

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 07/08/2019 sous le numéro de dépôt 10436



N°15949*01

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts).

1

BILAN - ACTIF

DGFIP N° 2050 - SD 2019

Désignation de l'entreprise : GROUPE CERCLE VERT		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* 12	
Adresse de l'entreprise RUE DE LA CIMENTERIE 95260 BEAUMONT-SUR-OISE		Durée de l'exercice précédent* 12	
Numéro SIRET* 4 5 2 7 0 6 4 5 0 0 0 1 5			Néant ☐ *
			Exercice N clos le 31/12/2018
		Brut 1	Amortissements, provisions 2
			Net 3
Capital souscrit non appelé (I)		AA	
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement*	AB	AC
	Frais de développement*	CX	CQ
	Concessions, brevets et droits similaires	AF	AG
	Fonds commercial (1)	AH	AI
	Autres immobilisations incorporelles	AJ	AK
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL	AM
		AN	AO
		AP	AQ
		AR	AS
		AT	AU
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN	AO
	Constructions	AP	AQ
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	AS
	Autres immobilisations corporelles	AT	AU
	Immobilisations en cours	AV	AW
	Avances et acomptes	AX	AY
		CS	CT
		CU	CV
		BB	BC
		BD	BE
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS	CT
	Autres participations	CU	CV
	Créances rattachées à des participations	BB	BC
	Autres titres immobilisés	BD	BE
	Prêts	BF	BG
	Autres immobilisations financières*	BH	BI
		BJ	BK
		BL	BM
		BN	BO
		BP	BQ
ACTIF CIRCULANT	STOCKS*	BR	BS
	Produits intermédiaires et finis	BT	BU
	Marchandises	BT	BU
	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	BW
	CRÉANCES	BX	BY
	Clients et comptes rattachés (3)*	BZ	CA
	Autres créances (3)	CB	CC
	Capital souscrit et appelé, non versé	CD	CE
	DIVERS	CF	CG
	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CH	CI
Disponibilités	CJ	CK	
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3)*	CJ	CK
		CW	
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CM	
	Primes de remboursement des obligations (V)	CN	
	Ecarts de conversion actif* (VI)	CO	
TOTAL (II)		9 574 875	23 765
TOTAL (III)		10 420 284	22 116
TOTAL GENERAL (I à VI)		19 995 159	45 881
Renvois : (1) Dont droit au bail :		CP	(3) Part à plus d'un an :
Clause de réserve de propriété :*			CR
Immobilisations :		Stocks :	Créances :

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

Désignation de l'entreprise		GROUPE CERCLE VERT		Néant ☐ *	
		Exercice N		31/12/2018	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 500 000)	DA	500 000		
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB	2 259		
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence ☐ EK)	DC			
	Réserve légale (3)	DD	50 000		
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE			
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours ☐ B1)	DF			
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants * ☐ EJ)	DG	12 898 459		
	Report à nouveau	DH			
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	1 670 028		
	Subventions d'investissement	DJ			
	Provisions réglementées *	DK			
	TOTAL (I)	DL	15 120 745		
	Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM		
Avances conditionnées		DN			
TOTAL (II)		DO			
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP			
	Provisions pour charges	DQ			
	TOTAL (III)	DR			
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS			
	Autres emprunts obligataires	DT			
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	1 054 193		
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs ☐ EI)	DV	1 187 331		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW			
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	1 064 998		
	Dettes fiscales et sociales	DY	1 174 687		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ			
	Autres dettes	EA	347 324		
Compte régul.	EB				
	TOTAL (IV)	EC	4 828 533		
	(V)	ED			
	Ecart de conversion passif *	EE	19 949 278		
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE			
RENOUVOIS	(1) Écart de réévaluation incorporé au capital	IB			
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Écart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976)	IC			
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	ID			
	(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	IE			
	(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EF			
		EG	3 396 737		
		EH			

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

Désignation de l'entreprise : GROUPE CERCLE VERT

Néant ☐ *

		Exercice N				Total	
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires			
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA		FB		FC	
	Production vendue { biens * services *	FD		FE		FF	
		FG	8 956 442	FH		FI	8 956 442
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	8 956 442	FK		FL	8 956 442
	Production stockée *					FM	
	Production immobilisée *					FN	
	Subventions d'exploitation					FO	
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges * (9)					FP	3 180
	Autres Produits (1) (11)					FQ	
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane) *					FS	
	Variation de stock (marchandises) *					FT	
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane) *					FU	
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements) *					FV	
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *					FW	3 747 804
	Impôts, taxes et versements assimilés *					FX	617 992
	Salaires et traitements *					FY	3 195 492
	Charges sociales (10)					FZ	1 360 078
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations	- dotations aux amortissements *			GA	16 427
			- dotations aux provisions			GB	
		Sur actif circulant : dotations aux provisions *					GC
		Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD
	Autres charges (12)					GE	6 635
	Total des charges d'exploitation (4) (II)					GF	8 944 428
						GG	15 194
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II) (III)					GH		
Opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée *					GI	
	Perte supportée ou bénéfice transféré *					GJ	1 653 014
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GK	11
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GL	18 277
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GM	152
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GN	
	Différences positives de change					GO	19 830
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GP	1 691 285
	Total des produits financiers (V)					GQ	20 928
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions *					GR	16 279
	Intérêts et charges assimilées (6)					GS	
	Différences négatives de change					GT	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GU	37 207
	Total des charges financières (VI)					GV	1 654 078
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)					GW	1 669 272	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)							

(RENOIS : voir tableau n° 2053) * Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n°2032

Désignation de l'entreprise GROUPE CERCLE VERT		Néant ☐ *	
		Exercice N	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	1 032
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC	62
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	1 094
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	6 339
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)	HG	
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	6 339
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	-5 245
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ	
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK	-6 000
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	10 652 001
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	8 981 973
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)		HN	1 670 028
REVENUS	(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO	
	(2) Dont { produits de locations immobilières produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	HY	
	(3) Dont { - Crédit-bail mobilier * - Crédit-bail immobilier	IG	1 026
	(4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	HP	
	(5) Dont produits concernant les entreprises liées	HQ	
	(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées	IH	6 296
	(6bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)	IJ	1 662 968
	(6ter) Dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies) Dont amortissements exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	IK	
	(9) Dont transferts de charges	HX	10 000
	(10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)	RC	
	(11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	RD	
	(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A1	3 180
	(13) Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives A6 obligatoires A9	A2	
(7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :		Exercice N	
Régularisations diverses	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels	
Régularisations diverses	43	6	
Reprise amortissement dérogatoire		62	
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :		Exercice N	
Régularisation CSG participation 2017	Charges antérieures	Produits antérieurs	
Régularisations diverses exercice 2017	6 296	1 026	

(Ne pas reporter le montant des centimes)*

Désignation de l'entreprise		GROUPE CERCLE VERT		Néant ☐ *				
CADRE A		IMMOBILISATIONS		Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice		Augmentations		
				1		2		
						3		
INCORP.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL I		CZ		D8		
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL II		KD	59 082	KE	30 122	
CORPORELLES	Terrains			KG		KH		
	Constructions	Sur sol propre	[Dont Composants L9]	KJ		KK		
		Sur sol d'autrui	[Dont Composants M1]	KM		KN		
	Installations générales, agencements et aménagements des constructions *	[Dont Composants M2]	KP		KQ			
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	[Dont Composants M3]	KS		KT		
				KV	5 436	KW	76 627	
	Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements, aménagements divers *		KY		KZ		
		Matériel de transport *		LB	15 132	LC	11 533	
		Matériel de bureau et mobilier informatique		LE		LF		
		Emballages récupérables et divers *		LH		LI		
	Immobilisations corporelles en cours			LK		LL		
	Avances et acomptes			LN	20 568	LO	88 160	
	TOTAL III							
	FINANCIÈRES	Participations évaluées par mise en équivalence			8G		8M	
		Autres participations			8U	7 033 381	8V	1 750 067
Autres titres immobilisés			IP		IR			
Prêts et autres immobilisations financières			IT	583 240	IU	10 253		
TOTAL IV			LQ	7 616 622	LR	1 760 320		
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)			OG	7 696 272	OH	1 878 602		
CADRE B		IMMOBILISATIONS		Diminutions		Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice		
				par virements de poste à poste 1		3		
				par cessions à des tiers en mises hors service ou résultant d'une mise en équivalence 2		4		
INCORP.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL I	IN	CØ		DØ		
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL II	IO	LV		LW	89 204	
CORPORELLES	Terrains		IP		LX		LY	
	Constructions	Sur sol propre	IQ		MA		MB	
		Sur sol d'autrui	IR		MD		ME	
		Inst. gales, agenets et am. des constructions	IS		MG		MH	
	Installations techniques, matériel et outillage industriels		IT		MJ		MK	
	Autres immobi-lisations corporelles	Inst. gales., agenets, aménagements divers	IU		MM		MN	
		Matériel de transport	IV		MP		MQ	
		Matériel de bureau et informatique, mobilier	IW		MS		MT	
		Emballages récupérables et divers *	IX		MV		MW	
	Immobilisations corporelles en cours		MY		MZ		NA	
	Avances et acomptes		NC		ND		NE	
	TOTAL III		IY		NG		NH	
	Participations évaluées par mise en équivalence		IJ		ØU		M7	
	Autres participations		IO		ØX		ØY	
	Autres titres immobilisés		II		2B		2C	
Prêts et autres immobilisations financières		I2		2E		2F		
TOTAL IV		I3		NJ		NK		
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)		I4		ØK		ØL		

