

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 23/07/2020 sous le numéro de dépôt 5083

Greffe du tribunal de commerce de Pontoise



Documents comptables déposés en annexe du RCS

Dépôt :

Date de dépôt : 23/07/2020

Numéro de dépôt : 2020/5083

Déposant :

Nom/dénomination : GROUPE CERCLE VERT

Forme juridique : Société à responsabilité limitée

N° SIREN : 452 706 450

N° gestion : 2004 B 01127



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 0 1 5		Néant ☐ *			
		Exercice N clos le, 31/12/2019			
		Brut 1	Amortissements, provisions 2	Net 3	
Capital souscrit non appelé					
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement*		AC		
	Frais de développement*		CQ		
	Concessions, brevets et droits similaires	147 417	AG	43 571	103 846
	Fonds commercial (1)		AI		
	Autres immobilisations incorporelles	46 975	AK		46 975
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles		AM		
	Terrains		AO		
	Constructions		AQ		
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	2 202	AS	318	1 884
	Autres immobilisations corporelles	145 840	AU	32 738	113 102
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Immobilisations en cours		AW		
	Avances et acomptes		AY		
	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence		CT		
	Autres participations	9 822 739	CV		9 822 739
	Créances rattachées à des participations		BC		
	Autres titres immobilisés		BE		
	Prêts		BG		
	Autres immobilisations financières*	628 058	BI		628 058
	TOTAL (II)	10 793 229	BK	76 626	10 716 603
	STOCKS*	Matières premières, approvisionnements		BL	
En cours de production de biens			BN		
En cours de production de services			BP		
Produits intermédiaires et finis			BR		
Marchandises			BT		
Avances et acomptes versés sur commandes		125	BV		125
Clients et comptes rattachés (3)*		3 780 264	BY		3 780 264
Autres créances (3)		2 538 610	CA		2 538 610
Capital souscrit et appelé, non versé			CB		
DIVERS		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	2 017 145	CD	25 172
	Disponibilités	3 320 221	CE		3 320 221
	Charges constatées d'avance (3)*	24 458	CF		24 458
	TOTAL (III)	11 680 822	CH		
	Frais d'émission d'emprunt à évaluer (IV)		CJ		
	Primes de remboursement des obligations (V)		CW		
	Ecart de conversion actif *		CM		
	TOTAL GENERAL (I à VI)	22 474 052	CN		
			CO	25 172	11 655 650
			CP		
Renvois : (1) Dont droit au bail :		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :		(3) Part à plus d'un an :	
Clause de réserve de propriété *		Stocks :		Créances :	

* Des explications concernant cette rubrique figurent dans la notice n° 2032 -NOT-SD

Désignation de l'entreprise		GROUPE CERCLE VERT		Néant ☐ *	
				Exercice N	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 5 153 448)	DA	5 153 448		
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB	889 966		
	Ecarts 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 ☐ BI)	DF			
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'œuvres originales d'artistes vivants * ☐ EJ)	DG	9 332 013		
	Report à nouveau	DH			
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	1 781 604		
	Subventions d'investissement	DJ			
	Provisions réglementées *	DK	6 727		
TOTAL (I)			DL	17 213 757	
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	876 221		
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs ☐ EI)	DV	1 711 034		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW			
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	1 189 510		
	Dettes fiscales et sociales	DY	1 242 465		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ			
	Autres dettes	EA	139 266		
Compte régul.	EB				
TOTAL (IV)			EC	5 158 496	
TOTAL (V)			ED		
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)			EE	22 372 253	
RENVIS	(1) Écart de réévaluation incorporé au capital	IB			
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Écart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976)	1C			
	(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	IF			
			EG	3 878 019	
			EH		

* Des explications concernant ces rubriques figurent dans la notice n° 2032-NOT-SD

