

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 06/08/2018 sous le numéro de dépôt 7454

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

SAS GROUPE CERCLE VERT

Comptes annuels au 31/12/2017

SAS GROUPE CERCLE VERT
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

Documents de synthèse

Sommaire

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



BILAN ACTIF

			Note	Exercice N, clos le :		31/12/2017	31/12/2016	
				Brut 1	Amortissements dépréciations 2	Net 3	Net 4	
Capital souscrit non appelé (I)			30					
ACTIF IMMOBILISÉ	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement	31					
		Frais de développement						
		Concessions, brevets et droits similaires		47 457	4 190	43 267	252	
		Fonds commercial (1)						
		Autres immobilisations incorporelles						
		Immobilisations incorporelles en cours		11 625		11 625		
	Avances et acomptes							
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains			20 568	3 148	17 421	8 845
		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.)		7 033 381		7 033 381	5 810 576		
	Autres participations							
	Créances rattachées à des participations							
	T.I.A.P							
	Autres titres immobilisés							
	Prêts							
	Autres immobilisations financières						583 240	583 240
Total (II)			7 696 272	7 338	7 688 935	6 402 903		
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	3 772 215		3 772 215	1 556 265	
		Autres créances (3)		2 755 075	2 755 075	2 550 638		
		Capital souscrit et appelé, non versé						
	DIVERS	V.M.P (dont actions propres :)	35	518 507	1 340	517 167	504 545	
Instruments de trésorerie								
Disponibilités		2 826 288		2 826 288	5 504 739			
COMPTES DE RÉGULARISATION	Charges constatées d'avance (3)	36	25 942		25 942	12 970		
	Total (III)		9 898 028	1 340	9 896 687	10 129 156		
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	36						
	Primes de remboursement d'obligations (V)							
	Ecart de conversion actif (VI)							
	TOTAL GENERAL (I à VI)			17 594 300	8 678	17 585 622	16 532 059	
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	31/12/2017	31/12/2016
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
	Ecart 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)		12 559 244	11 573 117
	Report à nouveau			
	RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)		1 039 043	1 685 957
	Subventions d'investissement			
	Provisions réglementées		62	137
	Total (I)		14 150 609	13 811 470
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)		1 119 952	1 033 839
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	43	922 944	63 065
	Dettes fiscales et sociales		1 091 239	1 020 107
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
	Autres dettes		300 877	603 578
	Instruments de trésorerie			
Comptes régul.	Produits constatés d'avance (4)	44		
	Total (IV)		3 435 012	2 720 589
	Ecart de conversion passif (V)	44		
	TOTAL GENERAL (I à V)		17 585 622	16 532 059
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		2 872 179	2 157 756
	(5) Dont concours bancaires courants, soldes créditeurs de banques et CCP			

COMPTE DE RESULTAT

				Note	31/12/2017	31/12/2016
Nombre de mois de la période					12	12
PRODUITS D'EXPLOITATION		1 - France	2 - Exportation		Total	Total
	Ventes de marchandises					
	Production vendue	biens				
		services	8 117 843		8 117 843	6 870 158
	CHIFFRE D'AFFAIRES NET (14)		8 117 843	50	8 117 843	6 870 158
	Production stockée					
	Production immobilisée					
	Subventions d'exploitation					
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges (9)				3 840	8
	Autres produits (1) (11)					
Total des produits d'exploitation (2) (I)					8 121 683	6 870 166
CHARGES D'EXPLOITATION	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)				3 592 702	2 545 454
	Impôts, taxes et versements assimilés				527 384	408 358
	Salaires et traitements			51	3 063 478	2 728 295
	Charges sociales (10)				1 251 534	1 120 058
	Dotations aux amortissements sur immobilisations				6 150	921
	Dotations aux dépréciations sur immobilisations					
	Dotations aux dépréciations sur actif circulant					
	Dotations aux provisions					
	Autres charges (12)				9 878	
Total des charges d'exploitation (4) (II)					8 451 125	6 803 087
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)					-329 442	67 080
OPERATIONS EN COMMUN	Bénéfice attribué ou perte transférée	(III)				
	Perte supportée ou bénéfice transféré	(IV)		52		
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)				1 368 330	1 704 972
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)				11	11
	Autres intérêts et produits assimilés (5)			53	14 152	20 153
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges				6 784	599
	Différences positives de change					
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				7 873	8 954
Total des produits financiers (V)					1 397 149	1 734 687
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				408	7 366
	Intérêts et charges assimilées (6)			54	7 171	11 047
	Différences négatives de change				109	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				3 012	3 181
Total des charges financières (VI)					10 700	21 595
2 - RESULTAT FINANCIER (V - VI)					1 386 449	1 713 093
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)					1 057 007	1 780 173

COMPTE DE RESULTAT

		Note	31/12/2017	31/12/2016
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion		1 715	991
	Produits exceptionnels sur opérations en capital	55		
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		75	
	Total des produits exceptionnels (VII)		1 790	991
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)		4 758	28 496
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital	56		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions			94
	Total des charges exceptionnelles (VIII)		4 758	28 590
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)			-2 968	-27 599
	Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)	57		
	Impôts sur les bénéfices (X)	58	14 995	66 617
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII)			9 520 622	8 605 845
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+X)			8 481 579	6 919 888
5 - BENEFICE OU PERTE (total des produits - total des charges) (15)			1 039 043	1 685 957

