 970	6 717		
	Total (III)			10 136 873	7 716	10 129 156	9 040 811	
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	36						
	Primes de remboursement d'obligations (V)							
	Ecarts de conversion actif (VI)							
	TOTAL GENERAL (I à VI)			16 540 963	8 904	16 532 059	14 854 071	
Renvois : (1) Dont droit au bail :		(2) part-d'1 an Immo. fin. nettes		(3) Part à + 1 an				
Clause de réserve de propriété		Immobilisations :	Stocks :	Créances :				

BILAN PASSIF

	Note	31/12/2016	31/12/2015
CAPITAUX PROPRES			
Capital social ou individuel (1) (Dont versé : 500 000)		500 000	500 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		2 259	2 259
Ecarts de réévaluation (2) (dont écart d'équivalence :)			
Réserve légale (3)		50 000	50 000
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées (3) (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours)	40		
Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants)		11 573 117	10 470 109
Report à nouveau			
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)		1 685 957	1 973 166
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées		137	44
Total (I)		13 811 470	12 995 578
AUTRES FONDS PROPRES			
Produit des émissions de titres participatifs	41		
Avances conditionnées			
Total (II)			
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES			
Provisions pour risques	42		
Provisions pour charges			
Total (III)			
DETTES (4)			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)			
Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs)		1 033 839	240 034
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	43		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		63 065	125 591
Dettes fiscales et sociales		1 020 107	1 012 910
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes		603 578	479 958
Instruments de trésorerie			
Comptes régul. Produits constatés d'avance (4)	44		
Total (IV)		2 720 589	1 858 493
Ecarts de conversion passif (V)	44		
TOTAL GENERAL (I à V)		16 532 059	14 854 071
Renvois			
(1) Ecart de réévaluation incorporé au capital			
(2) Dont Réserve spéciale de réévaluation (1959)			
Ecart de réévaluation libre			
Réserve de réévaluation (1976)			
(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme			
(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		2 157 756	1 858 493
(5) Dont concours bancaires courants, soldes créditeurs de banques et CCP			

COMPTE DE RESULTAT

				Note	31/12/2016	31/12/2015
Nombre de mois de la période					12	12
PRODUITS D'EXPLOITATION		1 - France	2 - Exportation		Total	Total
	Ventes de marchandises					
	Production vendue	biens				
		services	6 870 158		6 870 158	4 780 520
	CHIFFRE D'AFFAIRES NET (14)		6 870 158	50	6 870 158	4 780 520
	Production stockée					
	Production immobilisée					
	Subventions d'exploitation					
CHARGES D'EXPLOITATION	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges (9)				8	1 000
	Autres produits (1) (11)					
	Total des produits d'exploitation (2) (I)				6 870 166	4 781 520
	Achats de marchandises (y compris droits de douane)					
	Variation de stock (marchandises)					
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y c. droits de douane)					
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)					
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)				2 545 454	1 146 253
CHARGES D'EXPLOITATION	Impôts, taxes et versements assimilés			51	408 358	110 921
	Salaires et traitements				2 728 295	2 423 355
	Charges sociales (10)				1 120 058	974 940
	Dotations aux amortissements sur immobilisations				921	266
	Dotations aux dépréciations sur immobilisations					
	Dotations aux dépréciations sur actif circulant					
	Dotations aux provisions					
	Autres charges (12)					
Total des charges d'exploitation (4) (II)					6 803 087	4 655 735
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)					67 080	125 785
OPERATIONS EN COMMUN	Bénéfice attribué ou perte transférée (III)			52		
	Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)					
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)				1 704 972	1 906 375
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)				11	11
	Autres intérêts et produits assimilés (5)			53	20 153	9 469
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges				599	45 190
	Différences positives de change					
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				8 954	59 796
Total des produits financiers (V)					1 734 687	2 020 841
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				7 366	576
	Intérêts et charges assimilées (6)			54	11 047	5 540
	Différences négatives de change					415
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				3 181	58 000
Total des charges financières (VI)					21 595	64 531
2 - RESULTAT FINANCIER (V - VI)					1 713 093	1 956 309
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)					1 780 173	2 082 094

COMPTE DE RESULTAT

	Note	31/12/2016	31/12/2015
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	991	801
	Produits exceptionnels sur opérations en capital		
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels (VII)	991	801
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	28 496	61
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions	94	44
	Total des charges exceptionnelles (VIII)	28 590	105
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		-27 599	696
	Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)	57	
	Impôts sur les bénéfices (X)	58	
		66 617	109 624
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII)		8 605 845	6 803 161
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+X)		6 919 888	4 829 995
5 - BENEFICE OU PERTE (total des produits - total des charges) (15)		1 685 957	1 973 166

Renvois	(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme		
	(2)	Dont	- Produits de locations immobilières	
			- Produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs	845
	(3)	Dont	- Crédit-bail mobilier	
			- Crédit-bail immobilier	
	(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs	3 570	
	(5)	Dont produits concernant les entreprises liées	1 704 972	1 906 375
	(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées	12 653	631
	(6 bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)		
	(9)	Dont transferts de charges	8	1 000
	(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)		
	(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)		
	(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)		
	(13)	Dont primes et cotisations complém. obligatoires personnelles : facultatives		
	(14)	Chiffre d'affaires en Euros et centimes	6 870 157,99	4 780 519,54
	(15)	Résultat en Euros et centimes	1 685 956,65	1 973 166,24

Annexe

Note 20 - Principes, règles et méthodes comptables

Généralités sur les règles comptables

L'élaboration et la présentation des comptes annuels ont été effectuées conformément aux règles en vigueur. L'application des conventions générales s'est faite dans le respect du principe de prudence, de permanence des méthodes, d'indépendance des exercices et de continuité d'exploitation.

Les éléments inscrits en comptabilité ont été évalués selon la méthode des coûts historiques.

Les titres détenus par l'entreprise ont été comptabilisés sur la base du coût d'acquisition. A l'inventaire, si leur valeur d'évaluation retenue est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est enregistrée.

Les informations complémentaires sur le bilan, le compte de résultat, ainsi que celles relatives aux engagements de l'entreprise et aux informations diverses sont présentées dans les notes ci-jointes.

Modification des règles de présentation du mali de fusion

En application du règlement ANC 2015-06 du 23 Novembre 2015, homologué par arrêté du 4 Décembre 2015, à compter des exercices ouverts au 1er Janvier 2016, les règles de présentation des malis de fusion sont modifiées.

Le mali technique constaté lors d'une opération de fusion était comptabilisé de manière globale au poste fonds commercial, dorénavant, il doit être comptabilisé au bilan dans la même rubrique que les actifs auxquels il est affecté.

Suite à une opération de fusion en 2008, un mali de fusion a été constaté pour 1 845 345€, inscrit à l'actif au poste "fonds commercial" : Ce mali de fusion, correspondant à un écart sur les valeurs des participations financières détenues, a été transféré au poste "autres participations" pour la présentation des comptes annuels au 31 Décembre 2016.

Note 31 - Immobilisations

Les acquisitions financières, pour un montant de 1 845 345€, correspondent à la comptabilisation du mali de fusion, auparavant inscrit à la rubrique fonds commercial (voir commentaire à la note 20).

Page 12 / 36

Mouvements des amortissements

Immobilisations amortissables	Amortissements début exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements fin exercice
		Dotations	Diminutions	
<u>Immobilisations incorporelles</u>				
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Site et outils internet				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	13	361		373
Total	13	361		373
<u>Immobilisations corporelles</u>				
- Terrains				
- Constructions				
. Sur sol propre				
. Sur sol d'autrui				
. Installation agencement aménag.				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Autres immobilisations corporelles				
. Instal, agencements, aménagements divers		22		22
. Matériel de transport				
. Matériel de bureau	254	538		792
. Emballages récupérables, divers				
Total	254	561		814
Total général	267	922		1 187

Mouvements des immobilisations incorporelles

Désignation	Immobilisations brutes	Amortissements	Immobilisations nettes
Au début de l'exercice	+ 1 845 570	+ 13	+ 1 845 557
Réévaluation de l'exercice	+		+
Investissements de l'exercice	+ 400		+ 400
Dotation de l'exercice		+ 361	- 361
Cessions ou mises hors service	- 1 845 345	-	- 1 845 345
Valeur en fin d'exercice	= 625	= 373	= 252