Désignation de l'entreprise GROUPE CERCLE VERT										Néant ☐ *	
CADRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES (OU VENANT EN DIMINUTION DE L'ACTIF) *									
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Montant des amortissements au début de l'exercice		Augmentations : dotations de l'exercice		Diminutions : amortissements afférents aux éléments sortis de l'actif et reprises		Montant des amortissements à la fin de l'exercice			
Frais d'établissement et de développement TOTAL I		CY		EL		EM		EN			
Autres immobilisations incorporelles TOTAL II		PE	4 190	PF	10 799	PG		PH	14 989		
Terrains		PI		PJ		PK		PL			
Constructions	Sur sol propre	PM		PN		PO		PQ			
	Sur sol d'autrui	PR		PS		PT		PU			
	Inst. générales, agencements et aménagements des constructions	PV		PW		PX		PY			
Installations techniques, matériel et outillage industriels		PZ		QA		QB		QC			
Autres immobilisations corporelles	Inst. générales, agencements, aménagements divers	QD	566	QE	2 916	QF		QG	3 482		
	Matériel de transport	QH		QI		QJ		QK			
	Matériel de bureau et informatique, mobilier	QL	2 582	QM	2 712	QN		QO	5 293		
	Emballages récupérables et divers	QP		QR		QS		QT			
	TOTAL III	QU	3 148	QV	5 628	QW		QX	8 776		
TOTAL GENERAL (I + II + III)		ØN	7 338	ØP	16 427	ØQ		ØR	23 765		
CADRE B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES									
Immobiliations amortissables		DOTATIONS			REPRISES			Mouvement net des amortissements à la fin de l'exercice			
		Colonne 1 Différentiel de durée et autres	Colonne 2 Mode dégressif	Colonne 3 Amortissement fiscal exceptionnel	Colonne 4 Différentiel de durée et autres	Colonne 5 Mode dégressif	Colonne 6 Amortissement fiscal exceptionnel				
Frais établissements TOTAL I		M9	N1	N2	N3	N4	N5	N6			
Autres Immob. incorporelles TOTAL II		N7	N8	P6	P7	P8	P9	62	Q1	-62	
Terrains		Q2	Q3	Q4	Q5	Q6	Q7	Q8			
Constructions	Sur sol propre	Q9	R1	R2	R3	R4	R5	R6			
	Sur sol d'autrui	R7	R8	R9	S1	S2	S3	S4			
	Inst. gales.agenc et am.des const.	S5	S6	S7	S8	S9	T1	T2			
Inst. techniques mat. et outillage		T3	T4	T5	T6	T7	T8	T9			
Autres immobilisations corporelles	Inst. gales.agenc am. divers	U1	U2	U3	U4	U5	U6	U7			
	Matériel de transport	U8	U9	V1	V2	V3	V4	V5			
	Mat.bureau et inform. mobilier	V6	V7	V8	V9	W1	W2	W3			
	Emballages récup. et divers	W4	W5	W6	W7	W8	W9	X1			
TOTAL III		X2	X3	X4	X5	X6	X7	X8			
Frais d'acquisition de titres de participations TOTAL IV		NL			NM				NO		
Total général (I + II + III + IV)		NP	NQ	NR	NS	NT	NU	62	NV	-62	
Total général non ventilé (NP+NQ+NR)		NW	Total général non ventilé (NS+NT+NU)		NY	62	Total général non ventilé (NW-NY)		NZ	-62	
CADRE C											
MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES RÉPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES *		Montant net au début de l'exercice		Augmentations		Dotations de l'exercice aux amortissements		Montant net à la fin de l'exercice			
Frais d'émission d'emprunt à étaler						Z9		Z8			
Primes de remboursement des obligations						SP		SR			

Désignation de l'entreprise		GROUPE CERCLE VERT				Néant ☐ *				
Nature des provisions		Montant au début de l'exercice 1		AUGMENTATIONS : Dotations de l'exercice 2		DIMINUTIONS : Reprises de l'exercice 3		Montant à la fin de l'exercice 4		
Provisions réglementées	Provisions pour reconstitution des gisements miniers et pétroliers	3T		TA		TB		TC		
	Provisions pour investissement (art. 237 bis A-II)	3U		TD		TE		TF		
	Provisions pour hausse des prix (1) *	3V		TG		TH		TI		
	Amortissements dérogatoires	3X	62	TM		TN	62	TO		
	Dont majorations exceptionnelles de 30 %	D3		D4		D5		D6		
	Provisions pour prêts d'installation (art. 39 quinqui H du CGI)	IJ		IK		IL		IM		
	Autres provisions réglementées (1)	3Y		TP		TQ		TR		
	TOTAL I	3Z	62	TS		TT	62	TU		
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges	4A		4B		4C		4D		
	Provisions pour garanties données aux clients	4E		4F		4G		4H		
	Provisions pour pertes sur marchés à terme	4J		4K		4L		4M		
	Provisions pour amendes et pénalités	4N		4P		4R		4S		
	Provisions pour pertes de change	4T		4U		4V		4W		
	Provisions pour pensions et obligations similaires	4X		4Y		4Z		5A		
	Provisions pour impôts (1)	5B		5C		5D		5E		
	Provisions pour renouvellement des immobilisations *	5F		5H		5J		5K		
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions	EO		EP		EQ		ER		
	Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer *	5R		5S		5T		5U		
	Autres provisions pour risques et charges (1)	5V		5W		5X		5Y		
	TOTAL II	5Z		TV		TW		TX		
	Provisions pour dépréciation	sur immobilisations	- incorporelles	6A		6B		6C		6D
- corporelles			6E		6F		6G		6H	
- Titres mis en équivalence			Ø2		Ø3		Ø4		Ø5	
- titres de participation			9U		9V		9W		9X	
- autres immobilisations financières (1) *			Ø6		Ø7		Ø8		Ø9	
Sur stocks et en cours		6N		6P		6R		6S		
Sur comptes clients		6T		6U		6V		6W		
Autres provisions pour dépréciation (1)*		6X	1 340	6Y	20 928	6Z	152	7A	22 116	
TOTAL III		7B	1 340	TY	20 928	TZ	152	UA	22 116	
TOTAL GENERAL (I + II + III)		7C	1 403	UB	20 928	UC	215	UD	22 116	
Dont dotations et reprises		{ - d'exploitation - financières - exceptionnelles }	UE		UF					
			UG	20 928	UH	152				
			UJ		UK	62				
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.								10		
(1) à détailler sur feuillet séparé selon l'année de constitution de la provision ou selon l'objet de la provision. NOTA : Les charges à payer ne doivent pas être mentionnées sur ce tableau mais être ventilées sur l'état détaillé des charges à payer dont la production est prévue par l'article 38 II de l'annexe III au CGI.										

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

Désignation de l' entreprise : GROUPE CERCLE VERT										Néant ☐ *			
CADRE A		ÉTAT DES CRÉANCES				Montant brut 1		A 1 an au plus 2		A plus d'un an 3			
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations				UL		UM		UN				
	Prêts (1) (2)				UP		UR		US				
	Autres immobilisations financières				UT	593 494	UV		UW	593 494			
DE L'ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux				VA								
	Autres créances clients				UX	3 289 170		3 289 170					
	Créance représentative de titres prêts ou remis en garantie* (Provision pour dépréciation antérieurement constituée* UO)				ZI								
	Personnel et comptes rattachés				UY	10 000		10 000					
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux				UZ								
	État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices			VM	114 633		114 633					
		Taxe sur la valeur ajoutée			VB	67 896		67 896					
		Autres impôts, taxes et versements assimilés			VN								
		Divers			VP								
	Groupe et associés (2)				VC	2 046 000		2 046 000					
	Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)				VR	47 911		47 911					
	Charges constatées d'avance				VS	41 310		41 310					
TOTAUX				VT	6 210 414	VU	5 616 921	VV	593 494				
RENOIS	(1)	Montant		- Prêts accordés en cours d'exercice	VD								
		des		- Remboursements obtenus en cours d'exercice	VE								
	(2)	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				VF							
CADRE B		ÉTAT DES DETTES				Montant brut 1		A 1 an au plus 2		A plus d'1 an et 5 ans au plus 3		A plus de 5 ans 4	
Emprunts obligataires convertibles (1)				7Y									
Autres emprunts obligataires (1)				7Z									
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1)	à 1 an maximum à l'origine			VG	32 887		32 887						
	à plus d'1 an à l'origine			VH	1 021 305		162 584		661 704		197 018		
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				8A	573 075						573 075		
Fournisseurs et comptes rattachés				8B	1 064 998		1 064 998						
Personnel et comptes rattachés				8C	245 538		245 538						
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				8D	423 599		423 599						
État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices			8E									
	Taxe sur la valeur ajoutée			VW	398 699		398 699						
	Obligations cautionnées			VX									
	Autres impôts, taxes et assimilés			VQ	106 851		106 851						
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				8J									
Groupe et associés (2)				VI	614 256		614 256						
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)				8K	347 324		347 324						
Dette représentative de titres empruntés ou remis en garantie *				Z2									
Produits constatés d'avance				8L									
TOTAUX				VY	4 828 533	VZ	3 396 737		661 704		770 092		
RENOIS	(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice		VJ	1 155 000	(2)	Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques				VL		
		Emprunts remboursés en cours d'exercice		VK	134 134	* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032							