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	
				1 711 845
	(3)	Dont	- Crédit-bail mobilier	
			- Crédit-bail immobilier	
	(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs	4 609	3 570
	(5)	Dont produits concernant les entreprises liées	1 368 330	1 704 972
	(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées	6 586	12 653
	(6 bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)		
	(9)	Dont transferts de charges	3 840	8
	(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)	6 039	
	(13)	Dont primes et cotisations complém. obligatoires personnelles : facultatives		
	(14)	Chiffre d'affaires en Euros et centimes	8 117 843,10	6 870 157,99
	(15)	Résultat en Euros et centimes	1 039 043,40	1 685 956,65

Annexe

Note 31 - Immobilisations

En vertu d'un protocole de cession signé le 20 Décembre 2017, la société a acheté 100% du capital social de la SAS ROUSSEL et versé un acompte de 1 155 000€. Il est précisé que la SAS GROUPE CERCLE VERT a été nommé, en date du 20 Décembre 2017, Président de la SAS ROUSSEL avec effet au 1er Janvier 2018.

Le prix d'acquisition ne sera fixé définitivement qu'au cours du deuxième trimestre 2018.

Les frais d'honoraires, de conseils et d'actes ont également été immobilisés pour un montant de 7 805€. le montant de ces frais étant incomplet, aucun amortissement fiscal n'a été constaté.

La société a créé une nouvelle filiale de distribution de produits d'hygiène et de sécurité, la SAS 3J PRO immatriculée au Greffe du Tribunal de Commerce de Pontoise sous le numéro 828 496 265 00012 en date du 23 Mars 2017 pour un capital de 60 000€ détenu à 100%. Cette société a clôturé son premier exercice social le 31 Décembre 2017.

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				
- Site et outils internet				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	625	58 457		59 082
Total	625	58 457		59 082
<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	4 223	10 909		15 132
. emballages récupérables, divers				
- Immobilisations en cours				
- Avances et acomptes				
Total	9 659	10 909		20 568
<u>Immobilisations financières</u>				
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	5 810 576	1 222 805		7 033 381
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	583 229	11		583 240
Total	6 393 806	1 222 816		7 616 622
Total général	6 404 090	1 292 182		7 696 272

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	373	3 817		4 190
Total	373	3 817		4 190
<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	544		566
. Matériel de transport				
. Matériel de bureau	792	1 790		2 582
. Emballages récupérables, divers				
Total	814	2 333		3 148
Total général	1 187	6 150		7 338

Mouvements des immobilisations incorporelles

Désignation	Immobilisations brutes	Amortissements	Immobilisations nettes
Au début de l'exercice	+ 625	+ 373	+ 252
Réévaluation de l'exercice	+		+
Investissements de l'exercice	+ 58 457		+ 58 457
Dotation de l'exercice		+ 3 817	- 3 817
Cessions ou mises hors service	-	-	-
Valeur en fin d'exercice	= 59 082	= 4 190	= 54 892

Mouvements des immobilisations corporelles

Désignation	Immobilisations brutes	Amortissements	Immobilisations nettes
Au début de l'exercice	+ 9 659	+ 814	+ 8 845
Réévaluation de l'exercice	+		+
Investissements de l'exercice	+ 10 909		+ 10 909
Dotation de l'exercice		+ 2 333	- 2 333
Cessions ou mises hors service	-	-	-
Valeur en fin d'exercice	= 20 568	= 3 148	= 17 421

Mouvements des immobilisations financières

Désignation	Montant
Valeur au début de l'exercice	+ 6 393 806
Acquisitions	+ 1 222 816
Augmentations résultant d'une mise en équivalence	+
Cessions, mises hors service, ou diminutions résultant d'une mise en équivalence	-
Valeur en fin d'exercice	= 7 616 622

Echéances des immobilisations financières

Désignation	Montant
Total des immobilisations financières	7 616 621
. à moins d'un an	
. à plus d'un an	7 616 621

Détail des acquisitions de l'exercice

Désignation	Immobilisation	Crédit-bail	Location
Concessions, brevets et droits similaires			
EDT projet EDI&Chorus	10 000		
PHONIE Licences p/téléphones	980		
AT PARTNERS Licences (GED)	9 675		
PC SOFT licences	6 980		
DOCUMENT STORE licences payes	4 348		
PC SOFT logiciel	299		
REPORT ONE licences MyBuilder	14 000		
TEAMVIEWER licences	550		
Total	46 832		
Autres immobilisations corporelles			
AT PARTNERS 1 scanner	1 050		
MBS 10 fauteuils de travail	2 020		
MBS 3 bureaux sce informatique	1 196		
MBS 3 caissons sce informatique	801		
MBS 1 fauteuil Tertio sce informatique	213		
LOREMAB 1 fauteuil "médical" sce recouvrement	1 031		
MBS 1 armoire sce qualité	304		
MBS 1 caisson à roulettes sce qualité	147		
MBS 1 plan retour sur caisson sce qualité	223		
MBS 1 fauteuil sce qualité	202		
MBS 1 fauteuil sce comptabilité	202		
MBS 1 fauteuil M. Sanchez	202		
MBS 1 table de réunion bureau JR	381		
MBS 4 chaises bureau JR	392		
MBS 2 bureaux 160x100 sce rh	664		
MBS retours bureaux sce rh	164		
MBS 1 bureau 160x113 sce rh	303		
A reporter	9 493	0	0