Mouvements des immobilisations corporelles

Désignation	Immobilisations brutes	Amortissements	Immobilisations nettes
Au début de l'exercice	+ 2 006	+ 254	+ 1 752
Réévaluation de l'exercice	+		+
Investissements de l'exercice	+ 7 654		+ 7 654
Dotation de l'exercice		+ 561	- 561
Cessions ou mises hors service	-	-	-
Valeur en fin d'exercice	= 9 659	= 814	= 8 845

Mouvements des immobilisations financières

Désignation	Montant
Valeur au début de l'exercice	+ 3 965 950
Acquisitions	+ 2 427 856
Augmentations résultant d'une mise en équivalence	+
Cessions, mises hors service, ou diminutions résultant d'une mise en équivalence	-
Valeur en fin d'exercice	= 6 393 806

Echéances des immobilisations financières

Désignation	Montant
Total des immobilisations financières	6 393 805
. à moins d'un an	
. à plus d'un an	6 393 805

Détail des acquisitions de l'exercice

Désignation	Immobilisation	Crédit-bail	Location
Concessions, brevets et droits similaires			
AQUATIRIS LICENCE MIGRATIO	400		
Total	400		
Autres immobilisations corporelles			
VIDEOPROJECTEUR BENQ	805		
MBS 1 ARMOIRE HAUTE BUREAU SOCIAL MESNIL	291		
AMA INSTALLATION PORTILLON EXTERIEUR	1 100		
PHONIE CENTRALE ALARME	984		
PHONIE INSTALLATION TELEPHONES CONFERENCE	3 352		
MANUTIN DESTRUCTEUR	539		
MBS BUREAU+ARMOIRE RECouvreMENT	583		
Total	7 654		
Total général	8 054		

Note 34 - Créances

Les créances ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Note 36 - Comptes de régularisation actif**Détail des charges constatées d'avance**

Désignation	Période		Exploitation	Financier	Exceptionnel
	du	au			
Fournitures			5 115		
Maintenance			3 567		
Assurance			541		
Documentation			2 491		
Honoraires			1 125		
Publicité			101		
Télécommunication			30		
Total			12 970		

Note 40 - Capitaux propres**Composition du capital social**

Désignation	Actions ou parts sociales		
	Nombre	Valeur Unitaire	Total
Au début de l'exercice	37028	13,50	500 000
Emises dans l'exercice			
Remboursées dans l'exercice			
A la fin de l'exercice	37028	13,50	500 000
Augmentation de capital par incorporation de réserves			
Réduction de capital par prélèvement sur les réserves			

Note 42 - Provisions pour risques et charges**Indemnités de départ à la retraite**

L'engagement au titre des indemnités de fin de carrière est la valeur actuelle probable de la dette de l'entreprise à l'égard de chacun des salariés, compte tenu de leur ancienneté à la date d'évaluation.

Cet engagement a été calculé en application de la norme IAS 19 selon la méthode dite des droits proratisés temporis en retenant les hypothèses suivantes :

- âge estimé de la retraite : 63 ans,
- départ à l'initiative du salarié,
- taux de progression des salaires : 3 %
- rotation du personnel : lente,
- taux de charges sociales : 43 %.
- taux d'actualisation : 2 %

Il s'élève à 247 612€ (charges sociales incluses) au 31 décembre 2016 et n'a pas été comptabilisé dans les comptes de la société.

Note 43 - Dettes**Echéances des emprunts**

Désignation	Reste dû	A un an au plus	A plus d'un an à 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Etablissements de crédit				
. à 1 an maximum à l'origine				
. à plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers	562 833	-1		562 833
Total	562 833	-1		562 833

Note 50 - Produits d'exploitation**Ventilation du chiffre d'affaires net HT (par secteurs d'activités)**

Désignation	Montant
Prestations de services	6 870 158
Total	6 870 158

Ventilation du chiffre d'affaires net HT (par marchés géographiques)

Désignation	Montant
Prestations réalisés en France	6 870 158
Total	6 870 158

Note 57 - Participation des salariés

La société est adhérente à un accord de participation groupe.
 Pour l'exercice, la participation des salariés est égale à 0 €.

Note 58 - Impôt sur les bénéfices**Ventilation de l'impôt sur les bénéfices**

	Résultat avant impôt	Impôt correspondant	Imputation du crédit d'impôt	Résultat après impôt
Résultat courant	1 780 173	67 666		1 712 507
Résultat exceptionnel	-27 599	-1 049		-26 550
Participation des salariés				
Résultat comptable	1 752 574	66 617	0	1 685 957

Note 60 - Autres informations**Rémunérations des mandataires sociaux**

Cette information n'est pas mentionnée car elle reviendrait à communiquer une rémunération individuelle.
Par ailleurs, la société n'a consenti aucun prêt ou avance à ses dirigeants.

Honoraires de commissariat aux comptes

Les honoraires de commissariat aux comptes pris en charges sur l'exercice s'élèvent à 15 232€.

Engagement donné

La SAS GROUPE CERCLE VERT s'est portée caution, pour le compte de la SAS Cercle Saint Roch, auprès de la banque BNP Paribas, pour un emprunt de 400 000€ contracté par la SAS Cercle Saint Roch en 2014. Le solde de l'en-cours d'emprunt au 31 Décembre 2016 est de 336 008€.

CICE

Le crédit d'impôt pour la compétitivité et l'emploi a permis de financer partiellement les nouvelles embauches.

Détail des charges à payer

Désignation	Montant
Fournisseurs - Factures non parvenues	47 440
Clients groupe - Avoirs à établir	595 267
Frais de personnel à payer	190 707
Participation à payer	1 896
Charges sociales sur frais de personnel à payer	86 886
Taxe d'apprentissage à payer	17 736
Formation continue à payer	24 201
Effort construction à payer	22 685
Autres charges fiscales à payer	33 975
Associés - Intérêts à payer	5 973
Total	1 026 765

Détail des produits à recevoir

Désignation	Montant
Intérêts courus sur dépôt versé	129
Clients groupe - Factures à établir	1 533 576
Total	1 533 706

Identité de la société mère consolidant les comptes

Dénomination sociale	Siège social	Capital
SAS GROUPE CERCLE VERT	RUE DE LA CIMENTERIE 95260 BEAUMONT SUR OISE	500 000

Détail des filiales et participations

Désignation	Capital	Autres capitaux propres	Quote-part de capital détenue	CA HT du dernier exercice	Résultat du dernier exercice
<i>Filiales détenues à plus de 50%</i>					
CERCLE VERT	1 530 900	12 418 597	89,92	137 367 278	1 815 664
54 RUE SAINT ROCH 95260 BEAUMONT SUR OISE N°SIREN: 382432722					
CERCLE VERT PRESTIGE	60 000	-31 122	100,00	20 009 485	53 101
rue de la Cimenterie 95260 BEAUMONT SUR OISE N°SIREN: 351961354					
MR NET	1 500 000	5 225 668	89,80	46 029 378	1 408 966
54 RUE SAINT ROCH 95260 BEAUMONT SUR OISE N°SIREN: 377981600					
Total	3 090 900	17 613 143		203 406 141	3 277 731

Renseignements globaux sur les filiales et participations

	Filiales détenues à plus de 50%	Participations détenues entre 10 et 50%	Autres filiales		Autres participations	
			françaises	étrangères	françaises	étrangères
Valeur comptable des titres détenus						
. brute			3 965 231			
. nette			3 965 231			
Montant des prêts et avances accordés						
Montant des cautions et avals donnés						
Montant des dividendes encaissés			1 704 972			

Eléments concernant les entreprises liées et les participations

Désignation	Montant concernant les entreprises	
	liées	avec lesquelles la société a un lien de participation
Avances et acomptes sur immobilisations		
Participations	3 965 231	
Créances rattachées à des participations		
Prêts		
Avances et acomptes versés sur commandes (actif circulant)		
Créances clients et comptes rattachés	1 556 265	
Autres créances	2 351 000	
Capital souscrit appelé non versé		
Total actif	7 872 496	
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits		
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 285	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	603 578	
Total passif	604 863	
Produits de participation	1 704 972	
Autres produits financiers	12 653	
Total produits	1 717 625	
Charges financières	5 074	
Total charges	5 074	

Effectifs

Catégorie	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	18	
Agents de maîtrise et techniciens	3	
Employés	18	
Ouvriers		
Total	39	