TABLEAU D'AFFECTATION DU RÉSULTAT
ET RENSEIGNEMENTS DIVERS

Désignation de l'entreprise GROUPE CERCLE VERT										Néant ☐ *	
ORIGINES	Report à nouveau figurant au bilan de l'exercice antérieur à celui pour lequel la déclaration est établie	OC		AFFECTATIONS	Affectations aux réserves { - Réserves légales - Autres réserves Dividendes Autres répartitions Report à nouveau (NB : le total I doit nécessairement être égal au total II)	TOTAL II	ZB				
	Résultat de l'exercice précédant celui pour lequel la déclaration est établie	OD	1 039 043			ZD	339 214				
	Prélèvements sur les réserves	OE				ZE	699 829				
	TOTAL I	OF	1 039 043			ZF					
							ZG				
							ZH	1 039 043			
RENSEIGNEMENTS DIVERS										Exercice N :	
ENGAGEMENTS	- Engagements de crédit-bail mobilier (Préciser le prix de revient des biens pris en crédit bail)				J7			YQ			
	- Engagements de crédit-bail immobilier							YR			
	- Effets portés à l'escompte et non échus							YS			
DÉTAILS DES POSTES AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTÉRIEURES	- Sous-traitance							YT	31 652		
	- Locations, charges locatives et de copropriété (dont montant des loyers des biens pris en location pour une durée > 6 mois)				J8			XQ	2 928 705		
	- Personnel extérieur à l'entreprise							YU			
	- Rémunérations d'intermédiaires et honoraires (hors rétrocessions)							SS	297 395		
	- Rétrocessions d'honoraires, commissions et courtages							YV			
	- Autres comptes (dont cotisations versées aux organisations syndicales et professionnelles)				ES			ST	490 052		
	Total du poste correspondant à la ligne FW du tableau n° 2052							ZJ	3 747 804		
	- Taxe professionnelle *, CFE, CVAE							YW	85 345		
	- Autres impôts, taxes et versements assimilés (dont taxe intérieure sur les produits pétroliers)				ZS			9Z	532 647		
	Total du compte correspondant à la ligne FW du tableau n° 2052							YX	617 992		
T.V.A.	- Montant de la T.V.A. collectée							YY	1 680 898		
	- Montant de la T.V.A. déductible comptabilisée au cours de l'exercice au titre des biens et services ne constituant pas des immobilisations							YZ	805 527		
DIVERS	- Montant brut des salaires (cf. dernière déclaration annuelle souscrite au titre des salaires DADS de 2018) *							OB	3 199 207		
	- Montant de la plus-value constatée en franchise d'impôt lors de la première option pour le régime simplifié d'imposition *							OS			
	- Taux d'intérêt le plus élevé servi aux associés à raison des sommes mises à la disposition de la société *							ZK	1,47	%	
	- Filiales et participations : (Liste au 2059-G prévu par art. 38 II de l'ann. III au CGI)										
	- Numéro de centre agréé *				XP						
RÉGIME DE GROUPE *	- Aides perçues ayant donné droit à la réduction d'impôt prévue au 4 de l'article 238 bis du CGI pour l'entreprise donatrice							RG			
	- Montant de l'investissement reçu qui a donné lieu à amortissement exceptionnel chez l'entreprise investisseur dans le cadre de l'article 217 octies							RH			
	Société : résultat comme si elle n'avait jamais été membre du groupe.				JA						
	Plus-values à 15 %				JK						
	Plus-values à 19 %				JM						
	Groupe : résultat d'ensemble.				JD						
	Plus-values à 15 %				JN						
	Plus-values à 19 %				JP						
	Si vous relevez du régime de groupe : indiquer 1 si société mère, 2 si société filiale				JH						
	N° SIRET de la société mère du groupe				JJ						

(1) Ce cadre est destiné à faire apparaître l'origine et le montant des sommes distribuées ou mises en réserve au cours de l'exercice dont les résultats font l'objet de la déclaration. Il ne concerne donc pas, en principe, les résultats de cet exercice mais ceux des exercices antérieurs, qu'ils aient ou non déjà fait l'objet d'une précédente affectation.

*Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032 (et dans la notice n°2058-NOT pour le régime de groupe)

Annexe

SOMMAIRE ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

010 - GROUPE CERCLE VERT

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

Annexes au Bilan et au Compte de Résultat	Informations		
	Produites	Non produites	
		NS	NA
FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE	0		
RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES	0		
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	0		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	0		
ÉTAT DES AMORTISSEMENTS	0		
ÉTAT DES DÉPRÉCIATIONS			NA
PROVISIONS INSCRITES AU BILAN	0		
CRÉDIT BAIL			NA
LOCATIONS	0		
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES	0		
ÉCART DE RÉÉVALUATIONS			NA
Variations de la réserve spéciale de réévaluation			NA
Variations de la provision spéciale de réévaluation			NA
ÉTAT DES STOCKS			
ACTIF CIRCULANT - ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES	0		NA
EFFETS DE COMMERCE	0		
ENTREPRISES LIÉES	0		
COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF	0		
COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL	0		
TABEAU D'AFFECTATION DU RÉSULTAT	0		
TABEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES	0		
ACCROISSEMENT ET ALLÈGEMENT DE LA DETTE FUTURE D'IMPÔTS	0		
ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES	0		
COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF	0		
CRÉDIT D'IMPÔT COMPÉTITIVITÉ ET EMPLOI (CICE)	0		NA
LES ENGAGEMENTS			NA
DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES	0		
HONORAIRES VERSÉS AUX COMMISSAIRES AUX COMPTES	0		
LES EFFECTIFS	0		
CHIFFRE D'AFFAIRES, VENTILATION DE L'IMPÔT, INCIDENCE DES DISPOSITIONS FISCALES SUR CAPITAUX PROPRES	0		
PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS		NS	
TRANSFERTS DE CHARGES		NS	
COMMENTAIRES	0		

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

010 - GROUPE CERCLE VERT

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2018 dont le total est de 19 949 278,17 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un bénéfice de 1 670 027,76 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2018 au 31/12/2018.

D'autre part, aucun fait significatif ne mérite une information particulière.

Par ailleurs, nous apportons des précisions concernant les faits suivants :

- Le 20 décembre 2017, la société a acheté 100% du capital de la SAS ROUSSEL et a été nommée Président avec effet au 1er janvier 2018. A cette même date un acompte sur le prix de vente, de 1 155 000 €, a été versé. Le versement du solde, 124 238 €, est intervenu le 6 juin 2018. Les frais d'honoraires, de conseils et d'actes ont également été immobilisés pour un montant global de 32 034 €, ces frais feront l'objet d'un amortissement fiscal sur 5 ans à compter de 2019.

- Le 23 mars 2018, la société a acheté la participation minoritaire, 10%, d'un actionnaire de la SAS CERCLE VERT pour un montant de 1 600 000 €, les frais liés à cette acquisition (1 600 €) ont également été immobilisés, et feront l'objet d'un amortissement fiscal sur 5 ans à compter de 2019.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

- image fidèle
- comparabilité et continuité de l'exploitation
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre
- indépendance des exercices

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

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

PRESENTATION MALI DE FUSION

En application du règlement ANC 2015-06 du 23 novembre 2015, homologué par arrêté du 4 décembre 2015, depuis les 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" à compter de la présentation des comptes annuels 31 décembre 2016.

Les comptes annuels au 31/12/2018 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général, modifié par le règlement N° 2015-06 du 23 novembre 2015.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

010 - GROUPE CERCLE VERT

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),

Amortissements des biens non décomposables :

La période d'amortissement à retenir pour les biens non décomposables (mesure de simplification pour les PME) est fondée sur la durée d'usage.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

- Installations et aménagements	10 ans
- Matériels de bureau	4 et 5 ans
- Mobiliers de bureau	5 et 10 ans

IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes sur immobilisations financières (titres) et titres de placement sont incorporés dans les coûts des immobilisations.

- Le poste des immobilisations financières se détaille comme suit:
 - Participations: 8 783 404 €: valeurs des titres 6 938 104 €, mali de fusion 1 845 245 €
 - dépôts, cautionnements versés: 752 €
 - dépôts garantie loyers groupe: 592 742 €

CRÉANCES

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

PROVISIONS RÉGLEMENTÉES

La provision réglementée correspond à la différence entre les amortissements fiscaux et les amortissements pour dépréciation calculés suivant le mode linéaire.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

010 - GROUPE CERCLE VERT

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET AVANCES ET ACOMPTES

Les immobilisations incorporelles, montant global 82 642 €, correspondent uniquement à des logiciels informatiques amortis sur une durée comprise entre 3 et 10 ans.

ETAT DES IMMOBILISATIONS

010 - GROUPE CERCLE VERT

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

CADRE A		IMMOBILISATIONS	V. brute des Immob. début d' exercice	Augmentations suite à réévaluation	acquisitions
INCORPOR.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL	59 082		30 122
	Terrains				
CORPORELLES	Constructions	Sur sol propre			
		Sur sol d'autrui			
		Inst. générales, agencés & aménagés construct.			
	Installations techniques, matériel & outillage industriels				
		Inst. générales, agencés & aménagés divers	5 436		76 627
	Autres immos corporelles	Matériel de transport			
		Matériel de bureau & mobilier informatique	15 132		11 533
		Emballages récupérables & divers			
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
		TOTAL	20 568		88 160
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations		7 033 381		1 750 067
	Autres titres immobilisés				10 253
	Prêts et autres immobilisations financières		583 240		
		TOTAL	7 616 622		1 760 320
		TOTAL GENERAL	7 696 272		1 878 602

CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions par virt poste	par cessions	Valeur brute des Immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
INCORPOR.	Frais d'établissement & développ.	TOTAL				
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL			89 204	
	Terrains					
CORPORELLES	Constructions	Sur sol propre				
		Sur sol d'autrui				
		Inst. gal. agen. amé. cons				
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.				82 063	
		Inst. gal. agen. amé. divers				
	Autres immos corporelles	Matériel de transport			26 665	
		Mat. bureau, inform., mobilier				
		Emb. récupérables & divers				
	Immobilisations corporelles en cours					
	Avances et acomptes					
		TOTAL			108 728	
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence				8 783 449	
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés				593 494	
	Prêts & autres immob. financières					
		TOTAL			9 376 942	
		TOTAL GENERAL			9 574 875	