Désignation	Immobilisation	Crédit-bail	Location
<i>Report</i>	9 493	0	0
MBS 2 fauteuils sce rh	392		
MBS 3 caissons sce rh	832		
MBS 2 chaises sce rh	90		
MBS 1 porte manteau sce rh	102		
Total	10 909		
Total général	57 741		

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 de bureau			6 310		
Sous-traitance informatique			2 044		
Maintenance/entretien			9 592		
Location			1 000		
Assurance			579		
Documentation			4 412		
Honoraires			937		
Publicité/communication			948		
Télécommunication			120		
Total			25 942		

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 : 46 %.
- taux d'actualisation : 2 %

Il s'élève à 246 311€ (charges sociales incluses) au 31 décembre 2017 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
<u>Etablissements de crédit</u>				
. à 1 an maximum à l'origine				
. à plus d'1 an à l'origine				
<u>Emprunts et dettes financières divers</u>	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	8 117 143
Produits accessoires	700
Total	8 117 843

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

Désignation	Montant
CA réalisé en France	8 117 843
Total	8 117 843

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	1 007 164	14 995	49 843	1 042 012
Résultat exceptionnel	-2 968			-2 968
Participation des salariés				
Résultat comptable	1 004 196	14 995	49 843	1 039 044

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 14 911€.

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 2017 est de 298 369€.

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	70 562
Clients groupe - Avoirs à établir	300 877
Frais de personnel à payer	207 770
Charges sociales sur frais de personnel à payer	95 367
Taxe d'apprentissage à payer	19 758
Formation continue à payer	29 954
Effort construction à payer	13 479
Autres charges fiscales à payer	28 613
Associés - Intérêts à payer	7 114
Total	773 494

Détail des produits à recevoir

Désignation	Montant
Intérêts courus sur dépôt versé	140
Fournisseurs - Avoirs à recevoir	3 047
Clients - Factures à établir	2 208
Clients groupe - Factures à établir	1 119 621
Total	1 125 017

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>					
3J PRO ZONE ARTISANALE SAINT-ROCH	60 000		100,00	400 464	-3 497
54 RUE SAINT-ROCH 95260 BEAUMONT-SUR-OISE N°SIREN: 828496265 CERCLE VERT	1 530 900	13 416 161	89,92	146 510 728	2 437 464
54 RUE SAINT ROCH 95260 BEAUMONT SUR OISE N°SIREN: 382432722 CERCLE VERT PRESTIGE	60 000	21 979	100,00	22 374 025	12 166
rue de la Cimenterie 95260 BEAUMONT SUR OISE N°SIREN: 351961354 MR NET	1 500 000	5 930 084	89,80	51 064 612	1 492 037
54 RUE SAINT ROCH 95260 BEAUMONT SUR OISE N°SIREN: 377981600					
Total	3 150 900	19 368 224		220 349 829	3 938 170

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	5 188 036					
. nette	5 188 036					
Montant des prêts et avances accordés						
Montant des cautions et avals donnés						
Montant des dividendes encaissés	1 368 330					

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		5 188 036
Créances rattachées à des participations		
Prêts		
Avances et acomptes versés sur commandes (actif circulant)		
Créances clients et comptes rattachés	3 600	3 765 603
Autres créances		2 571 556
Capital souscrit appelé non versé		
Total actif	3 600	11 525 195
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	153 289	638 551
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		300 877
Total passif	153 289	939 428
Produits de participation	1 368 330	
Autres produits financiers	6 586	
Total produits	1 374 916	
Charges financières	58	
Total charges	58	

Effectifs

Catégorie	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	19	
Agents de maîtrise et techniciens	7	
Employés	14	
Ouvriers		
Total	40	

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	583 240		583 240
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	3 772 215	3 772 215	
Créance représentative de titres (Provision pour dépréciation prêtés ou remis en garantie antérieurement constituée)			
Personnel et comptes rattachés	15 000	15 000	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices	94 391	94 391	
Taxe sur la valeur ajoutée	70 165	70 165	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)	2 571 000	2 571 000	
Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	4 519	4 519	
Charges constatées d'avance	25 942	25 942	
Totaux	7 136 472	6 553 232	583 240
(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	922 944	922 944		
Personnel et comptes rattachés	207 770	207 770		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	359 594	359 594		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	432 071	432 071		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	91 804	91 804		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)	557 120	557 120		
Autres dettes	300 877	300 877		
Dette représentative de titres empruntés ou remis en garantie				
Produits constatés d'avance				
Total	3 435 013	2 872 180		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		137		75	62
Dont majorations exceptionnelles 30%					
Provisions pour prêts d'installation (art. 39 quinquies H du CGI)					
Autres provisions réglementées					
Total (I)		137		75	62
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		7 716	408	6 784	1 340
Total (III)		7 716	408	6 784	1 340
Total (I + II + III)		7 854	408	6 859	1 403
dont dotations et reprises	- d'exploitation				
	- financières		408	6 784	
	- exceptionnelles			75	
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 2017

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	1.039.043,40 €
- au poste « autres réserves », à hauteur de	339.214,20 €
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 07
Juin 2018.

certifié sincère et véritable

D

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 2017

A L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 07 JUIN 2018

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 2017 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 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.