Echéance des créances

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières	583 229		583 229
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	1 556 265	1 556 265	
Créance représentative de titres (Provision pour dépréciation antérieurement constituée)			
Personnel et comptes rattachés	5 625	5 625	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices	86 427	86 427	
Taxe sur la valeur ajoutée	107 586	107 586	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)	2 351 000	2 351 000	
Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)			
Charges constatées d'avance	12 970	12 970	
Totaux	4 703 102	4 119 873	583 229
(1) Montants des - Prêts accordés en cours d'exercice - Remboursements obtenus en cours d'exercice			
(2) Prêt et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

Echéance des dettes

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des à 1 an max. à l'origine établissements de crédit (1) à plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (1) & (2)	562 833			562 833
Fournisseurs et comptes rattachés	63 065	63 065		
Personnel et comptes rattachés	192 603	192 603		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	340 500	340 500		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	388 408	388 408		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	98 597	98 597		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)	471 006	471 006		
Autres dettes	603 578	603 578		
Dettes représentatives de titres empruntés ou remis en garantie				
Produits constatés d'avance				
Total	2 720 590	2 157 757		562 833
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice		(2) Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés physiques		
Emprunts remboursés en cours d'exercice				

Provisions et dépréciations

Nature des provisions		Montant au début de l'exercice	Augmentations : Dotations de l'ex.	Diminutions : Reprises de l'ex.	Montant à la fin de l'exercice
PROVISIONS REGLEMENTEES					
Provisions pour reconstitution des gisements miniers et pétroliers					
Provisions pour investissement (art. 237 bis A-II)					
Provisions pour hausse des prix					
Amortissements dérogatoires		44	94		137
Dont majorations exceptionnelles 30%					
Provisions pour prêts d'installation (art. 39 quinquiés H du CGI)					
Autres provisions réglementées					
Total (I)		44	94		137
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES					
Provisions pour litiges					
Provisions pour garanties données aux clients					
Provisions pour pertes sur marchés à terme					
Provisions pour amendes et pénalités					
Provisions pour pertes de change					
Provisions pour pensions et obligations similaires					
Provisions pour impôts					
Provisions pour renouvellement des immobilisations					
Provisions pour gros entretien et grandes révisions					
Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges					
Total (II)					
DEPRECIATIONS					
SUR Immobilisations	- incorporelles				
	- corporelles				
	- titres mis en équivalence				
	- titres de participation				
	- autres immobilisations financières				
Sur stocks et en cours					
Sur comptes clients					
Autres dépréciations		948	7 366	598	7 716
Total (III)		948	7 366	598	7 716
Total (I + II + III)		992	7 460	598	7 854
dont dotations et reprises	- d'exploitation				
	- financières		7 366	599	
	- exceptionnelles		94		
Titres mis en équivalence: montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculé selon les règles prévues à l'article 39-1-5e du C.G.I					

E.C.O.

Expertise Conseil O...tremement

Société d'expertise comptable et de commissariat aux comptes
Inscrite au tableau de l'Ordre de Picardie Ardennes
et à la Compagnie des Commissaires aux comptes d'Amiens

GREFFE

GROUPE CERCLE VERT SAS

Comptes annuels au 31/12/2016

GROUPE CERCLE VERT SAS
HOLDING
rue de la Cimenterie
95260 BEAUMONT SUR OISE
Siret : 45270645000015
Code APE : 6420Z

Siège social : Immeuble l'Obsidienne, 17 rue Robert Schuman, 60100 Creil
Téléphone : 03 44 73 80 10 - Télécopie : 03 44 72 85 46
E-mail : cabinet@sarleco.fr

SARL au capital de 30 000 euros - RCS Compiègne 483 664 264 - APE 6920 Z - N° TVA Intracommunautaire : FR 68 483 664 264

Sommaire

DESIGNATION	NOTES	PAGES
Documents de synthèse		
Bilan		3
Compte de résultat		5
Annexe		
Principes, règles et méthodes comptables	20	8
Notes sur l'actif		8
Immobilisations	31	8
Créances	34	11
Comptes de régularisation actif	36	12
Notes sur le passif		12
Capitaux propres	40	12
Provisions pour risques et charges	42	12
Dettes	43	13
Notes sur le compte de résultat		13
Produits d'exploitation	50	13
Participation des salariés	57	13
Impôt sur les bénéfices	58	13
Autres informations	60	14

Documents de synthèse

BILAN ACTIF

			Note	Exercice N, clos le :		31/12/2016	31/12/2015	
				Brut 1	Amortissements dépréciations 2	Net 3	Net 4	
Capital souscrit non appelé (I)			30					
ACTIF IMMOBILISÉ	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement	30					
		Frais de développement						
		Concessions, brevets et droits similaires		625	373	252	212	
		Fonds commercial (1)					1 845 345	
		Autres immobilisations incorporelles						
		Immobilisations incorporelles en cours						
		Avances et acomptes						
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	31					
		Constructions						
		Installations techniques, matériel et outillage industriels						
		Autres immobilisations corporelles		9 659	814	8 845	1 752	
		Immobilisations en-cours						
		Avances et acomptes						
	IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Participations (méthode de mise en équival.)						
		Autres participations		5 810 576		5 810 576	3 965 231	
		Créances rattachées à des participations						
		T.I.A.P						
		Autres titres immobilisés						
		Prêts						
Autres immobilisations financières		583 229			583 229	719		
Total (II)				6 404 090	1 188	6 402 903	5 813 259	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS	Matières premières, approvisionnements	32					
		En-cours de production de biens						
		En-cours de production de services						
		Produits intermédiaires et finis						
		Marchandises						
		Avances et acomptes versés	33					
	CRÉANCES	Clients et comptes rattachés (3)	34	1 556 265		1 556 265	2 375 057	
		Autres créances (3)		2 550 638		2 550 638	2 193 542	
		Capital souscrit et appelé, non versé						
	DIVERS	V.M.P (dont actions propres :)	35	512 261	7 716	504 545	515 399	
Instruments de trésorerie								
COMPTES DE RÉGULARISATION		Disponibilités		5 504 739		5 504 739	3 950 096	
		Charges constatées d'avance (3)	36	12 970		12 970	6 717	
	Total (III)				10 136 873	7 716	10 129 156	9 040 811
		Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	36					
		Primes de remboursement d'obligations (V)						
		Ecarts de conversion actif (VI)						
	TOTAL GENERAL (I à VI)				16 540 963	8 904	16 532 059	14 854 071
Renvois : (1) Dont droit au bail :			(2) part-d'1 an Immo. fin. nettes			(3) Part à + 1 an		
Clause de réserve de propriété		Immobilisations :		Stocks :			Créances :	

BILAN PASSIF

		Note	31/12/2016	31/12/2015
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1) (Dont versé : 500 000)		500 000	500 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		2 259	2 259
	Ecarts de réévaluation (2) (dont écart d'équivalence :)			
	Réserve légale (3)		50 000	50 000
	Réserves statutaires ou contractuelles			
	Réserves réglementées (3) (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours)	40		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants)		11 573 117	10 470 109
	Report à nouveau			
	RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)		1 685 957	1 973 166
	Subventions d'investissement			
	Provisions réglementées		137	44
	Total (I)		13 811 470	12 995 578
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs	41		
	Avances conditionnées			
	Total (II)			
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Provisions pour risques	42		
	Provisions pour charges			
	Total (III)			
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles			
	Autres emprunts obligataires			
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)			
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs)		1 033 839	240 034
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	43		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés		63 065	125 591
	Dettes fiscales et sociales		1 020 107	1 012 910
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
	Autres dettes		603 578	479 958
Comptes régul.	Instruments de trésorerie			
	Produits constatés d'avance (4)	44		
	Total (IV)		2 720 589	1 858 493
	Ecarts de conversion passif (V)	44		
	TOTAL GENERAL (I à V)		16 532 059	14 854 071
Renvois	(1) Ecart de réévaluation incorporé au capital			
	Réserve spéciale de réévaluation (1959)			
	(2) Dont Ecart de réévaluation libre			
	Réserve de réévaluation (1976)			
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme			
	(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		2 157 756	1 858 493
	(5) Dont concours bancaires courants, soldes créditeurs de banques et CCP			