ETAT DES AMORTISSEMENTS

010 - GROUPE CERCLE VERT

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

CADRE A SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement, développ.	TOTAL				
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL	4 190	10 799		14 989
Terrains					
Constructions					
Sur sol propre					
Sur sol d'autrui					
Inst. générales agen. aménag.					
Inst. techniques matériel et outil. industriels					
Inst. générales agencem. amén.		566	2 916		3 482
Autres immob. corporelles					
Matériel de transport		2 582	2 712		5 293
Mat. bureau et informatiq., mob.					
Emballages récupérables divers					
	TOTAL	3 148	5 628		8 776
	TOTAL GENERAL	7 338	16 427		23 765

CADRE B VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Différentiel de durée	DOTATIONS Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	REPRISES Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Mouv. net des amorts fin de l'exercice
Frais d'établissements							
TOTAL						62	-62
A. Immob. incorpor.							
TOTAL							
Terrains							
Constr.							
Sur sol propre							
Sur sol autrui							
Inst. agenc. et amén.							
Inst. techn. mat. et outillage							
A. Immo. corp.							
Inst. gales, ag. am div							
Matériel transport							
Mat. bureau mobilier inf.							
Emballages réc. divers							
TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations						62	-62
TOTAL GÉNÉRAL						62	-62
Total général non ventilé							

CADRE C	Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler					
Primes de remboursement des obligations					

PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

010 - GROUPE CERCLE VERT

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

TABEAU DES PROVISIONS

	Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	AUGMENTATIONS Dotations de l'exercice	DIMINUTIONS Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions réglementées	Prov. pour reconstit. gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissements				
	Provisions pour hausse des prix				
	Amortissements dérogatoires	62		62	
	<i>Dont majorations exceptionnelles de 30 %</i>				
	Pour prêts d'installation				
	Autres provisions réglementées				
	TOTAL	62		62	
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges				
	Prov. pour garanties données aux clients				
	Prov. pour pertes sur marchés à terme				
	Provisions pour amendes et pénalités				
	Provisions pour pertes de change				
	Prov. pour pensions et obligations similaires				
	Provisions pour impôts				
	Prov. pour renouvellement des immobilisations				
	Prov. pour gros entretien et grdes réparations				
	Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer				
	TOTAL				
Provisions pour dépréciation	Sur immobilisations				
	- incorporelles				
	- corporelles				
	- Titres mis en équivalence				
	- titres de participation				
	- autres immobs financières				
	Sur stocks et en cours				
	Sur comptes clients				
	Autres provisions pour dépréciation	1 340	20 928	152	22 116
	TOTAL	1 340	20 928	152	22 116
	TOTAL GÉNÉRAL	1 403	20 928	215	22 116
	Dont provisions pour pertes à terminaison				
	- d'exploitation				
	Dont dotations & reprises		20 928	152	
	- financières			62	
	- exceptionnelles				

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

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

010 - GROUPE CERCLE VERT

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

Informations financières (5)										
	Brute					Nette				
Filiales et participations (1)	Capital (6)	Réserves et report à nouveau avant affectation des résultats (6) (10)	Quote-part du capital détenu en %	Valeurs comptables des titres détenus (7) (8)	Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés (7) (9)	Montant des cautions et avais donnés par la société (7)	Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé (7) (10)	Résultats (bénéfice ou perte du dernier exercice clos) (7) (10)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice (7)	
1 . Filiales (+ 50% du capital détenu par la société)										
SAS 3IPRO - 54 rue ST ROCH 95260 BEAUMONT S/O - 8284962650	60 000	-3 497	100,00	60 000	60 000		1 069 338	-1 517		
SAS CERCLE VERT - 54 rue ST ROCH 95260 BEAUMONT S/O - 3824	1 530 900	14 760 125	99,90	4 617 109	4 617 109	2 046 000	150 070 819	3 082 969	983 286	
SAS CERCLE VERT PRESTIGE - Rue de la cimenterie 95260 BEAUM	60 000	34 145	100,00	52 396	52 396		25 205 919	29 210		
SAS MR NET - 54 rue ST ROCH 95260 BEAUMONT S/O - 37798160	1 500 000	6 676 321	89,80	897 327	897 327		56 612 782	1 191 036	669 728	
SAS ROUSSEL - 16 rue Jules Vercey 95100 ARGENTEUIL - 4230	71 000	850 899	100,00	1 311 272	1 311 272		4 521 865	1 871		
2 . Participations (10 à 50% du capital détenu par la société)										

- (1) Pour chacune des filiales et des entités, avec lesquelles la société a un lien de participation, indiquer s'il y a lieu le numéro d'identification national (numéro SIREN).
- (2) Dont la valeur d'inventaire excède un certain pourcentage (déterminé par la réglementation) du capital de la société astreinte à la publication. Lorsque la société a annexé à son bilan, un bilan des comptes consolidés conformément à la réglementation, cette société ne donne des renseignements que globalement (§ B) en distinguant (a) filiales françaises (ensemble) et (b) filiales étrangères (ensemble).
- (3) Pour chaque filiale et entité avec laquelle la société a un lien de participation, indiquer la dénomination et le siège social.
- (4) Les filiales et participations étrangères qui, par suite d'une dérogation, ne seraient pas inscrites au § A sont inscrites sous ces rubriques.
- (5) Mentionner au pied du tableau la part entre l'euro et les autres devises.
- (6) Dans la monnaie locale d'opération.
- (7) En euros lorsque l'entité utilisera pour présenter ses comptes.
- (8) Si le montant inscrit a été réévalué, indiquer le montant de l'écart de réévaluation dans la colonne Observations.
- (9) Mentionner dans cette colonne le total des prêts et avances (sous déduction des remboursements) à la clôture de l'exercice et, dans la colonne Observations, les provisions constituées le cas échéant.
- (10) S'il s'agit d'un exercice dont la clôture ne coïncide pas avec celle de l'exercice de la société, le préciser dans la colonne Observations.

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

010 - GROUPE CERCLE VERT

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

Informations financières (5)

Filiales et participations (1)

B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX CONCERNANT LES AUTRES FILIALES ET PARTICIPATIONS

1. Filiales non reprises au §A :

- a. Filiales françaises
 - b. Filiales étrangères
2. Participations non reprises au §A :
- a. Dans des sociétés françaises
 - b. Dans des sociétés étrangères

Capital (6)	Réserves et report à nouveau avant affectation des résultats (6) (10)	Quote-part du capital détenu en %	Valeurs comptables des titres détenus (7) (8)	Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés (7) (9)	Montant des cautions et avais donnés par la société (7)	Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé (7) (10)	Résultats (bénéfice ou perte du dernier exercice clos) (7) (10)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice (7)
-------------	---	-----------------------------------	---	--	---	---	---	--

- (1) Pour chacune des filiales et des entités, avec lesquelles la société a un lien de participation, indiquer s'il y a lieu le numéro d'identification national (numéro SIREN).
- (2) Dont la valeur d'inventaire excède un certain pourcentage (déterminé par la réglementation) du capital de la société astreinte à la publication. Lorsque la société a annexé à son bilan, un bilan des comptes consolidés conformément à la réglementation, cette société ne donne des renseignements que globalement (§ B) en distinguant (a) filiales françaises (ensemble) et (b) filiales étrangères (ensemble).
- (3) Pour chaque filiale et entité avec laquelle la société a un lien de participation, indiquer la dénomination et le siège social.
- (4) Les filiales et participations étrangères qui, par suite d'une dérogation, ne seraient pas inscrites au § A sont inscrites sous ces rubriques.
- (5) Mentionner au pied du tableau la part entre l'euro et les autres devises.
- (6) Dans la monnaie locale d'opération.
- (7) En euros lorsque l'entité l'utilisera pour présenter ses comptes.
- (8) Si le montant inscrit a été réévalué, indiquer le montant de l'écart de réévaluation dans la colonne Observations.
- (9) Mentionner dans cette colonne le total des prêts et avances (sous déduction des remboursements) à la clôture de l'exercice et, dans la colonne Observations, les provisions constituées le cas échéant.
- (10) S'il s'agit d'un exercice dont la clôture ne coïncide pas avec celle de l'exercice de la société, le préciser dans la colonne Observations.

ACTIF CIRCULANT

010 - GROUPE CERCLE VERT

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	593 494		593 494
	Clients douteux ou litigieux			
ACTIF CIRCULANT	Autres créances clients	3 289 170	3 289 170	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés	10 000	10 000	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	114 633	114 633	
	Etat & autres	67 896	67 896	
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	coll. publiques			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	2 046 000	2 046 000	
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	47 911	47 911	
	Charges constatées d'avance	41 310	41 310	
TOTAUX		6 210 414	5 616 921	593 494
Renvois	(1) Montant	- Créances représentatives de titres prêtés		
	(1) des	- Prêts accordés en cours d'exercice		
	(2) Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)	- Remboursements obtenus en cours d'exercice		

ENTREPRISES LIÉES

010 - GROUPE CERCLE VERT

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

IDENTITÉ DE LA SOCIÉTÉ CONSOLIDANTE

**SAS GROUPE CERCLE VERT
RUE DE LA CIMENTERIE
95260 BEAUMONT SUR OISE**

ENTREPRISES LIÉES

010 - GROUPE CERCLE VERT

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

ÉLÉMENTS CONCERNANT LES ENTREPRISES LIÉES ET LES PARTICIPATIONS

POSTES	Montant concernant les entreprises	
	Liées	Avec lesquelles la sté a un lien de participation
Immobilisations financières		
Participations		6 938 104
Créances rattachées à des participations		
Prêts		
Autres titres immobilisés		
Autres immobilisations financières		
Total des immobilisations		6 938 104
Avances et acomptes versés sur commandes		
Créances		
Créances clients et comptes rattachés	26 594	3 256 551
Autres créances	37 738	2 048 887
Capital souscrit appelé, non versé		
Total des créances	64 332	5 305 438
Disponibilités		
Total des disponibilités		
Dettes		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établiss. de crédit	16 150	556 924
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur cdes en cours	968 146	286
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		347 324
Autres dettes		
Total des dettes	984 296	904 534
Chiffre d'affaires	156 249	8 799 622
Produits		
Produits de participations		1 653 014
Autres produits financiers		9 953
Autres		
Autres achats et charges externes	2 595 008	4 888
Impôts et taxes	416 348	
Charges de personnel		199

COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF

010 - GROUPE CERCLE VERT

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

	CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation		41 310
Financières		
Exceptionnelles		
	TOTAL	41 310

PRODUITS À RECEVOIR

Le montant des produits à recevoir s'élève à 1 845 301 € et se détaille comme suit:

- Intérêts courus sur dépôt versé: 152 €
- Fournisseurs avoirs à recevoir: 7 286 €
- Clients groupe-factures à établir: 1 837 863 €

CAPITAUX PROPRES

010 - GROUPE CERCLE VERT

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

	NOMBRE	VALEUR NOMINALE
Titres composant le capital social au début de l'exercice	37 028,00	13,50
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin d'exercice	37 028,00	13,50

AFFECTATION DU RÉSULTAT

TABLEAU D'AFFECTATION DU RÉSULTAT DE L'EXERCICE PRÉCÉDENT

(Entreprises soumises à l'impôt sur les sociétés)

Report à nouveau de l'exercice précédent		
Résultat de l'exercice précédent		1 039 043
Prélèvements sur les réserves (à détailler)		
Total des prélèvements sur les réserves		
	TOTAL DES ORIGINES	1 039 043
Affectations aux réserves	- Réserves légales	
	- Autres réserves	339 214
Dividendes		699 829
Autres répartitions		
Report à nouveau		
	TOTAL DES AFFECTATIONS	1 039 043

TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES

010 - GROUPE CERCLE VERT

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

	SOLDE INITIAL	AUGMENTATION	DIMINUTION	SOLDE FINAL
Capital social	500 000			500 000
Primes liées au capital social	2 259			2 259
Ecart de réévaluation				
Réserves				
Réserve légale	50 000			50 000
Réserves indisponibles				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	12 559 244	339 214		12 898 459
Écart d'équivalence				
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice	1 039 043	1 670 028	1 039 043	1 670 028
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées	62		62	
TOTAL	14 150 609	2 009 242	1 039 106	15 120 745

ACCROISSEMENT ET ALLÈGEMENT DE LA DETTE FUTURE D'IMPÔTS

010 - GROUPE CERCLE VERT

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

CRÉANCES ET DETTES NON COMPTABILISÉES D'IMPÔT DIFFÉRÉ

NATURE	DÉBUT EXERCICE		VARIATIONS		FIN EXERCICE	
	ACTIF	PASSIF	ACTIF	PASSIF	ACTIF	PASSIF
I. DÉCALAGES CERTAINS OU ÉVENTUELS						
1 Provisions réglementées						
11 Provisions à réintégrer ultérieurement						
- provisions pour hausse des prix						
-						
12 Provisions à réintégrer éventuellement						
- provisions pour fluctuation des cours						
-						
13 Provisions libérées sous condition d'emploi						
- provisions pour investissement						
-						
14 Amortissements dérogatoires						
-						
-						
2 Subventions d'investissement						
3 Charges non déductibles temporairement						
31 A déduire l'année suivante						
- congés payés						
- participation des salariés						
- contribution sociale de solidarité						
- autres						
32 A déduire ultérieurement						
- provisions pour propres assureur						
- provisions pour retraite						
- autres	75 281		41 833	75 281	41 833	
4 Produits non taxables temporairement						
- plus-values nettes à court terme						
- plus-values de fusion						
- plus-values à long terme différées						
5 Charges déduites (ou produits imposés) fiscalement et non encore comptabilisées (à ventiler)						
TOTAL	75 281		41 833	75 281	41 833	
II. ÉLÉMENTS À IMPUTER						
- Déicits reportables fiscalement	217 910			73 556	144 354	
- Moins values à long terme						
- Autres						
III. ÉLÉMENTS DE TAXATION ÉVENTUELLE						
- Réserve spéciale des plus-values à long terme						
- Réserve spéciale des profits de construction						
- Plus-values sur éléments d'actif non amortissables apportés lors d'une fusion						
- Autres						

ETAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

010 - GROUPE CERCLE VERT

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine	32 887	32 887		
etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine	1 021 305	162 584	661 704	197 018
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)	573 075			573 075
Fournisseurs & comptes rattachés	1 064 998	1 064 998		
Personnel & comptes rattachés	245 538	245 538		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	423 599	423 599		
Etat & Impôts sur les bénéfices				
autres Taxe sur la valeur ajoutée	398 699	398 699		
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	106 851	106 851		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)	614 256	614 256		
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	347 324	347 324		
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAUX	4 828 533	3 396 737	661 704	770 092
Renvois (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	1 155 000			
Emprunts remboursés en cours d'exer.	134 134			
(2) Montant divers emprunts, dett/associés				

COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

010 - GROUPE CERCLE VERT

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	439
Emprunts et dettes financières divers	8 294
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	44 301
Dettes fiscales et sociales	467 277
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	347 324
TOTAL DES CHARGES À PAYER	867 635

CRÉDIT D'IMPÔT COMPÉTITIVITÉ ET EMPLOI (CICE)

010 - GROUPE CERCLE VERT

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

Le CICE est comptabilisé en diminution des charges de personnel, présent dans un sous-compte 64.

Au titre de l'exercice clos le 31/12/2018, le CICE s'élève à 42 962 €.

Le CICE a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises, à travers notamment des efforts en matière d'investissement, de recherche, d'innovation, de formation, de recrutement, de prospection de nouveaux marchés, de transition écologique et énergétique et de reconstitution de leur fonds de roulement (art. 244 quater C du CGI).

L'entreprise ne peut utiliser le CICE pour :

- financer une hausse de la part des bénéfices distribués
- augmenter les rémunérations des personnes exerçant des fonctions de direction.

HONORAIRES VERSÉS COMMISSAIRES AUX COMPTES

010 - GROUPE CERCLE VERT

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

COMMISSAIRES AUX COMPTES

MONTANT DES HONORAIRES VERSÉS AUX COMMISSAIRES AUX COMPTES

	Exercice	Exercice N-1
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés :	15 684	14 911
TOTAL	15 684	14 911

LES EFFECTIFS

010 - GROUPE CERCLE VERT

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

RÉMUNÉRATIONS DES ORGANES D'ADMINISTRATION, DE DIRECTION ET DE SURVEILLANCE

RÉMUNÉRATIONS ALLOUÉES AUX MEMBRES	Montants
Organes d'administration	
Organes de direction	672 651
Organes de surveillance	

LES EFFECTIFS

	31/12/2018	31/12/2017
Personnel salarié :	43,00	40,00
Ingénieurs et cadres	22,00	19,00
Agents de maîtrise	8,00	7,00
Employés et techniciens	13,00	14,00
Ouvriers		

COMMENTAIRES

010 - GROUPE CERCLE VERT

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

PARTICIPATION DES SALARIES:

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

INDEMNITES FIN DE CARRIERE:

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: calcul d'un taux de turn-over en tenant compte des sorties de salariés et de l'effectif en début de période, sur les exercices 2016/2017/2018
- taux de charges sociales: 42.82% (taux réel 2018)
- taux d'actualisation: 2%

Il s'élève à 269 149 € (charges sociales incluses) au 31 décembre 2018 et n'a pas été comptabilisé dans les comptes de l'entreprise.

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 2018

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	1.670.027,76 €
- au poste « autres réserves », à hauteur de	970.198,56 €
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 18 Juin 2019.

Amices et Ventables

B

CERA
Commissaire aux Comptes
31, rue Henri Rochefort
75017 Paris

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

SAS GROUPE CERCLE VERT

EXERCICE 2018

Rapport
des Commissaires aux Comptes
sur les comptes annuels

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

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

E X E R C I C E 2 0 1 8
(Couvrant la période du 1er janvier 2018 au 31 décembre 2018)

Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels

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 2018, 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 2018 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 - Vérifications spécifiques

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

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

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-4 du code de commerce.

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.

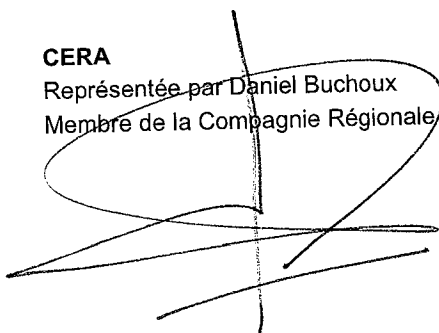
Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- 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, le 3 juin 2019

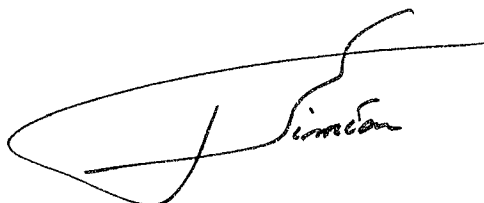
CERA

Représentée par Daniel Buchoux
Membre de la Compagnie Régionale de Paris



FBA Caelis Audit

Représentée par Frederic Simeon
Membre de la Compagnie Régionale de Paris



BILAN ACTIF

010 - GROUPE CERCLE VERT

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

ACTIF

	Valeurs au 31/12/18		Valeurs au 31/12/17	
	Val. Brutes	Amort. & dépréc.	Val. Nettes	
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	82 641,71	14 989,27	67 652,44	43 267,13
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours	6 562,50		6 562,50	11 625,00
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériel et outillages industriels	108 728,28	8 775,66	99 952,62	17 420,54
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations	8 783 448,51		8 783 448,51	7 033 381,43
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	593 493,52		593 493,52	583 240,41
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ	9 574 874,52	23 764,93	9 551 109,59	7 688 934,51
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				916,00
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Clients (3)	3 289 170,23		3 289 170,23	3 772 214,77
Clients douteux, litigieux (3)				
Autres créances (3)	240 440,47		240 440,47	183 159,17
Groupe et associés (3)	2 046 000,00		2 046 000,00	2 571 000,00
Capital souscrit - appelé non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres	534 469,51	22 115,63	512 353,88	517 167,01
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	4 268 894,09		4 268 894,09	2 826 287,83
Charges constatées d'avance (3)	41 309,91		41 309,91	25 942,29
TOTAL ACTIF CIRCULANT	10 420 284,21	22 115,63	10 398 168,58	9 896 687,07
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des emprunts				
Écarts de conversion actif				
TOTAL ACTIF GÉNÉRAL	19 995 158,73	45 880,56	19 949 278,17	17 585 621,58