En Mars 2017 nous avons souscrit 100 % du capital de la SAS 3J PRO qui va développer une activité de négoce de produits d'entretien.

En Décembre 2017 nous avons versé un acompte concernant l'acquisition des actions de la SAS Ets Roussel qui intervient dans le secteur des cuisines industrielles.

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 2017 que je soumets 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 » : le mali de fusion, correspondant à un écart sur les valeurs des participations financières détenues, a été transféré au poste « autres participations » depuis 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 18,16 % de notre chiffre d'affaires puisque celui-ci passe de 6.870.157,99 euros à 8.117.843 euros au 31 Décembre 2017.

Les autres achats et charges externes ont augmenté de 41,14 %.

La production de valeur ajoutée diminue en valeurs relative mais augmente en valeur absolue : 4.525.141 euros soit 55,74 % du chiffre d'affaires contre 62,95% lors de l'exercice précédent.

L'effectif moyen salarié représente 39 personnes, toutes en contrat à durée indéterminée contre 37 personnes l'exercice dernier. Les charges de personnel augmentent au global de 12,13 % et le poste « impôts et taxes » s'accroît quant à lui de 29,15 % de par l'impact des taxes foncières refacturées. Le CICE représente 49.843 euros.

In fine, l'excédent brut d'exploitation ressort à – 317.255 euros soit – 3,91 % du chiffre d'affaires contre 0,99 % 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 1.386.449 euros alors qu'il était positif de 1.713.093 euros l'exercice dernier.

Compte tenu d'un résultat exceptionnel de – 2.968 euros, et d'un impôt sur les sociétés de 14.995 euros, la société dégage un bénéfice net comptable de 1.039.043 euros qu'il convient de rapprocher du bénéfice net comptable de 1.685.956,65 euros dégagé lors de l'exercice précédent.

EVENEMENTS INTERVENUS DEPUIS LA CLOTURE DE L'EXERCICE

Nous sommes devenus l'associé unique de la société Ets Roussel au 1^{er} Janvier 2018. 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 2018. 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

Le tableau n° 1 relatif aux délais de paiement des fournisseurs et des clients visés par l'article D.441-4 du Code de Commerce est annexé aux présentes.

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 a pris le contrôle de la société 3J PRO au capital de 60.000 euros dont le siège sociale se trouve au 54 Rue Saint Roch-Zone artisanale Saint Roch-95260 BEAUMONT SUR OISE 828 496 265 RCS PONTOISE.

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 et 100 % de la SAS 3J PRO au 31 Décembre 2017.
- la société CERCLE COMMUNICATION était 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 a été tenue le 13 Juin 2017.

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 33.431 euros, correspondant à des dépenses non déductibles fiscalement.

Par conséquent, l'impôt supporté en raison desdites dépenses et charges s'élève à 11.144 euros.

AFFECTATION DU RESULTAT

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

le bénéfice net comptable de l'exercice, s'élevant à 1.039.043,40 €

serait affecté

- au poste « autres réserves », à hauteur de 339.214,20 €

Le solde, soit..... 699.829,20 €

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

Le dividende distribué par action s'élève à 18,90 Euros. Ce dividende sera payé au siège social à partir de ce jour.

./...

Pour les revenus de capitaux mobiliers perçus à compter du 1^{er} Janvier 2018, l'impôt sur le revenu est calculé par application de plein droit d'un taux forfaitaire de 12,8 % majoré des prélèvements sociaux de 17,20 % (loi 2017-1837 du 30 Décembre 2017 – art.28), soit une imposition globale de 30 %

Ce prélèvement forfaire unique (PFU) obligatoire continue à être opéré par la société distributrice lors du paiement des dividendes. Il est calculé sur le montant brut des revenus distribués.

Par dérogation à l'imposition forfaitaire, sur option expresse et irrévocable du contribuable, l'ensemble des revenus, gains nets, profits, plus-values et créances entrant dans le champ du PFU peut être soumis au barème progressif de l'impôt sur le revenu.

Cette option doit être exercée lors de la déclaration d'ensemble des revenus souscrite par le contribuable l'année suivant celle au cours de laquelle ces revenus ont été perçus. Cette option permet de conserver l'abattement de 40 % applicable aux dividendes et de déduire une fraction de la CSG acquittée sur le revenu global de l'année de son paiement.

Conformément aux dispositions de l'article 1671-C du Code Général des Impôts, le versement du prélèvement de 12,8 % et des prélèvements sociaux s'effectuera au plus tard le 15 du mois qui suivra la date de mise en paiement au moyen de l'imprimé n° 2777 ou 2777-D.