COMPTE DE RESULTAT

					Note	31/12/2016	31/12/2015
Nombre de mois de la période						12	12
PRODUITS D'EXPLOITATION			1 - France	2 - Exportation	50	Total	Total
	Ventes de marchandises						
	Production vendue	biens	6 870 158			6 870 158	4 780 520
		services					
	CHIFFRE D'AFFAIRES NET (14)		6 870 158			6 870 158	4 780 520
	Production stockée						
	Production immobilisée						
	Subventions d'exploitation						
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges (9)					8	1 000
Autres produits (1) (11)							
Total des produits d'exploitation (2) (I)						6 870 166	4 781 520
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)			51			
	Variation de stock (marchandises)						
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y c. droits de douane)						
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)						
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)				2 545 454	1 146 253	
	Impôts, taxes et versements assimilés				408 358	110 921	
	Salaires et traitements				2 728 295	2 423 355	
	Charges sociales (10)				1 120 058	974 940	
	Dotations aux amortissements sur immobilisations				921	266	
	Dotations aux dépréciations sur immobilisations						
	Dotations aux dépréciations sur actif circulant						
	Dotations aux provisions						
	Autres charges (12)						
Total des charges d'exploitation (4) (II)						6 803 087	4 655 735
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						67 080	125 785
OPERATIONS EN COMMUN	Bénéfice attribué ou perte transférée (III)			52			
	Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)			53	1 704 972	1 906 375	
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)				11	11	
	Autres intérêts et produits assimilés (5)				20 153	9 469	
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges				599	45 190	
	Différences positives de change						
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				8 954	59 796	
Total des produits financiers (V)						1 734 687	2 020 841
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions			54	7 366	576	
	Intérêts et charges assimilées (6)				11 047	5 540	
	Différences négatives de change					415	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				3 181	58 000	
	Total des charges financières (VI)						21 595
2 - RESULTAT FINANCIER (V - VI)						1 713 093	1 956 309
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)						1 780 173	2 082 094

COMPTE DE RESULTAT

	Note	31/12/2016	31/12/2015
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	991	801
	Produits exceptionnels sur opérations en capital		
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels (VII)	991	801
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	28 496	61
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions	94	44
	Total des charges exceptionnelles (VIII)	28 590	105
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		-27 599	696
	Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		
	Impôts sur les bénéfices (X)	66 617	109 624
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII)		8 605 845	6 803 161
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+X)		6 919 888	4 829 995
5 - BENEFICE OU PERTE (total des produits - total des charges) (15)		1 685 957	1 973 166

Renvois	(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme		
	(2)	Dont	- Produits de locations immobilières	
			- Produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs	845
	(3)	Dont	- Crédit-bail mobilier	
			- Crédit-bail immobilier	
	(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs	3 570	
	(5)	Dont produits concernant les entreprises liées	1 704 972	1 906 375
	(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées	12 653	631
	(6 bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)		
	(9)	Dont transferts de charges	8	1 000
	(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)		
	(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)		
	(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)		
	(13)	Dont primes et cotisations complém. obligatoires personnelles : facultatives		
	(14)	Chiffre d'affaires en Euros et centimes	6 870 157,99	4 780 519,54
	(15)	Résultat en Euros et centimes	1 685 956,65	1 973 166,24

Annexe

Note 20 - Principes, règles et méthodes comptables

Généralités sur les règles comptables

L'élaboration et la présentation des comptes annuels ont été effectuées conformément aux règles en vigueur. L'application des conventions générales s'est faite dans le respect du principe de prudence, de permanence des méthodes, d'indépendance des exercices et de continuité d'exploitation.

Les éléments inscrits en comptabilité ont été évalués selon la méthode des coûts historiques.

Les titres détenus par l'entreprise ont été comptabilisés sur la base du coût d'acquisition. A l'inventaire, si leur valeur d'évaluation retenue est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est enregistrée.

Les informations complémentaires sur le bilan, le compte de résultat, ainsi que celles relatives aux engagements de l'entreprise et aux informations diverses sont présentées dans les notes ci-jointes.

Modification des règles de présentation du mali de fusion

En application du règlement ANC 2015-06 du 23 Novembre 2015, homologué par arrêté du 4 Décembre 2015, à compter des exercices ouverts au 1er Janvier 2016, les règles de présentation des malis de fusion sont modifiées.

Le mali technique constaté lors d'une opération de fusion était comptabilisé de manière globale au poste fonds commercial, dorénavant, il doit être comptabilisé au bilan dans la même rubrique que les actifs auxquels il est affecté.

Suite à une opération de fusion en 2008, un mali de fusion a été constaté pour 1 845 345€, inscrit à l'actif au poste "fonds commercial" : Ce mali de fusion, correspondant à un écart sur les valeurs des participations financières détenues, a été transféré au poste "autres participations" pour la présentation des comptes annuels au 31 Décembre 2016.

Note 31 - Immobilisations

Les acquisitions financières, pour un montant de 1 845 345€, correspondent à la comptabilisation du mali de fusion, auparavant inscrit à la rubrique fonds commercial (voir commentaire à la note 20).

Mouvements des immobilisations brutes

Désignation	Valeurs brutes début exercice	Mouvements de l'exercice		Valeurs brutes fin exercice
		Acquisitions	Cessions Virements	
<u>Immobilisations incorporelles</u>				
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial	1 845 345		1 845 345	
- Site et outils internet				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	225	400		625
Total	1 845 570	400	1 845 345	625
<u>Immobilisations corporelles</u>				
- Terrains				
- Constructions . sur sol propre				
. sur sol d'autrui				
. installation agencement aménag.				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Autres immobilisations corporelles				
. instal, agencements, aménagements divers		5 436		5 436
. matériel de transport				
. matériel de bureau	2 006	2 218		4 223
. emballages récupérables, divers				
- Immobilisations en cours				
- Avances et acomptes				
Total	2 006	7 654		9 659
<u>Immobilisations financières</u>				
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	3 965 231	1 845 345		5 810 576
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	719	582 511		583 229
Total	3 965 950	2 427 856		6 393 806
Total général	5 813 526	2 435 910	1 845 345	6 404 090

Mouvements des amortissements

Immobilisations amortissables	Amortissements début exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements fin exercice
		Dotations	Diminutions	
<u>Immobilisations incorporelles</u>				
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Site et outils internet				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	13	361		373
Total	13	361		373
<u>Immobilisations corporelles</u>				
- Terrains				
- Constructions				
. Sur sol propre				
. Sur sol d'autrui				
. Installation agencement aménag.				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Autres immobilisations corporelles				
. Instal, agencements, aménagements divers		22		22
. Matériel de transport				
. Matériel de bureau	254	538		792
. Emballages récupérables, divers				
Total	254	561		814
Total général	267	922		1 187

Mouvements des immobilisations incorporelles

Désignation	Immobilisations brutes	Amortissements	Immobilisations nettes
Au début de l'exercice	+ 1 845 570	+ 13	+ 1 845 557
Réévaluation de l'exercice	+		+
Investissements de l'exercice	+ 400		+ 400
Dotation de l'exercice		+ 361	- 361
Cessions ou mises hors service	- 1 845 345	-	- 1 845 345
Valeur en fin d'exercice	= 625	= 373	= 252

Mouvements des immobilisations corporelles

Désignation	Immobilisations brutes	Amortissements	Immobilisations nettes
Au début de l'exercice	+ 2 006	+ 254	+ 1 752
Réévaluation de l'exercice	+		+
Investissements de l'exercice	+ 7 654		+ 7 654
Dotation de l'exercice		+ 561	- 561
Cessions ou mises hors service	-	-	-
Valeur en fin d'exercice	= 9 659	= 814	= 8 845

Mouvements des immobilisations financières

Désignation	Montant
Valeur au début de l'exercice	+ 3 965 950
Acquisitions	+ 2 427 856
Augmentations résultant d'une mise en équivalence	+
Cessions, mises hors service, ou diminutions résultant d'une mise en équivalence	-
Valeur en fin d'exercice	= 6 393 806

Echéances des immobilisations financières

Désignation	Montant
Total des immobilisations financières	6 393 805
. à moins d'un an	
. à plus d'un an	6 393 805

Détail des acquisitions de l'exercice

Désignation	Immobilisation	Crédit-bail	Location
Concessions, brevets et droits similaires			
AQUATIRIS LICENCE MIGRATIO	400		
Total	400		
Autres immobilisations corporelles			
VIDEOPROJECTEUR BENQ	805		
MBS 1 ARMOIRE HAUTE BUREAU SOCIAL MESNIL	291		
AMA INSTALLATION PORTILLON EXTERIEUR	1 100		
PHONIE CENTRALE ALARME	984		
PHONIE INSTALLATION TELEPHONES CONFERENCE	3 352		
MANUTIN DESTRUCTEUR	539		
MBS BUREAU+ARMOIRE RECOUVREMENT	583		
Total	7 654		
Total général	8 054		

Note 34 - Créances

Les créances ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Note 36 - Comptes de régularisation actif**Détail des charges constatées d'avance**

Désignation	Période		Exploitation	Financier	Exceptionnel
	du	au			
Fournitures			5 115		
Maintenance			3 567		
Assurance			541		
Documentation			2 491		
Honoraires			1 125		
Publicité			101		
Télécommunication			30		
Total			12 970		

Note 40 - Capitaux propres**Composition du capital social**

Désignation	Actions ou parts sociales		
	Nombre	Valeur Unitaire	Total
Au début de l'exercice	37028	13,50	500 000
Emises dans l'exercice			
Remboursées dans l'exercice			
A la fin de l'exercice	37028	13,50	500 000
Augmentation de capital par incorporation de réserves			
Réduction de capital par prélèvement sur les réserves			

Note 42 - Provisions pour risques et charges**Indemnités de départ à la retraite**

L'engagement au titre des indemnités de fin de carrière est la valeur actuelle probable de la dette de l'entreprise à l'égard de chacun des salariés, compte tenu de leur ancienneté à la date d'évaluation.