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an (brut)

(3) Dont à plus d'un an (brut)

cælis AUDIT

BILAN PASSIF

010 - GROUPE CERCLE VERT

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

PASSIF

	Valeurs au 31/12/18	Valeurs au 31/12/17
CAPITAUX PROPRES		
Capital (dont versé : 500 000,00)	500 000,00	500 000,00
Primes d'émission, de fusion, d'apport	2 259,00	2 259,00
Écarts de réévaluation		
Écart d'équivalence		
Réserves	50 000,00	50 000,00
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées	12 898 458,67	12 559 244,47
Autres réserves		
Report à nouveau	1 670 027,76	1 039 043,40
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	15 120 745,43	14 150 546,87
SITUATION NETTE		
Subventions d'investissement		62,29
Provisions réglementées	15 120 745,43	14 150 609,16
TOTAL CAPITAUX PROPRES		
AUTRES FONDS PROPRES		
Produit des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires	1 054 192,74	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	573 074,50	562 832,50
Emprunts et dettes financières diverses (3)	614 256,30	557 119,99
Groupe et associés		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	1 064 997,85	922 943,56
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	1 174 686,95	1 091 238,92
Dettes fiscales et sociales		
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés	347 324,40	300 877,45
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	4 828 532,74	3 435 012,42
TOTAL DETTES		
Écarts de conversion passif	19 949 278,17	17 585 621,58
TOTAL GÉNÉRAL		
	1 431 795,89	562 833,00
	3 396 736,85	2 872 180,00

(1) Dont à plus d'un an

(1) Dont à moins d'un an

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

(3) Dont emprunts participatifs

cælis AUDIT
FPA

COMPTE DE RÉSULTAT

010 - GROUPE CERCLE VERT

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

	Du 01/01/18 Au 31/12/18	% CA	Du 01/01/17 Au 31/12/17	% CA	Variation en valeur	en %
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue (biens et services)	8 956 442	100	8 117 843	100	838 599	10
Montant net du chiffre d'affaires	8 956 442	100	8 117 843	100	838 599	10
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	3 180		3 840		-660	-17
Autres produits						
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	8 959 622	100	8 121 683	100	837 939	10
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stocks						
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stocks	3 747 804	42	3 592 702	44	155 102	4
Autres achats et charges externes	617 992	7	527 384	6	90 608	17
Impôts, taxes et versements assimilés	3 195 492	36	3 063 478	38	132 014	4
Salaires et traitements	1 360 078	15	1 251 534	15	108 544	9
Charges sociales						
Dot. aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dot. aux amorts	16 427		6 150		10 278	167
Sur immobilisations : dot. aux dépréc.						
Sur actif circulant : dot. aux dépréc.						
Dotations aux provisions						
Autres charges	6 635		9 878		-3 243	-33
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	8 944 428	100	8 451 125	104	493 302	6
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	15 194		-329 442	-4	344 636	-105
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
Bénéfice ou perte transférée						
Perte ou bénéfice transféré						

cælis AUDIT FRA

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RÉSULTAT - SUITE

010 - GROUPE CERCLE VERT

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

	Du 01/01/18 Au 31/12/18	% CA	Du 01/01/17 Au 31/12/17	% CA	Variation en valeur	en %
Produits financiers						
De participation (3)	1 653 014	18	1 368 330	17	284 685	21
Autres valeurs mob. créances d'actif immo. (3)	11		11			2
Autres intérêts et produits assimilés (3)	18 277		14 152		4 125	29
Reprises sur prov., dépréciations, transferts	152		6 784		-6 632	-98
Différences positives de change						
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement	19 830		7 873		11 958	152
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	1 691 285	19	1 397 149	17	294 136	21
Charges financières						
Dot. amortissements, dépréc., prov.	20 928		408		20 519	
Intérêts et charges assimilées (4)	16 279		7 171		9 108	127
Différences négatives de change			109		-109	-100
Charges sur cession de valeurs mobilières de placement			3 012		-3 012	-100
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES	37 207		10 700		26 506	248
RÉSULTAT FINANCIER	1 654 078	18	1 386 449	17	267 630	19
RÉSULTAT COURANT avant impôts	1 669 272	19	1 057 007	13	612 266	58
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion	1 032		1 715		-683	-40
Sur opérations en capital						
Reprises sur provisions, dépréciations, transfert de charges	62		75		-13	-17
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	1 094		1 790		-696	-39
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion	6 339		4 758		1 580	33
Sur opérations en capital						
Dot. amortissements, dépréciations, prov.						
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	6 339		4 758		1 580	33
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-5 245		-2 968		-2 276	77
Participation des salariés aux résultats						
Impôt sur les bénéfices	-6 000		14 995		-20 995	-140
TOTAL DES PRODUITS	10 652 001	119	9 520 622	117	1 131 378	12
TOTAL DES CHARGES	8 981 973	100	8 481 579	104	500 394	6
Bénéfice ou Perte	1 670 028	19	1 039 043	13	630 984	61

cælis AUDIT FEA

(3) Dont produits concernant les entités liées
(4) Dont intérêts concernant les entités liées

1 662 968

1 374 916
58

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

010 - GROUPE CERCLE VERT

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2018 dont le total est de 19 949 278,17 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un bénéfice de 1 670 027,76 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2018 au 31/12/2018.

D'autre part, aucun fait significatif ne mérite une information particulière.

Par ailleurs, nous apportons des précisions concernant les faits suivants :

- Le 20 décembre 2017, la société a acheté 100% du capital de la SAS ROUSSEL et a été nommée Président avec effet au 1er janvier 2018. A cette même date un acompte sur le prix de vente, de 1 155 000 €, a été versé. Le versement du solde, 124 238 €, est intervenu le 6 juin 2018. Les frais d'honoraires, de conseils et d'actes ont également été immobilisés pour un montant global de 32 034 €, ces frais feront l'objet d'un amortissement fiscal sur 5 ans à compter de 2019.

- Le 23 mars 2018, la société a acheté la participation minoritaire, 10%, d'un actionnaire de la SAS CERCLE VERT pour un montant de 1 600 000 €, les frais liés à cette acquisition (1 600 €) ont également été immobilisés, et feront l'objet d'un amortissement fiscal sur 5 ans à compter de 2019.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

- image fidèle
- comparabilité et continuité de l'exploitation
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre
- indépendance des exercices

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

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

PRESENTATION MALI DE FUSION

En application du règlement ANC 2015-06 du 23 novembre 2015, homologué par arrêté du 4 décembre 2015, depuis les 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" à compter de la présentation des comptes annuels 31 décembre 2016.

Les comptes annuels au 31/12/2018 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général, modifié par le règlement N° 2015-06 du 23 novembre 2015.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

CAELIS AUDIT FBA

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

010 - GROUPE CERCLE VERT

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),

Amortissements des biens non décomposables :

La période d'amortissement à retenir pour les biens non décomposables (mesure de simplification pour les PME) est fondée sur la durée d'usage.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

- Installations et aménagements	10 ans
- Matériels de bureau	4 et 5 ans
- Mobiliers de bureau	5 et 10 ans

IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes sur immobilisations financières (titres) et titres de placement sont incorporés dans les coûts des immobilisations.

- Le poste des immobilisations financières se détaille comme suit:
 - Participations: 8 783 404 €: valeurs des titres 6 938 104 €, mali de fusion 1 845 245 €
 - dépôts, cautionnements versés: 752 €
 - dépôts garantie loyers groupe: 592 742 €

CRÉANCES

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

PROVISIONS RÉGLEMENTÉES

La provision réglementée correspond à la différence entre les amortissements fiscaux et les amortissements pour dépréciation calculés suivant le mode linéaire.

cælis AUDIT FRA

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

010 - GROUPE CERCLE VERT

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET AVANCES ET ACOMPTES

Les immobilisations incorporelles, montant global 82 642 €, correspondent uniquement à des logiciels informatiques amortis sur une durée comprise entre 3 et 10 ans.