Rappel des dividendes distribués

L'Assemblée Générale reconnaît en outre, conformément aux dispositions de l'article 243 Bis du Code Général des Impôts, que pour les trois précédents exercices, les dividendes mis en distribution par action ont été les suivants :

Exercice	Montant global	Montant des revenus éligibles à la réfaction de 40 %
31-12-2014	599.853,60 Euros	599.853,60 Euros
31-12-2015	870.158,00 Euros	870.158,00 Euros
31-12-2016	699.829,20 Euros	699.829,20 Euros

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



	Article D.441 I.-1° : Factures reçues non réglées à la date de clôture de l'exercice dont le terme est échu						Article D.441 I.-1° : Factures émises non réglées à la date de clôture de l'exercice dont le terme est échu					
	O jour (indicatif)	1 à 30 jours	31 à 60 jours	61 à 90 jours	91 jours et plus	Total (1 jours et plus)	O jour (indicatif)	1 à 30 jours	31 à 60 jours	61 à 90 jours	91 jours et plus	Total (1 jours et plus)
(A) Tranches de retard de paiement												
Nombre de factures concernées												
Montant total des factures concernées TTC	187 346,81 €	39 489,48 €	406 135,89 €	295 400,00 €		562 046,41 €	1 912 318,69 €	434 233,44 €	303 833,33 €			738 066,77 €
Pourcentage du montant total des achats TTC de l'exercice	4,35%	-0,92%	9,42%	6,85%	0,00%	15,36%						
Pourcentage du chiffre d'affaires TTC de l'exercice							19,38%	4,40%	3,08%	0,00%	0,00%	7,48%
(B) Factures exclues du (A) relatives à des dettes et créances litigieuses ou non comptabilisées												
Nombre de factures exclues												
Montant total des factures exclues												
(C) Délais de paiement de référence utilisés (contractuel ou délai légal - art L. 441-6 ou article L. 443-1 du code de commerce)												
Délais de paiement utilisés pour le calcul des retards de paiement	Délais contractuels : Délais légaux :						Délais contractuels : Délais légaux :					

CERA
Commissaire aux Comptes
2, rue Maurice Hartmann
92130 Issy les Moulineaux

FBA Cælis Audit
Commissaire aux Comptes
1, rue du Faubourg St Honoré
75008 Paris

SAS GROUPE CERCLE VERT

EXERCICE 2017

Rapport
des Commissaires aux Comptes
sur les comptes annuels

SAS GROUPE CERCLE VERT
Société par Actions Simplifiée au capital de 500 000 €uros
Siège social : rue de la cimenterie
Zone d'activité St Roch
95 260 BEAUMONT SUR OISE



**Rapport
des Commissaires aux Comptes
sur les comptes annuels**

E X E R C I C E 2 0 1 7

(couvrant la période du 1^{er} janvier 2017 au 31 décembre 2017)

A l'assemblée des Associés,

I - Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par les associés, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société GROUPE CERCLE VERT relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2017, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

II - Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} janvier 2017 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

III - Justifications des appréciations

En application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués.

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

IV - Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux associés

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

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président

VI - Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

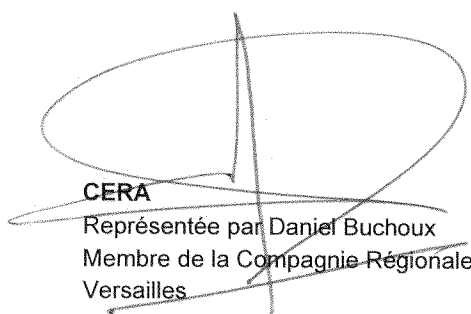
Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- Nous identifions et évaluons les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définissons et mettons en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueillons des éléments que nous estimons suffisants et appropriés pour fonder notre opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car

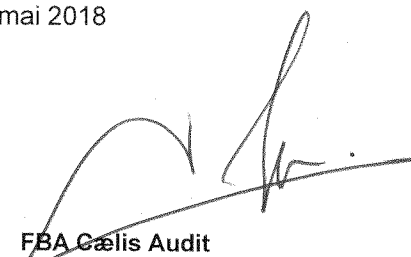
la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;

- Nous prenons connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- Nous apprécions le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- Nous apprécions le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de notre rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. Si nous concluons à l'existence d'une incertitude significative, nous attirons l'attention des lecteurs de notre rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, nous formulons une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- Nous apprécions la présentation d'ensemble des comptes annuels et évaluons si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Paris et Issy-Les-Moulineaux, le 22 mai 2018



CERA
Représentée par Daniel Buchoux
Membre de la Compagnie Régionale de
Versailles



FBA Caelis Audit
Représentée par Geoffroy Joly
Membre de la Compagnie Régionale de Lyon