Cet engagement a été calculé en application de la norme IAS 19 selon la méthode dite des droits proratisés temporis en retenant les hypothèses suivantes :

- âge estimé de la retraite : 63 ans,
- départ à l'initiative du salarié,
- taux de progression des salaires : 3 %
- rotation du personnel : lente,
- taux de charges sociales : 43 %.
- taux d'actualisation : 2 %

Il s'élève à 247 612€ (charges sociales incluses) au 31 décembre 2016 et n'a pas été comptabilisé dans les comptes de la société.

Note 43 - Dettes**Echéances des emprunts**

Désignation	Reste dû	A un an au plus	A plus d'un an à 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Etablissements de crédit				
. à 1 an maximum à l'origine				
. à plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers	562 833	-1		562 833
Total	562 833	-1		562 833

Note 50 - Produits d'exploitation**Ventilation du chiffre d'affaires net HT (par secteurs d'activités)**

Désignation	Montant
Prestations de services	6 870 158
Total	6 870 158

Ventilation du chiffre d'affaires net HT (par marchés géographiques)

Désignation	Montant
Prestations réalisés en France	6 870 158
Total	6 870 158

Note 57 - Participation des salariés

La société est adhérente à un accord de participation groupe.
Pour l'exercice, la participation des salariés est égale à 0 €.

Note 58 - Impôt sur les bénéfices**Ventilation de l'impôt sur les bénéfices**

	Résultat avant impôt	Impôt correspondant	Imputation du crédit d'impôt	Résultat après impôt
Résultat courant	1 780 173	67 666		1 712 507
Résultat exceptionnel	-27 599	-1 049		-26 550
Participation des salariés				
Résultat comptable	1 752 574	66 617	0	1 685 957

Note 60 - Autres informations**Rémunérations des mandataires sociaux**

Cette information n'est pas mentionnée car elle reviendrait à communiquer une rémunération individuelle.
Par ailleurs, la société n'a consenti aucun prêt ou avance à ses dirigeants.

Honoraires de commissariat aux comptes

Les honoraires de commissariat aux comptes pris en charges sur l'exercice s'élèvent à 15 232€.

Engagement donné

La SAS GROUPE CERCLE VERT s'est portée caution, pour le compte de la SAS Cercle Saint Roch, auprès de la banque BNP Paribas, pour un emprunt de 400 000€ contracté par la SAS Cercle Saint Roch en 2014. Le solde de l'en-cours d'emprunt au 31 Décembre 2016 est de 336 008€.

CICE

Le crédit d'impôt pour la compétitivité et l'emploi a permis de financer partiellement les nouvelles embauches.

Détail des charges à payer

Désignation	Montant
Fournisseurs - Factures non parvenues	47 440
Clients groupe - Avoirs à établir	595 267
Frais de personnel à payer	190 707
Participation à payer	1 896
Charges sociales sur frais de personnel à payer	86 886
Taxe d'apprentissage à payer	17 736
Formation continue à payer	24 201
Effort construction à payer	22 685
Autres charges fiscales à payer	33 975
Associés - Intérêts à payer	5 973
Total	1 026 765

Détail des produits à recevoir

Désignation	Montant
Intérêts courus sur dépôt versé	129
Clients groupe - Factures à établir	1 533 576
Total	1 533 706

Détail des filiales et participations

Désignation	Capital	Autres capitaux propres	Quote-part de capital détenue	CA HT du dernier exercice	Résultat du dernier exercice
<i>Filiales détenues à plus de 50%</i>					
CERCLE VERT	1 530 900	12 418 597	89,92	137 367 278	1 815 664
54 RUE SAINT ROCH 95260 BEAUMONT SUR OISE N°SIREN: 382432722 CERCLE VERT PRESTIGE	60 000	-31 122	100,00	20 009 485	53 101
rue de la Cimenterie 95260 BEAUMONT SUR OISE N°SIREN: 351961354 MR NET	1 500 000	5 225 668	89,80	46 029 378	1 408 966
54 RUE SAINT ROCH 95260 BEAUMONT SUR OISE N°SIREN: 377981600					
Total	3 090 900	17 613 143		203 406 141	3 277 731

Renseignements globaux sur les filiales et participations

	Filiales détenues à plus de 50%	Participations détenues entre 10 et 50%	Autres filiales		Autres participations	
			françaises	étrangères	françaises	étrangères
Valeur comptable des titres détenus						
. brute			3 965 231			
. nette			3 965 231			
Montant des prêts et avances accordés						
Montant des cautions et avals donnés						
Montant des dividendes encaissés			1 704 972			

Eléments concernant les entreprises liées et les participations

Désignation	Montant concernant les entreprises	
	liées	avec lesquelles la société a un lien de participation
Avances et acomptes sur immobilisations		
Participations	3 965 231	
Créances rattachées à des participations		
Prêts		
Avances et acomptes versés sur commandes (actif circulant)		
Créances clients et comptes rattachés	1 556 265	
Autres créances	2 351 000	
Capital souscrit appelé non versé		
Total actif	7 872 496	
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits		
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 285	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	603 578	
Total passif	604 863	
Produits de participation	1 704 972	
Autres produits financiers	12 653	
Total produits	1 717 625	
Charges financières	5 074	
Total charges	5 074	

Effectifs

Catégorie	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	18	
Agents de maîtrise et techniciens	3	
Employés	18	
Ouvriers		
Total	39	

Echéance des créances

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières	583 229		583 229
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	1 556 265	1 556 265	
Créance représentative de titres (Provision pour dépréciation prêtés ou remis en garantie antérieurement constituée)			
Personnel et comptes rattachés	5 625	5 625	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices	86 427	86 427	
Taxe sur la valeur ajoutée	107 586	107 586	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)	2 351 000	2 351 000	
Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)			
Charges constatées d'avance	12 970	12 970	
Totaux	4 703 102	4 119 873	583 229
(1) Montants des - Prêts accordés en cours d'exercice - Remboursements obtenus en cours d'exercice			
(2) Prêt et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

Echéance des dettes

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1)				
à 1 an max. à l'origine				
à plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (1) & (2)	562 833			562 833
Fournisseurs et comptes rattachés	63 065	63 065		
Personnel et comptes rattachés	192 603	192 603		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	340 500	340 500		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	388 408	388 408		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	98 597	98 597		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)	471 006	471 006		
Autres dettes	603 578	603 578		
Dettes représentatives de titres empruntés ou remis en garantie				
Produits constatés d'avance				
Total	2 720 590	2 157 757		562 833
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice		(2) Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés physiques		
Emprunts remboursés en cours d'exercice				

Provisions et dépréciations

Nature des provisions		Montant au début de l'exercice	Augmentations : Dotations de l'ex.	Diminutions : Reprises de l'ex.	Montant à la fin de l'exercice
PROVISIONS REGLEMENTEES					
Provisions pour reconstitution des gisements miniers et pétroliers					
Provisions pour investissement (art. 237 bis A-II)					
Provisions pour hausse des prix					
Amortissements dérogatoires		44	94		137
Dont majorations exceptionnelles 30%					
Provisions pour prêts d'installation (art. 39 quinquies H du CGI)					
Autres provisions réglementées					
Total (I)		44	94		137
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES					
Provisions pour litiges					
Provisions pour garanties données aux clients					
Provisions pour pertes sur marchés à terme					
Provisions pour amendes et pénalités					
Provisions pour pertes de change					
Provisions pour pensions et obligations similaires					
Provisions pour impôts					
Provisions pour renouvellement des immobilisations					
Provisions pour gros entretien et grandes révisions					
Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges					
Total (II)					
DEPRECIATIONS					
sur Immobilisations	- incorporelles				
	- corporelles				
	- titres mis en équivalence				
	- titres de participation				
	- autres immobilisations financières				
Sur stocks et en cours					
Sur comptes clients					
Autres dépréciations		948	7 366	598	7 716
Total (III)		948	7 366	598	7 716
Total (I + II + III)		992	7 460	598	7 854
dont dotations et reprises	- d'exploitation				
	- financières		7 366	599	
	- exceptionnelles		94		
Titres mis en équivalence:montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculé selon les règles prévues à l'article 39-1-5e du C.G.I					