caelis AUDIT
FSA

ETAT DES IMMOBILISATIONS

010 - GROUPE CERCLE VERT

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

CADRE A		IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations suite à réévaluation acquisitions
INCORPOR.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL		
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL	59 082	30 122
CORPORELLES	Terrains			
	Sur sol propre			
	Constructions			
	Sur sol d'autrui			
	Inst. générales, agencés & aménagés construct.			
	Installations techniques, matériel & outillage industriels			
	Inst. générales, agencés & aménagés divers		5 436	76 627
	Autres immos corporelles			
	Matériel de transport		15 132	11 533
	Matériel de bureau & mobilier informatique			
FINANCIERES	Emballages récupérables & divers			
	Immobilisations corporelles en cours			
	Avances et acomptes			
		TOTAL	20 568	88 160
	Participations évaluées par mise en équivalence			
	Autres participations		7 033 381	1 750 067
	Autres titres immobilisés			10 253
	Prêts et autres immobilisations financières		583 240	1 760 320
		TOTAL	7 616 622	1 878 602
		TOTAL GENERAL	7 696 272	
CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions par virt poste par cessions	Valeur brute des immob. fin ex. Réévaluation légitime/Valeur d'origine
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévelop.	TOTAL		
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL		89 204
CORPORELLES	Terrains			
	Sur sol propre			
	Constructions			
	Sur sol d'autrui			
	Inst. gal. agen. amé. cons			
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.			82 063
	Inst. gal. agen. amé. divers			
	Autres immos corporelles			
	Matériel de transport			26 665
	Mat. bureau, inform., mobilier			
FINANCIERES	Emb. récupérables & divers			
	Immobilisations corporelles en cours			
	Avances et acomptes			
		TOTAL		108 728
	Particip. évaluées par mise en équivalence			8 783 449
	Autres participations			
	Autres titres immobilisés			593 494
	Prêts & autres immob. financières			
		TOTAL		9 376 942
		TOTAL GENERAL		9 574 875

caelis AUDIT FBA

ETAT DES AMORTISSEMENTS

010 - GROUPE CERCLE VERT

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

CADRE A SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement, développ.	TOTAL				
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL	4 190	10 799		14 989
Terrains					
Constructions					
Sur sol propre					
Sur sol d'autrui					
Inst. générales agen. aménag.					
Inst. techniques matériel et outill. Industriels					
Inst. générales agencem. amén.		566	2 916		3 482
Autres immob. corporelles					
Matériel de transport					
Mat. bureau et informatiq., mob.		2 582	2 712		5 293
Emballages récupérables divers					
	TOTAL	3 148	5 628		8 776
	TOTAL GENERAL	7 338	16 427		23 765

CADRE B VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Différentiel de durée	DOTATIONS Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	REPRISES Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Mouv. net des amorts fin de l'exercice
Frais d'établissements							
TOTAL						62	-62
A. Immob. incorpor.							
TOTAL							
Terrains							
Constr.							
Sur sol propre							
Sur sol autrui							
Inst. agenc. et amén.							
Inst. techn. mat. et outillage							
A. Immo. corp.							
Inst. gales, ag. am div							
Matériel transport							
Mat. bureau mobilier inf.							
Emballages réc. divers							
TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GÉNÉRAL						62	-62
Total général non ventilé						62	-62

CADRE C	Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à évaluer					
Primes de remboursement des obligations					

CÆLIS AUDIT F&A

PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

010 - GROUPE CERCLE VERT

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

TABEAU DES PROVISIONS

	Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	AUGMENTATIONS Dotations de l'exercice	DIMINUTIONS Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions réglementées	Prov. pour reconstit. gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissements				
	Provisions pour hausse des prix				
	Amortissements dérogatoires	62		62	
	<i>Dont majorations exceptionnelles de 30 %</i>				
	Pour prêts d'installation				
	Autres provisions réglementées				
	TOTAL	62		62	
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges				
	Prov. pour garanties données aux clients				
	Prov. pour pertes sur marchés à terme				
	Provisions pour amendes et pénalités				
	Provisions pour pertes de change				
	Prov. pour pensions et obligations similaires				
	Provisions pour impôts				
	Prov. pour renouvellement des immobilisations				
	Prov. pour gros entretien et grdes réparations				
	Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer				
	TOTAL				
Provisions pour dépréciation	- incorporelles				
	- corporelles				
	Sur immobilisations				
	- Titres mis en équivalence				
	- titres de participation				
	- autres immobs financières				
	Sur stocks et en cours				
	Sur comptes clients	1 340	20 928	152	22 116
	Autres provisions pour dépréciation				
	TOTAL	1 340	20 928	152	22 116
	TOTAL GÉNÉRAL	1 403	20 928	215	22 116
	Dont provisions pour pertes à terminaison				
	- d'exploitation				
	Dont dotations & reprises		20 928	152	
	- financières			62	
	- exceptionnelles				
	Titre mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée				

CÆLIS AUDIT
FBA

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

010 - GROUPE CERCLE VERT

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

Informations financières (5)

Filiales et participations (1)

A. RENSEIGNEMENTS DÉTAILLÉS CONCERNANT LES FILIALES ET PARTICIPATIONS CI-DESSUS (2) (3)

1. Filiales (+ 50% du capital détenu par la société)

SAS 31PRO - 54 rue ST ROCH 95260 BEAUMONT S/O - 8284962650
 SAS CERCLE VERT - 54 rue ST ROCH 95260 BEAUMONT S/O - 3824
 SAS CERCLE VERT PRESTIGE - Rue de la cimenterie 95260 BEAUMONT
 SAS MR NET - 54 rue ST ROCH 95260 BEAUMONT S/O - 37798160
 SAS ROUSSEL - 16 rue Jules Verceyusse 95100 ARGENTEUIL - 4230

2. Participations (10 à 50% du capital détenu par la société)

Capital (6)	Réserves et report à nouveau avant affectation des résultats (6) (10)	Quote-part du capital détenu en %	Valeurs comptables des titres détenus (7) (8)	Brute	Nette	Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés (7) (9)	Montant des cautions et avals donnés par la société (7)	Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé (7) (10)	Résultats (bénéfice ou perte du dernier exercice clos) (7) (10)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice (7)
60 000	-3 497	100,00	60 000	60 000	60 000			1 069 338	-1 517	
1 530 900	14 760 125	99,90	4 617 109	4 617 109	4 617 109	2 046 000		150 070 819	3 082 969	983 286
60 000	34 145	100,00	52 396	52 396	52 396			25 205 919	29 210	
1 500 000	6 676 321	89,80	897 327	897 327	897 327			56 612 782	1 191 036	669 728
71 000	850 899	100,00	1 311 272	1 311 272	1 311 272			4 521 865	1 871	

- (1) Pour chacune des filiales et des entités, avec lesquelles la société a un lien de participation, indiquer s'il y a lieu le numéro d'identification national (numéro SIREN).
- (2) Dont la valeur d'inventaire excède un certain pourcentage (déterminé par la réglementation) du capital de la société astreinte à la publication. Lorsque la société a annexé à son bilan, un bilan des comptes consolidés conformément à la réglementation, cette société ne donne des renseignements que globalement (§ B) en distinguant (a) filiales françaises (ensemble) et (b) filiales étrangères (ensemble).
- (3) Pour chaque filiale et entité avec laquelle la société a un lien de participation, indiquer la dénomination et le siège social.
- (4) Les filiales et participations étrangères qui, par suite d'une dérogation, ne seraient pas inscrites au § A sont inscrites sous ces rubriques.
- (5) Mentionner au pied du tableau la parité entre l'euro et les autres devises.
- (6) Dans la monnaie locale d'opération.
- (7) En euros lorsque l'entité l'utilisera pour présenter ses comptes.
- (8) Si le montant inscrit a été réévalué, indiquer le montant de l'écart de réévaluation dans la colonne Observations.
- (9) Mentionner dans cette colonne le total des prêts et avances (sous déduction des remboursements) à la clôture de l'exercice et, dans la colonne Observations, les provisions constituées le cas échéant.
- (10) S'il s'agit d'un exercice dont la clôture ne coïncide pas avec celle de l'exercice de la société, le précéder dans la colonne Observations.

TABEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

010 - GROUPE CERCLE VERT

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

Informations financières (5)	Capital (6)	Réserves et report à nouveau avant affectation des résultats (6) (10)	Quote-part du capital détenu en %	Brute	Nette	Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés (7) (9)	Montant des cautions et avais donnés par la société (7)	Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé (7) (10)	Résultats (bénéfice ou perte du dernier exercice clos) (7) (10)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice (7)
------------------------------	-------------	---	-----------------------------------	-------	-------	--	---	---	---	--

Filiales et participations (1)

B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX CONCERNANT LES AUTRES FILIALES ET PARTICIPATIONS

1. Filiales non reprises au §A :

a. Filiales françaises

b. Filiales étrangères

2. Participations non reprises au §A :

a. Dans des sociétés françaises

b. Dans des sociétés étrangères

(1) Pour chacune des filiales et des entités, avec lesquelles la société a un lien de participation, indiquer s'il y a lieu le numéro d'identification national (numéro SIREN).

(2) Dont la valeur d'inventaire excède un certain pourcentage (déterminé par la réglementation) du capital de la société astreinte à la publication. Lorsque la société a annexé à son bilan, un bilan des comptes consolidés conformément à la réglementation, cette société ne donne des renseignements que globalement (§ B) en distinguant (a) filiales françaises (ensemble) et (b) filiales étrangères (ensemble).

(3) Pour chaque filiale et entité avec laquelle la société a un lien de participation, indiquer la dénomination et le siège social.

(4) Les filiales et participations étrangères qui, par suite d'une dérogation, ne seraient pas inscrites au § A sont inscrites sous ces rubriques.

(5) Mentionner au pied du tableau la parité entre l'euro et les autres devises.

(6) Dans la monnaie locale d'opération.

(7) En euros lorsque l'entité l'utilisera pour présenter ses comptes.

(8) Si le montant inscrit a été réévalué, indiquer le montant de l'écart de réévaluation dans la colonne Observations.

(9) Mentionner dans cette colonne le total des prêts et avances (sous déduction des remboursements) à la clôture de l'exercice et, dans la colonne Observations, les provisions constituées le cas échéant.

(10) S'il s'agit d'un exercice dont la clôture ne coïncide pas avec celle de l'exercice de la société, le préciser dans la colonne Observations.