BILAN ACTIF

			Note	Exercice N, clos le :		31/12/2017	31/12/2016	
				Brut 1	Amortissements dépréciations 2	Net 3	Net 4	
Capital souscrit non appelé (I)			30					
ACTIF IMMOBILISÉ	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement	31					
		Frais de développement						
		Concessions, brevets et droits similaires		47 457	4 190	43 267	252	
		Fonds commercial (1)						
		Autres immobilisations incorporelles						
		Immobilisations incorporelles en cours		11 625		11 625		
		Avances et acomptes						
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	31					
		Constructions						
		Installations techniques, matériel et outillage industriels						
		Autres immobilisations corporelles		20 568	3 148	17 421	8 845	
		Immobilisations en-cours						
	IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Avances et acomptes	31					
		Participations (méthode de mise en équival.)						
		Autres participations		7 033 381		7 033 381	5 810 576	
		Créances rattachées à des participations						
		T.I.A.P						
		Autres titres immobilisés						
		Prêts						
Autres immobilisations financières			583 240	583 240	583 229			
Total (II)			7 696 272	7 338	7 688 935	6 402 903		
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	3 772 215		3 772 215	1 556 265	
		Autres créances (3)		2 755 075		2 755 075	2 550 638	
		Capital souscrit et appelé, non versé						
	DIVERS	V.M.P (dont actions propres :)	35	518 507	1 340	517 167	504 545	
Instruments de trésorerie								
Disponibilités		2 826 288			2 826 288	5 504 739		
COMPTES DE RÉGULARISATION	Charges constatées d'avance (3)		36	25 942		25 942	12 970	
	Total (III)			9 898 028	1 340	9 896 687	10 129 156	
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)		36					
	Primes de remboursement d'obligations (V)							
	Ecart de conversion actif (VI)							
	TOTAL GENERAL (I à VI)				17 594 300	8 678	17 585 622	16 532 059
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	31/12/2017	31/12/2016
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
Ecart 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)		12 559 244	11 573 117
Report à nouveau			
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)		1 039 043	1 685 957
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées		62	137
Total (I)		14 150 609	13 811 470
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)	43	1 119 952	1 033 839
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		922 944	63 065
Dettes fiscales et sociales		1 091 239	1 020 107
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes		300 877	603 578
Instruments de trésorerie			
Comptes régul.	44		
Produits constatés d'avance (4)			
Total (IV)		3 435 012	2 720 589
Ecart de conversion passif	(V) 44		
TOTAL GENERAL (I à V)		17 585 622	16 532 059
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		2 872 179	2 157 756
(5) Dont concours bancaires courants, soldes créditeurs de banques et CCP			

COMPTE DE RESULTAT

				Note	31/12/2017	31/12/2016			
Nombre de mois de la période					12	12			
PRODUITS D'EXPLOITATION			1 - France	2 - Exportation	Total	Total			
	Ventes de marchandises								
	Production vendue	biens	8 117 843		8 117 843	6 870 158			
		services							
	CHIFFRE D'AFFAIRES NET (14)		8 117 843		8 117 843	6 870 158			
	Production stockée		50						
	Production immobilisée								
	Subventions d'exploitation								
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges (9)						3 840	8	
Autres produits (1) (11)									
Total des produits d'exploitation (2) (I)				8 121 683	6 870 166				
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)						3 592 702	2 545 454	
	Impôts, taxes et versements assimilés						527 384	408 358	
	Salaires et traitements						3 063 478	2 728 295	
	Charges sociales (10)						1 251 534	1 120 058	
	Dotations aux amortissements sur immobilisations						6 150	921	
	Dotations aux dépréciations sur immobilisations								
	Dotations aux dépréciations sur actif circulant								
	Dotations aux provisions								
Autres charges (12)				9 878					
Total des charges d'exploitation (4) (II)				8 451 125	6 803 087				
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)				-329 442	67 080				
OPERATIONS COURANTES	Bénéfice attribué ou perte transférée (III)			52					
	Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)								
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)			53		1 368 330	1 704 972		
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)							11	11
	Autres intérêts et produits assimilés (5)							14 152	20 153
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges							6 784	599
	Différences positives de change								
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement							7 873	8 954
Total des produits financiers (V)				1 397 149	1 734 687				
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions			54		408	7 366		
	Intérêts et charges assimilées (6)							7 171	11 047
	Différences négatives de change							109	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement							3 012	3 181
	Total des charges financières (VI)							10 700	21 595
2 - RESULTAT FINANCIER (V - VI)				1 386 449	1 713 093				
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)				1 057 007	1 780 173				

COMPTE DE RESULTAT

	Note	31/12/2017	31/12/2016
PRODUITS EXCEPTIONNELS			
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		1 715	991
Produits exceptionnels sur opérations en capital	55		
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		75	
Total des produits exceptionnels (VII)		1 790	991
CHARGES EXCEPTIONNELLES			
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)		4 758	28 496
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	56		
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions			94
Total des charges exceptionnelles (VIII)		4 758	28 590
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		-2 968	-27 599
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)	57		
Impôts sur les bénéfices (X)	58	14 995	66 617
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII)		9 520 622	8 605 845
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+X)		8 481 579	6 919 888
5 - BENEFICE OU PERTE (total des produits - total des charges) (15)		1 039 043	1 685 957