"GROUPE CERCLE VERT"
Société par Actions Simplifiée au Capital de 500.000 Euros
Siège Social : Rue de la Cimenterie
ZA Saint-Roch
95260 BEAUMONT SUR OISE
452 706 450 RCS PONTOISE
SIRET : 452 706 450 00015

PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE

SOCIAL CLOS LE 31 DECEMBRE 2016

QUATRIEME RESOLUTION : AFFECTATION DU RESULTAT

Sur proposition du président, l'Assemblée Générale, décide d'affecter le bénéfice net comptable de l'exercice, s'élevant à	1.685.956,65 €
- au poste « autres réserves », à hauteur de	986.127,45 €
Le solde, soit.....	<u>699.829,20 €</u>

est intégralement réparti entre les associés au prorata de leurs droits.

=====

Cette résolution a été adoptée, dans son intégralité, par l'Assemblée Générale des Associés du 13
Juin 2017.

Ames & ventables


"GROUPE CERCLE VERT"
Société par Actions Simplifiée au Capital de 500.000 Euros
Siège Social : Rue de la Cimenterie
ZA Saint-Roch
95260 BEAUMONT SUR OISE
452 706 450 RCS PONTOISE
SIRET : 452 706 450 00015

RAPPORT DE GESTION

SUR LES COMPTES DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2016

A L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 13 JUIN 2017

Mesdames, Messieurs,

Je vous ai réunis en assemblée générale ordinaire en application des statuts et de l'article L 227-9 du Code de commerce pour vous rendre compte de l'activité de la Société au cours de l'exercice clos le 31 Décembre 2016 des résultats de cette activité et des perspectives d'avenir, et soumettre à votre approbation le bilan et les comptes annuels dudit exercice. Ces comptes sont joints au présent rapport.

Je vous rappelle que les convocations à la présente assemblée vous ont été régulièrement adressées ainsi que tous les documents prévus par les statuts.

SITUATION ET ACTIVITE DU GROUPE CONSOLIDE

1. L'activité de l'ensemble du groupe au cours de l'exercice écoulé

Je vous précise dans un premier temps, que la société réalise des comptes consolidés qui intègrent les sociétés suivantes : SARL « CERCLE COMMUNICATION », SAS « MR NET », SAS « CERCLE VERT PRESTIGE », SAS « CERCLE VERT », SAS « CERCLE SAINT ROCH », GIE « CERCLE COMMERCIAL ».

En terme d'activité, le chiffre d'affaires s'est élevé à 179.433.206 euros contre 174.670.495 euros soit une progression de 2,73 %.

En termes de résultat, le résultat net du groupe ressort à 2.789.378 euros contre 2.969.193 euros lors de l'exercice précédent.

Les principaux éléments sont les suivants :

Les produits d'exploitation s'élèvent à 179.746.228 euros et les charges d'exploitation à 175.483.560 euros.

Par suite, il en résulte un résultat d'exploitation de 4.262.668 euros contre 4.807.980 euros l'exercice dernier.

Après comptabilisation du résultat financier (qui est positif de 59.953 euros), du résultat exceptionnel (positif de 307.189 euros), de l'impôt sur les sociétés de 1.672.346 euros et d'un impôt différé de - 101.213 euros, le résultat net des sociétés intégrées ressort à 3.058.677 euros contre 3.314.707 euros lors de l'exercice précédent.

/...

Le résultat de l'ensemble consolidé ressort finalement à 3.114.742 euros contre 3.316.933 euros l'exercice dernier. Les intérêts minoritaires étant de 325.364 euros, le résultat net du groupe ressort à 2.789.378 euros contre 2.969.193 euros lors de l'exercice précédent.

2. Commentaires sur l'activité globale du groupe au cours de l'exercice écoulé :

La provision d'indemnité de départ en retraite a augmenté de 26 % compte tenu de l'augmentation des effectifs et de l'augmentation du montant moyen des rémunérations.

Au global les fonds propres augmentent de 2.052 K€ et représentent 31.805 K€ au 31 Décembre 2016, soit près de 41 % du total du bilan ce qui explique la bonne situation de trésorerie qui s'élève à environ 11.500 K€.

A l'instar des exercices précédents, l'activité du groupe est dominée par deux sociétés : la SAS « CERCLE VERT » et la SAS « MR NET ».

Ces deux sociétés ont vu de nouveau leur chiffre d'affaires progresser.

La société « CERCLE VERT » a vu son chiffre d'affaires augmenter de 0,64 %.

La société « MR NET » a un chiffre d'affaires en progression de 8,35 %.

Parallèlement, les résultats sociaux augmentent chez « CERCLE VERT » mais diminuent chez « MR NET ».

Sur l'ensemble du Groupe, il est à noter une bonne activité, avec une légère progression des produits sur l'exercice écoulé (+ 2,8 %) mais une augmentation des charges (+3,2 %) ce qui entraîne une diminution du résultat net (- 7,72 %).

Nous n'avons pas d'autres éléments à vous signaler en terme de progrès réalisés ou de difficultés rencontrées.

Il n'a pas été développé d'activité en matière de recherche et de développement.

L'exercice 2017 devrait être à l'image de 2016 avec une progression du chiffre d'affaires des sociétés « CERCLE VERT » et « MR NET » et une légère augmentation des bénéfices nets comptables du Groupe.

Notre société n'a pris aucune participation nouvelle, ni pris le contrôle d'une autre société au cours de l'exercice écoulé. Cependant en Janvier 2017, il a été procédé à la cession de la totalité du capital de la société CERCLE COMMUNICATION.

Nous avons procédé à la filialisation d'une activité complémentaire à celle de la société MR NET avec la création de la société 3J PRO.

3. L'activité du groupe par branches d'activités

Notre groupe développe principalement son activité autour de deux branches d'activités : l'épicerie sèche ainsi que l'achat et la revente de produits d'entretien.

Les résultats sont les suivants :

Epicerie sèche :	Bénéfice 1.815.664,22 euros
Produits d'entretien :	Bénéfice 1.408.966,25 euros

/...

4. Comptes consolidés

Au 31 Décembre 2016, le périmètre de consolidation du groupe comprenait les sociétés suivantes :

La SAS « Groupe Cercle Vert » réalise des comptes consolidés qui intègrent les sociétés :

- La S.A.S « CERCLE VERT » dont nous détenons 89,92 %,
- La S.A.S « MR NET » dont nous détenons 89,80 %,
- La S.A.S « CERCLE VERT PRESTIGE » dont nous détenons 100 %,
- La S.A.R.L. « CERCLE COMMUNICATION » dont la SAS « CERCLE VERT » détient 85% et dont la SAS « MR NET » détient 15 %,
- Le GIE « CERCLE COMMERCIAL » détenu par les SAS « CERCLE VERT » et « MR NET »,
- La S.A.S « CERCLE SAINT ROCH » dont la SAS « CERCLE VERT » détient 10 %.

5. Relations inter sociétés

5-1 : Avec la S.A.S « CERCLE VERT »

Nous refacturons à la SAS « CERCLE VERT » des frais administratifs, (salaires, charges sociales, loyers, frais d'entretien, location de matériel, taxes foncières et taxes sur les bureaux et d'autres frais divers), le montant refacturé sur l'exercice s'élève à 4.422.858,04 Euros.

Nous avons également perçu de la SAS « CERCLE VERT » des dividendes qui sur l'exercice se sont élevés à 855.823,00 Euros.

Au titre d'avance de trésorerie nous avons facturé à la SAS « CERCLE VERT » des intérêts au taux EONIA pour un montant de 12.653,24 Euros pour l'exercice.

La SAS « CERCLE VERT » nous a facturé des chèques cadeaux pour le personnel pour 3.360 euros.