ACTIF CIRCULANT

010 - GROUPE CERCLE VERT

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	593 494		593 494
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	3 289 170	3 289 170	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés	10 000	10 000	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	114 633	114 633	
	Etat & autres	67 896	67 896	
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	coll. publiques			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	2 046 000	2 046 000	
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	47 911	47 911	
	Charges constatées d'avance	41 310	41 310	
	TOTAUX	6 210 414	5 616 921	593 494
Renvois	(1) Montant	- Créances représentatives de titres prêtés		
	(2) des	- Prêts accordés en cours d'exercice		
	(2) Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)	- Remboursements obtenus en cours d'exercice		

cælis

ENTREPRISES LIÉES

010 - GROUPE CERCLE VERT

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

IDENTITÉ DE LA SOCIÉTÉ CONSOLIDANTE

SAS GROUPE CERCLE VERT
RUE DE LA CIMENTERIE
95260 BEAUMONT SUR OISE

cælis AUDIT
FBA

ENTREPRISES LIÉES

010 - GROUPE CERCLE VERT

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

ÉLÉMENTS CONCERNANT LES ENTREPRISES LIÉES ET LES PARTICIPATIONS

POSTES	Montant concernant les entreprises	
	Liées	Avec lesquelles la sté a un lien de participation
Immobilisations financières		
Participations		6 938 104
Créances rattachées à des participations		
Prêts		
Autres titres immobilisés		
Autres immobilisations financières		
Total des immobilisations		6 938 104
Avances et acomptes versés sur commandes		
Créances		
Créances clients et comptes rattachés	26 594	3 256 551
Autres créances	37 738	2 048 887
Capital souscrit appelé, non versé		
Total des créances	64 332	5 305 438
Disponibilités		
Total des disponibilités		
Dettes		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établiss. de crédit		
Emprunts et dettes financières divers	16 150	556 924
Avances et acomptes reçus sur cdes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	968 146	286
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		347 324
Total des dettes	984 296	904 534
Chiffre d'affaires	156 249	8 799 622
Produits		
Produits de participations		1 653 014
Autres produits financiers		9 953
Autres		
Autres achats et charges externes	2 595 008	4 888
Impôts et taxes	416 348	
Charges de personnel		199

COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF

010 - GROUPE CERCLE VERT

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE		MONTANT
		41 310
Exploitation		
Financières		
Exceptionnelles		
TOTAL		41 310

PRODUITS À RECEVOIR

Le montant des produits à recevoir s'élève à 1 845 301 € et se détaille comme suit:

- Intérêts courus sur dépôt versé: 152 €
- Fournisseurs avoirs à recevoir: 7 286 €
- Clients groupe-factures à établir: 1 837 863 €

cælis AUDIT
FBA

CAPITAUX PROPRES

010 - GROUPE CERCLE VERT

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

	NOMBRE	VALEUR NOMINALE
Titres composant le capital social au début de l'exercice	37 028,00	13,50
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin d'exercice	37 028,00	13,50

AFFECTATION DU RÉSULTAT

TABLEAU D'AFFECTATION DU RÉSULTAT DE L'EXERCICE PRÉCÉDENT (Entreprises soumises à l'impôt sur les sociétés)

Report à nouveau de l'exercice précédent		1 039 043
Résultat de l'exercice précédent		
Prélèvements sur les réserves (à détailler)		
Total des prélèvements sur les réserves		
	TOTAL DES ORIGINES	1 039 043
Affectations aux réserves	- Réserves légales	339 214
	- Autres réserves	699 829
Dividendes		
Autres répartitions		
Report à nouveau		
	TOTAL DES AFFECTATIONS	1 039 043

cælis
SARL
FRA

TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES

010 - GROUPE CERCLE VERT

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

	SOLDE INITIAL	AUGMENTATION	DIMINUTION	SOLDE FINAL
Capital social	500 000			500 000
Primes liées au capital social	2 259			2 259
Ecart de réévaluation				
Réserves				50 000
Réserve légale	50 000			
Réserves indisponibles				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				12 898 459
Autres réserves	12 559 244	339 214		
Écart d'équivalence				
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice	1 039 043	1 670 028	1 039 043	1 670 028
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées	62		62	
TOTAL	14 150 609	2 009 242	1 039 106	15 120 745

cælis AUDIT
FBA

ACCROISSEMENT ET ALLÈGEMENT DE LA DETTE FUTURE D'IMPÔTS

010 - GROUPE CERCLE VERT

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

CRÉANCES ET DETTES NON COMPTABILISÉES D'IMPÔT DIFFÉRÉ

NATURE	DÉBUT EXERCICE		VARIATIONS		FIN EXERCICE	
	ACTIF	PASSIF	ACTIF	PASSIF	ACTIF	PASSIF
I. DÉCALAGES CERTAINS OU ÉVENTUELS						
1 Provisions réglementées						
11 Provisions à réintégrer ultérieurement						
- provisions pour hausse des prix						
-						
12 Provisions à réintégrer éventuellement						
- provisions pour fluctuation des cours						
-						
13 Provisions libérées sous condition d'emploi						
- provisions pour investissement						
-						
14 Amortissements dérogatoires						
-						
-						
2 Subventions d'investissement						
3 Charges non déductibles temporairement						
31 A déduire l'année suivante						
- congés payés						
- participation des salariés						
- contribution sociale de solidarité						
- autres						
32 A déduire ultérieurement						
- provisions pour propres assureur						
- provisions pour retraite						
- autres	75 281		41 833	75 281	41 833	
4 Produits non taxables temporairement						
- plus-values nettes à court terme						
- plus-values de fusion						
- plus-values à long terme différées						
5 Charges déduites (ou produits imposés) fiscalement et non encore comptabilisées (à ventiler)						
TOTAL	75 281		41 833	75 281	41 833	
II. ÉLÉMENTS À IMPUTER						
- Déficit reportable fiscalement	217 910				73 556	144 354
- Moins values à long terme						
- Autres						
III. ÉLÉMENTS DE TAXATION ÉVENTUELLE						
- Réserve spéciale des plus-values à long terme						
- Réserve spéciale des profits de construction						
- Plus-values sur éléments d'actif non amortissables apportés lors d'une fusion						
- Autres						

CÆLIS AUDIT
FBA

ETAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

010 - GROUPE CERCLE VERT

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine	32 887	32 887		
etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine	1 021 305	162 584	661 704	197 018
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)	573 075			573 075
Fournisseurs & comptes rattachés	1 064 998	1 064 998		
Personnel & comptes rattachés	245 538	245 538		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	423 599	423 599		
Etat & Impôts sur les bénéfices				
autres Taxe sur la valeur ajoutée	398 699	398 699		
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	106 851	106 851		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)	614 256	614 256		
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	347 324	347 324		
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAUX	4 828 533	3 396 737	661 704	770 092
Renvois (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	1 155 000			
Emprunts remboursés en cours d'exer.	134 134			
(2) Montant divers emprunts, dett/associés				

cælis AUDIT FBA

COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

010 - GROUPE CERCLE VERT

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	439
Emprunts et dettes financières divers	8 294
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	44 301
Dettes fiscales et sociales	467 277
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	347 324
TOTAL DES CHARGES À PAYER	867 635

cælis AUDIT FISCAL

CRÉDIT D'IMPÔT COMPÉTITIVITÉ ET EMPLOI (CICE)

010 - GROUPE CERCLE VERT

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

Le CICE est comptabilisé en diminution des charges de personnel, présent dans un sous-compte 64.

Au titre de l'exercice clos le 31/12/2018, le CICE s'élève à 42 962 €.

Le CICE a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises, à travers notamment des efforts en matière d'investissement, de recherche, d'innovation, de formation, de recrutement, de prospection de nouveaux marchés, de transition écologique et énergétique et de reconstitution de leur fonds de roulement (art. 244 quater C du CGI).

L'entreprise ne peut utiliser le CICE pour :

- financer une hausse de la part des bénéfices distribués
- augmenter les rémunérations des personnes exerçant des fonctions de direction.

caelis AUDIT
FISCA

1, rue du faubourg Saint-Honoré
75008 Paris
www.caelis.fr
caelis@caelis.fr
t +33 (0)1 42 65 25 12
f +33 (0)1 42 65 24 95
Siret 2 35397620200013

HONORAIRES VERSÉS COMMISSAIRES AUX COMPTES

010 - GROUPE CERCLE VERT

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

COMMISSAIRES AUX COMPTES

MONTANT DES HONORAIRES VERSÉS AUX COMMISSAIRES AUX COMPTES

	Exercice	Exercice N-1
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés :	15 684	14 911
TOTAL	15 684	14 911

cælis AUDIT
FISCAL

LES EFFECTIFS

010 - GROUPE CERCLE VERT

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

RÉMUNÉRATIONS DES ORGANES D'ADMINISTRATION, DE DIRECTION ET DE SURVEILLANCE

RÉMUNÉRATIONS ALLOUÉES AUX MEMBRES	Montants
Organes d'administration	
Organes de direction	672 651
Organes de surveillance	

LES EFFECTIFS

	31/12/2018	31/12/2017
Personnel salarié :	43,00	40,00
Ingénieurs et cadres	22,00	19,00
Agents de maîtrise	8,00	7,00
Employés et techniciens	13,00	14,00
Ouvriers		

cælis AUDIT
FBA

1, rue du faubourg Saint-Honoré
75008 Paris
www.caelis.fr
caelis@caelis.fr
t +33 (0)1 42 65 25 12
f +33 (0)1 42 65 24 95
Siret B 35397620200013

COMMENTAIRES

010 - GROUPE CERCLE VERT

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

PARTICIPATION DES SALAIRES:

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

INDEMNITES FIN DE CARRIERE:

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: calcul d'un taux de turn-over en tenant compte des sorties de salariés et de l'effectif en début de période, sur les exercices 2016/2017/2018
- taux de charges sociales: 42.82% (taux réel 2018)
- taux d'actualisation: 2%

Il s'élève à 269 149 € (charges sociales incluses) au 31 décembre 2018 et n'a pas été comptabilisé dans les comptes de l'entreprise.

cælis
AUDIT
FRA