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	1 711
	(3)	Dont	- Crédit-bail mobilier	
			- Crédit-bail immobilier	845
	(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs	4 609	3 570
	(5)	Dont produits concernant les entreprises liées	1 368 330	1 704 972
	(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées	6 586	12 653
	(6 bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)		
	(9)	Dont transferts de charges	3 840	8
	(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)	6 039	
	(13)	Dont primes et cotisations complém. obligatoires		
		personnelles : facultatives		
	(14)	Chiffre d'affaires en Euros et centimes	8 117 843,10	6 870 157,99
	(15)	Résultat en Euros et centimes	1 039 043,40	1 685 956,65

Annexe

Note 31 - Immobilisations

En vertu d'un protocole de cession signé le 20 Décembre 2017, la société a acheté 100% du capital social de la SAS ROUSSEL et versé un acompte de 1 155 000€. Il est précisé que la SAS GROUPE CERCLE VERT a été nommé, en date du 20 Décembre 2017, Président de la SAS ROUSSEL avec effet au 1er Janvier 2018.

Le prix d'acquisition ne sera fixé définitivement qu'au cours du deuxième trimestre 2018.

Les frais d'honoraires, de conseils et d'actes ont également été immobilisés pour un montant de 7 805€. le montant de ces frais étant incomplet, aucun amortissement fiscal n'a été constaté.

La société a créé une nouvelle filiale de distribution de produits d'hygiène et de sécurité, la SAS 3J PRO immatriculée au Greffe du Tribunal de Commerce de Pontoise sous le numéro 828 496 265 00012 en date du 23 Mars 2017 pour un capital de 60 000€ détenu à 100%. Cette société a clôturé son premier exercice social le 31 Décembre 2017.

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				
- Site et outils internet				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	625	58 457		59 082
Total	625	58 457		59 082
<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	4 223	10 909		15 132
. emballages récupérables, divers				
- Immobilisations en cours				
- Avances et acomptes				
Total	9 659	10 909		20 568
<u>Immobilisations financières</u>				
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	5 810 576	1 222 805		7 033 381
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	583 229	11		583 240
Total	6 393 806	1 222 816		7 616 622
Total général	6 404 090	1 292 182		7 696 272

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	373	3 817		4 190
Total	373	3 817		4 190
<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	544		566
. Matériel de transport				
. Matériel de bureau	792	1 790		2 582
. Emballages récupérables, divers				
Total	814	2 333		3 148
Total général	1 187	6 150		7 338

Mouvements des immobilisations incorporelles

Désignation	Immobilisations brutes	Amortissements	Immobilisations nettes
Au début de l'exercice	+ 625	+ 373	+ 252
Réévaluation de l'exercice	+		+
Investissements de l'exercice	+ 58 457		+ 58 457
Dotations de l'exercice		+ 3 817	- 3 817
Cessions ou mises hors service	-	-	-
Valeur en fin d'exercice	= 59 082	= 4 190	= 54 892

Mouvements des immobilisations corporelles

Désignation	Immobilisations brutes	Amortissements	Immobilisations nettes
Au début de l'exercice	+ 9 659	+ 814	+ 8 845
Réévaluation de l'exercice	+		+
Investissements de l'exercice	+ 10 909		+ 10 909
Dotations de l'exercice		+ 2 333	- 2 333
Cessions ou mises hors service	-	-	-
Valeur en fin d'exercice	= 20 568	= 3 148	= 17 421

Mouvements des immobilisations financières

Désignation	Montant
Valeur au début de l'exercice	+ 6 393 806
Acquisitions	+ 1 222 816
Augmentations résultant d'une mise en équivalence	+
Cessions, mises hors service, ou diminutions résultant d'une mise en équivalence	-
Valeur en fin d'exercice	= 7 616 622

Echéances des immobilisations financières

Désignation	Montant
Total des immobilisations financières	7 616 621
. à moins d'un an	
. à plus d'un an	7 616 621

Détail des acquisitions de l'exercice

Désignation	Immobilisation	Crédit-bail	Location
Concessions, brevets et droits similaires			
EDT projet EDI&Chorus	10 000		
PHONIE Licences p/téléphones	980		
AT PARTNERS Licences (GED)	9 675		
PC SOFT licences	6 980		
DOCUMENT STORE licences payes	4 348		
PC SOFT logiciel	299		
REPORT ONE licences MyBuilder	14 000		
TEAMVIEWER licences	550		
Total	46 832		
Autres immobilisations corporelles			
AT PARTNERS 1 scanner	1 050		
MBS 10 fauteuils de travail	2 020		
MBS 3 bureaux sce informatique	1 196		
MBS 3 caissons sce informatique	801		
MBS 1 fauteuil Tertio sce informatique	213		
LOREMAB 1 fauteuil "médical" sce recouvrement	1 031		
MBS 1 armoire sce qualité	304		
MBS 1 caisson à roulettes sce qualité	147		
MBS 1 plan retour sur caisson sce qualité	223		
MBS 1 fauteuil sce qualité	202		
MBS 1 fauteuil sce comptabilité	202		
MBS 1 fauteuil M. Sanchez	202		
MBS 1 table de réunion bureau JR	381		
MBS 4 chaises bureau JR	392		
MBS 2 bureaux 160x100 sce rh	664		
MBS retours bureaux sce rh	164		
MBS 1 bureau 160x113 sce rh	303		
<i>A reporter</i>	9 493	0	0