5-2 : Avec la SAS « MR NET »

Nous refacturons à la SAS « MR NET » des frais administratifs (salaires, charges sociales, loyers, location de matériel, taxes foncières et taxes sur les bureaux et d'autres frais divers), le montant facturé sur l'exercice s'élève à 2.256.622,30 Euros.

Nous avons également perçu de la SAS « MR NET » des dividendes qui sur l'exercice se sont élevés à 849.148,80 Euros.

Au titre d'avance de trésorerie nous avons versé à la SAS « MR NET » des intérêts au taux EONIA pour un montant de 5.074,34 Euros pour l'exercice.

La SAS « MR NET » nous a refacturé les frais relatifs à Monsieur Jérôme REGNAULT pour 160,00 euros.

5-3 : Avec la SAS « CERCLE VERT PRESTIGE »

Nous refacturons à la SAS « CERCLE VERT PRESTIGE » des frais administratifs. Le montant facturé sur l'exercice s'élève à 80.000,00 Euros.

5-4 : Avec la SAS « CERCLE SAINT ROCH »

Nous refacturons à la SAS « CERCLE SAINT ROCH » des frais administratifs. Le montant facturé sur l'exercice s'élève à 3.000,00 Euros.

La SAS CERCLE SAINT ROCH nous a facturé sur l'exercice des loyers taxes foncières et taxes sur les bureaux pour 649.504,00 euros.

5-5 : Avec la SARL « CERCLE COMMUNICATION »

Nous refacturons à la SARL « CERCLE COMMUNICATION » des frais administratifs. Le montant facturé sur l'exercice s'élève à 10.000,00 Euros.

Cette société a été vendue en Janvier 2017.

5-6 : Avec la SARL « SAINT ROCH INVESTISSEMENT »

Nous refacturons à la SARL « SAINT ROCH INVESTISSEMENT » des frais administratifs. Le montant facturé sur l'exercice s'élève à 3.000,00 Euros.

La SARL SAINT ROCH INVESTISSEMENT nous a facturé sur l'exercice des loyers, taxes foncières et taxes sur les bureaux pour 144.601,00 euros.

5-7 : Avec le GIE »CERCLE COMMERCIAL »

Le GIE « CERCLE COMMERCIAL » nous a refacturé des frais de téléphone pour 4.133,52 euros. Nous refacturons au GIE « CERCLE COMMERCIAL » des frais administratifs, des loyers, des frais de maintenance et de location de matériel, des taxes foncières et sur les bureaux et d'autres frais divers. Le montant facturé sur l'exercice s'élève à 91.677,65 euros.

5-8 : Avec la SAS « LA GEROMIERE»

Nous refacturons à la SAS « LA GEROMIERE » des frais administratifs Le montant facturé sur l'exercice s'élève à 3.000,00 euros.

La SAS « LA GEROMIERE » nous a facturé sur l'exercice des loyers et taxes foncières concernant LE MESNIL EN THELLE. Leur montant s'élève à 1.353.591,00 euros.

Je vous demande, conformément à l'article L 225-100 du Code de commerce de bien vouloir approuver les comptes consolidés qui vous sont présentés.

SITUATION ET ACTIVITE DE LA SOCIETE AU COURS DE L'EXERCICE ECOULE

Notre activité étant celle d'une société holding, notre situation est intimement liée à celle de nos filiales : aux prestations qui leur sont refacturées et aux distributions de dividendes décidées.

Nous avons en Décembre 2016 crée un poste de directeur commercial de la société MR NET.

Depuis le 1^{er} Juillet 2016 notre société est locataire principale de tous les sites. Elle refacture ensuite les sous locations à chaque société occupante. Les dépôts de garanties relatifs à ces locaux impactent également les comptes actifs et passifs du bilan pour 582.500 euros à l'actif et 562.833 euros au passif.

PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

Les comptes annuels de l'exercice clos le 31 Décembre 2016 que je sou mets à votre approbation ont été établis conformément aux règles de présentation et aux méthodes d'évaluation prévues par la réglementation en vigueur.

L'élaboration et la présentation des comptes annuels ont été effectuées conformément aux règles en vigueur. L'application des conventions générales s'est faite dans le respect du principe de prudence, de permanence des méthodes, d'indépendance des exercices et de continuité d'exploitation.

./...

Les éléments inscrits en comptabilité ont été évalués selon la méthode des coûts historiques.

Les titres détenus par l'entreprise ont été comptabilisés sur la base du coût d'acquisition. A l'inventaire, si leur valeur d'évaluation retenue est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est enregistrée.

Aucune dérogation significative aux principes, règles et méthodes de base de la comptabilité, ni aucune modification de même nature apportée au mode de présentation des comptes annuels ou aux méthodes d'évaluation suivies l'exercice dernier ne mérite d'être signalée.

En application du règlement ANC 2015-06 du 23 Novembre 2015, homologué par arrêté du 4 Décembre 2015, à compter des exercices ouverts au 1^{er} Janvier 2016, les règles de présentation des malis de fusion sont modifiées.

Le mali technique constaté lors d'une opération de fusion était comptabilisé de manière globale au poste fonds commercial, dorénavant, il doit être comptabilisé au bilan dans la même rubrique que les actifs auxquels il est affecté.

Suite à une opération de fusion en 2008, un mali de fusion a été constaté pour 1.845.345 euros, inscrit à l'actif au poste « fonds commercial: ce mali de fusion, correspondant à un écart sur les valeurs des participations financières détenues, a été transféré au poste « autres participations » pour la présentation des comptes annuels au 31 Décembre 2016.

EXPOSE SUR LES RESULTATS ECONOMIQUES ET FINANCIERS

L'exercice écoulé est marqué par une hausse de 43,71 % de notre chiffre d'affaires puisque celui-ci passe de 4.780.520 euros à 6.870.157,99 euros au 31 Décembre 2016.

Les autres achats et charges externes ont augmenté de 122,07 %.

La production de valeur ajoutée diminue en valeurs relative mais augmente en valeur absolue : 4.324.704 euros soit 62,95 % du chiffre d'affaires contre 76,02 % lors de l'exercice précédent.

L'effectif moyen salarié représente 37 personnes, toutes en contrat à durée indéterminée contre 33 personnes l'exercice dernier. Les charges de personnel augmentent au global de 13,24 % et le poste « impôts et taxes » s'accroît quant à lui de 268,15 % de par l'impact des taxes foncières refacturées. Le CICE représente 35.200 euros.

In fine, l'excédent brut d'exploitation ressort à 67.993 euros soit 0 99 % du chiffre d'affaires contre 2,62 % lors de l'exercice précédent.

Les produits financiers correspondant aux dividendes reçus de nos filiales viennent grossir le résultat courant avant impôts. Ils sont légèrement rognés par des charges financières d'intérêts, et de cession de VMP. Au final, le résultat financier est bénéficiaire de 1.713.093 euros alors qu'il était positif de 1.956.309 euros l'exercice dernier.

Le contrôle fiscal intervenu début 2016 s'est soldé par un redressement sur la taxe sur les salaires.

Compte tenu d'un résultat exceptionnel de - 27.599 euros, et d'un impôt sur les sociétés de 66.617 euros, la société dégage un bénéfice net comptable de 1.685.956,65 euros qu'il convient de rapprocher du bénéfice net comptable de 1.973.166,24 euros dégagé lors de l'exercice précédent.

EVENEMENTS INTERVENUS DEPUIS LA CLOTURE DE L'EXERCICE

Il convient de souligner qu'aucun autre événement important n'est survenu entre la date de clôture de l'exercice et la date à laquelle ce rapport est établi.

ANALYSE DE L'EVOLUTION DES AFFAIRES, DES RESULTATS ET DE LA SITUATION FINANCIERE DE LA SOCIETE

Les charges que nous refacturons à nos filiales sont réparties en fonction de la nécessité qu'elles en ont ou calculées sur une base forfaitaire. Aussi, l'évolution de l'activité de la société « Groupe Cercle Vert » est fonction de l'évolution de l'activité de ses filiales.

EVOLUTION PREVISIBLE DE LA SITUATION DE LA SOCIETE ET PERSPECTIVES D'AVENIR

Aucun autre changement n'est envisagé pour l'exercice 2017. Concernant la partie financière, son évolution dépendra des dividendes versés par nos filiales.

ACTIVITES EN MATIERE DE RECHERCHE ET DE DEVELOPPEMENT

Eu égard à l'article L 232-1 du Code de commerce, je vous informe que la Société n'a effectué aucune activité de recherche et de développement au cours de l'exercice écoulé.