Désignation	Immobilisation	Crédit-bail	Location
Report	9 493	0	0
MBS 2 fauteuils sce rh	392		
MBS 3 caissons sce rh	832		
MBS 2 chaises sce rh	90		
MBS 1 porte manteau sce rh	102		
Total	10 909		
Total général	57 741		

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 de bureau			6 310		
Sous-traitance informatique			2 044		
Maintenance/entretien			9 592		
Location			1 000		
Assurance			579		
Documentation			4 412		
Honoraires			937		
Publicité/communication			948		
Télécommunication			120		
Total			25 942		

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 : 46 %.
- taux d'actualisation : 2 %

Il s'élève à 246 311€ (charges sociales incluses) au 31 décembre 2017 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	8 117 143
Produits accessoires	700
Total	8 117 843

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

Désignation	Montant
CA réalisé en France	8 117 843
Total	8 117 843

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	1 007 164	14 995	49 843	1 042 012
Résultat exceptionnel	-2 968			-2 968
Participation des salariés				
Résultat comptable	1 004 196	14 995	49 843	1 039 044

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 14 911€.

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 2017 est de 298 369€.

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	70 562
Clients groupe - Avoirs à établir	300 877
Frais de personnel à payer	207 770
Charges sociales sur frais de personnel à payer	95 367
Taxe d'apprentissage à payer	19 758
Formation continue à payer	29 954
Effort construction à payer	13 479
Autres charges fiscales à payer	28 613
Associés - Intérêts à payer	7 114
Total	773 494

Détail des produits à recevoir

Désignation	Montant
Intérêts courus sur dépôt versé	140
Fournisseurs - Avoirs à recevoir	3 047
Clients - Factures à établir	2 208
Clients groupe - Factures à établir	1 119 621
Total	1 125 017

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 FRANCE	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>					
3J PRO ZONE ARTISANALE SAINT-ROCH	60 000		100,00	400 464	-3 497
54 RUE SAINT-ROCH 95260 BEAUMONT-SUR-OISE N°SIREN: 828496265 CERCLE VERT	1 530 900	13 416 161	89,92	146 510 728	2 437 464
54 RUE SAINT ROCH 95260 BEAUMONT SUR OISE N°SIREN: 382432722 CERCLE VERT PRESTIGE	60 000	21 979	100,00	22 374 025	12 166
rue de la Cimenterie 95260 BEAUMONT SUR OISE N°SIREN: 351961354 MR NET	1 500 000	5 930 084	89,80	51 064 612	1 492 037
54 RUE SAINT ROCH 95260 BEAUMONT SUR OISE N°SIREN: 377981600					
Total	3 150 900	19 368 224		220 349 829	3 938 170

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	5 188 036					
. nette	5 188 036					
Montant des prêts et avances accordés						
Montant des cautions et avals donnés						
Montant des dividendes encaissés	1 368 330					

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		5 188 036
Créances rattachées à des participations		
Prêts		
Avances et acomptes versés sur commandes (actif circulant)		
Créances clients et comptes rattachés	3 600	3 765 603
Autres créances		2 571 556
Capital souscrit appelé non versé		
Total actif	3 600	11 525 195
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	153 289	638 551
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		300 877
Total passif	153 289	939 428
Produits de participation	1 368 330	
Autres produits financiers	6 586	
Total produits	1 374 916	
Charges financières	58	
Total charges	58	

Effectifs

Catégorie	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	19	
Agents de maîtrise et techniciens	7	
Employés	14	
Ouvriers		
Total	40	

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	583 240		583 240
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	3 772 215	3 772 215	
Créance représentative de titres (Provision pour dépréciation prêtés ou remis en garantie) antérieurement constituée			
Personnel et comptes rattachés	15 000	15 000	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices	94 391	94 391	
Taxe sur la valeur ajoutée	70 165	70 165	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)	2 571 000	2 571 000	
Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	4 519	4 519	
Charges constatées d'avance	25 942	25 942	
Totaux	7 136 472	6 553 232	583 240
(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)				
Emprunts et dettes financières divers (1) & (2)	562 833			562 833
Fournisseurs et comptes rattachés	922 944	922 944		
Personnel et comptes rattachés	207 770	207 770		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	359 594	359 594		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	432 071	432 071		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	91 804	91 804		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)	557 120	557 120		
Autres dettes	300 877	300 877		
Dettes représentatives de titres empruntés ou remis en garantie				
Produits constatés d'avance				
Total	3 435 013	2 872 180		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		137		75	62
Dont majorations exceptionnelles 30%					
Provisions pour prêts d'installation (art. 39 quinquies H du CGI)					
Autres provisions réglementées					
Total (I)		137		75	62
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		7 716	408	6 784	1 340
Total (III)		7 716	408	6 784	1 340
Total (I + II + III)		7 854	408	6 859	1 403
dont dotations et reprises	- d'exploitation				
	- financières		408	6 784	
	- exceptionnelles			75	
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					