INFORMATION SUR LES DELAIS DE PAIEMENT

En application des dispositions des articles L. 441-6-1 et D. 441-4 du Code de Commerce, pour les exercices comptables ouverts à compter du 1^{er} 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 par date d'échéance ».

Date d'échéances	Exercice 31.12.2015 Montant	Exercice 31.12.2016 Montant
Inférieur à 30 jours	73.601,24 €	12.793,69 €
De 30 à 60 jours	0 €	2.831,76 €
Supérieur à 60 jours	0 €	0,00€
TOTAL	73.601,24 €	15.625,45 €

FILIALES ET PARTICIPATIONS

S'agissant des filiales et participations, je vous ai présenté leur activité lors de notre exposé sur l'activité de la Société.

Je vous rappelle que le tableau des filiales et participations est annexé au bilan.

PRISES DE PARTICIPATIONS

Au cours de l'exercice écoulé, notre Société n'a pris aucune participation.

./...

PRISES DE CONTROLE

Au cours de l'exercice écoulé, notre Société n'a pris le contrôle d'aucune autre société.

CESSIONS DE PARTICIPATIONS

Au cours de l'exercice écoulé, notre Société n'a cédé aucune participation.

SOCIETES CONTROLEES

Je vous rappelle que notre Société contrôle au sens de l'article L 233-3 du Code de commerce les sociétés suivantes :

- nous détenons 100 % de la SAS « CERCLE VERT PRESTIGE », 89,92 % de la SAS « CERCLE VERT », et 89,80 % de la SAS « MR NET ».
- la société « CERCLE COMMUNICATION » est détenue à 85 % par la société « CERCLE VERT » et à 15 % par la société « MR NET ». L'ensemble des parts sociales de cette société a été cédé en Janvier 2017.

Ces sociétés ne détiennent aucune participation dans notre Société.

INFORMATIONS SUR LA DETENTION DU CAPITAL PAR CERTAINS ASSOCIES

Conformément aux dispositions de l'article L 233-13 du Code de commerce et compte tenu des informations et notifications reçues en application des articles L 233-7 et L 233-12 dudit Code, je vous indique ci-après l'identité des actionnaires possédant plus du vingtième, du dixième, du cinquième, du tiers, de la moitié ou des deux tiers du capital social ou des droits de vote :

- Monsieur Jean-Claude REGNAULT possède plus du tiers du capital social et des droits de vote.
- Madame Joseline REGNAULT possède plus du tiers du capital social et des droits de vote.
- Madame Myriam ROLLET possède plus du 1/10^{ème} du capital social et des droits de vote.
- Monsieur Jérôme REGNAULT possède plus du 1/10^{ème} du capital social et des droits de vote.

Aucune modification des répartitions ci-dessus n'est intervenue au cours de l'exercice écoulé.

ACTIONNARIAT SALARIE

RACHAT PAR LA SOCIETE DE SES PROPRES ACTIONS

Conformément aux dispositions de l'article L 225-211 al 2 du Code de Commerce, nous vous rendons compte qu'aucune 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 n'a été réalisée.

AUGMENTATION DE CAPITAL

Conformément aux dispositions de l'article L.225-129-6 (modifié par la loi n° 2012-387 du 22 Mars 2012) du Code de Commerce, nous devons tous les 3 ans prévoir une Assemblée Générale Extraordinaire devant se prononcer sur un projet de résolution tendant à réaliser une augmentation de capital social au profit des salariés. Cette Assemblée va être tenue ce jour.

DEPENSES NON DEDUCTIBLES FISCALEMENT

Conformément aux dispositions des articles 223 quater et 223 quinquies du Code général des impôts, je vous signale que les comptes de l'exercice écoulé prennent en charge une somme de 19.824 euros, correspondant à des dépenses non déductibles fiscalement.

Par conséquent, l'impôt supporté en raison desdites dépenses et charges s'élève à 6.608 euros.

AFFECTATION DU RESULTAT

Je vous propose d'affecter le résultat de l'exercice de la façon suivante :

Le bénéfice net comptable s'élevant à	1.685.956,65 €
Serait affecté	
- au poste « autres réserves », à hauteur de	986.127,45 €
Le solde, soit.....	699.829,20 €

serait intégralement réparti entre les associés au prorata de leurs droits.

Le dividende distribué par action s'élèverait à 18,90 Euros. Ce dividende serait payé au siège social à partir du jour de l'Assemblée.

Cette distribution serait éligible à la réfaction de 40% mentionnée au 2° du 3 de l'article 158 du Code Général des Impôts, pour les personnes physiques fiscalement domiciliées en France.

Depuis le 1^{er} Janvier 2013, un prélèvement de 21 % s'applique obligatoirement sur les revenus distribués aux associés personnes physiques, fiscalement domiciliées en France (art. 117 quater du Code Général des Impôts modifié par la loi du 20 Décembre 2012 – Loi de Finances pour 2013).

Ce prélèvement n'a pas de caractère libératoire et représente un acompte sur l'impôt dû au titre des revenus de capitaux mobiliers soumis au barème progressif de l'impôt sur le revenu. Ce prélèvement doit être opéré par la société distributrice lors du paiement. Il est calculé sur le montant brut des revenus distribués.

Les personnes physiques appartenant à un foyer fiscal dont le revenu fiscal de référence de l'avant dernière année (2015) est inférieur à 50.000 Euros pour un célibataire, veuf ou divorcé ou 75.000 Euros pour les couples soumis à imposition commune, peuvent demander à être dispensées du prélèvement de 21 %. La demande de dispense doit être formulée par l'actionnaire auprès de la société au plus tard le 30 Novembre d'une année pour dispenser du prélèvement l'année suivante.

Conformément aux dispositions de l'article 1671-C du Code Général des Impôts, le versement du prélèvement de 21 % et des prélèvements sociaux s'effectuera au plus tard le 15 du mois qui suit la date de mise en paiement au moyen de l'imprimé n° 2777 ou 2777-D.

RAPPEL DES DIVIDENDES DISTRIBUES

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, nous vous rappelons que les sommes distribuées à titre de dividendes, pour les trois exercices précédents, ont été les suivantes :

/...

Exercice	Montant global	Montant des revenus éligibles à la réfaction de 40 %
2013	599.853,60	599.853,60
2014	599.853,60	599.853,60
2015	870.158,00	870.158,00

SITUATION DES MANDATS DU PRESIDENT ET DES DIRECTEURS GENERAUX

Aucun mandat de Président ou de Directeur Général n'arrive à échéance par la présente assemblée.

SITUATION DES MANDATS DES COMMISSAIRES AUX COMPTES

Aucun mandat de Commissaires aux Comptes n'arrive à échéance par la présente Assemblée.

CONTROLE DES COMMISSAIRES AUX COMPTES

Je vais maintenant vous donner lecture du rapport général de votre Commissaire aux comptes et de son rapport spécial sur les conventions visées aux articles L 227-10 et suivants du Code de commerce.

CONVENTIONS

Je vous demande d'approuver les conventions visées à l'article L 227-10 du Code de Commerce, que vos Commissaires aux Comptes vous présentent dans leur rapport spécial.

__***_

AUTRES RAPPORTS

Rapport spécial sur les opérations d'options de souscription et/ou achat d'actions (art. L 225-184 du Code de Commerce) : Chaque année, l'assemblée générale ordinaire doit être informée par un rapport spécial des opérations réalisées en vertu des dispositions prévues aux articles L 225-177 à L 225-186 du Code de Commerce (art. L 225-184, al. 1 du Code de commerce).

Aucune opération d'options de souscription et/ou achat d'actions n'a été réalisée par notre société.

Rapport spécial concernant l'attribution d'actions gratuites aux salariés et/ou dirigeants (art. L 225-197-4 al 1 du Code de Commerce)

Chaque année, l'assemblée générale ordinaire doit être informée, dans un rapport spécial établi par l'Organe dirigeant, des attributions d'actions décidées en vertu des dispositions prévues aux articles L. 225-197-1 à L. 225-197-3 du Code de Commerce.

Je vous informe qu'aucune attribution d'actions n'a été décidée.

./...

CONCLUSION

Je suis à votre disposition pour vous donner toutes précisions complémentaires ou explications que vous jugeriez utiles.

Je vais maintenant, vous présenter plus en détail les comptes annuels que je vous sou mets à votre approbation.

Je vous invite à approuver par votre vote le texte des résolutions proposées.

LE PRESIDENT

Monsieur Jean-Claude REGNAULT

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'JC REGNAULT', written over the printed name.