Désignation de l'entreprise : GROUPE CERCLE VERT						Néant ☐ *		
		Exercice N						
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total		
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA		FB		FC		
	Production vendue { biens * services *	FD		FE		FF		
		FG	9 772 303	FH		FI	9 772 303	
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	9 772 303	FK		FL	9 772 303	
	Production stockée *					FM		
	Production immobilisée *					FN		
	Subventions d'exploitation					FO		
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges * (9)					FP	8 460	
	Autres Produits (1) (11)					FQ		
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						ER	9 780 762
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	3 974 354		
	Impôts, taxes et versements assimilés *				FX	627 635		
	Salaires et traitements *				FY	3 681 421		
	Charges sociales (10)				FZ	1 583 287		
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations	- dotations aux amortissements *		GA	52 861		
			- dotations aux provisions		GB			
		Sur actif circulant : dotations aux provisions *		GC				
		Pour risques et charges : dotations aux provisions		GD				
	Autres charges (12)				GE	11 515		
	Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	9 931 073
	1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	-150 311
Opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée *				GH			
	Perte supportée ou bénéfice transféré *				GI			
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)				GJ	1 932 252		
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)				GK	11		
	Autres intérêts et produits assimilés (5)				GL	26 146		
	Reprises sur provisions et transferts de charges				GM	13 550		
	Différences positives de change				GN			
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				GO	6 182		
Total des produits financiers (V)						GP	1 978 141	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions *				GQ	16 607		
	Intérêts et charges assimilées (6)				GR	17 079		
	Différences négatives de change				GS			
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				GT	6 372		
Total des charges financières (VI)						GU	40 059	
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	1 938 083	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	1 787 772	

* Des explications concernant ces rubriques figurent dans la notice n°2032-NOT-SD

Désignation de l'entreprise		GROUPE CERCLE VERT		Néant ☐ *		
		Exercice N				
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	8 280			
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB				
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC				
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	8 280			
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	13 529			
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF				
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)	HG	6 727			
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	20 256			
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	-11 976			
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ				
Impôts sur les bénéfices *		HK	-5 809			
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	11 767 184			
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	9 985 579			
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)		HN	1 781 604			
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	8 260			
	(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	13 504			
	(6bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêts général (article 238 bis du CGI)	IJ	1 940 076			
	(6ter) Dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies du CGI)	IK				
	Dont amortissements exceptionnels de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D du CGI)	IX	10 000			
	(9) Dont transfert de charges	RC				
	(10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13) (dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS A5)	RD				
	(11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A1	8 460			
	(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A2				
(13) Dont primes et cotisations complémentaires personnelles Facultatives A6 Obligatoires A9	A3					
	dont cotisations facultatives Madelin A7	A4	11 515			
	dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite A8					
(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	26			Produits exceptionnels	20
Dotations aux amortissements dérogatoires	Charges exceptionnelles	6 727			Produits exceptionnels	
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :		Exercice N				
Régularisations diverses	Charges antérieures				Produits antérieurs	571
Ajustements contrats de location véhicule	Charges antérieures	6 188			Produits antérieurs	6 635
Régularisation CSG sur participation 2018	Charges antérieures	7 316			Produits antérieurs	
Ecart sur charge à payer CVAE 2018	Charges antérieures				Produits antérieurs	1 054

* Des explications concernant ces rubriques figurent dans la notice n° 2032-NOT-SD

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 31/12/2019 dont le total est de 22 372 252,96 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un bénéfice de 1 781 604,24 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2019 au 31/12/2019.

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

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

- Au cours de l'exercice, des opérations sont intervenues ayant un impact sur la présentation des capitaux propres et le montant des immobilisations financières. Des informations sont communiquées dans les rubriques respectives de l'annexe.

- La société a été informée le 3 mars 2020, d'un contrôle de l'application des législations de sécurité sociale, de l'assurance chômage, pour les années 2017, 2018 et 2019, qui devait débuter en mai 2020, compte tenu de la crise sanitaire en cours, ce contrôle a été reporté sans aucune précision.

- Les états financiers de la société sont présentés en application du principe de continuité d'exploitation. Les incidences de la crise sanitaire liée au COVID-19, ont commencé à impacter son activité à la fin du premier trimestre 2020 et elle s'attend à un impact négatif sur ses états financiers 2020. Compte tenu du caractère récent de l'épidémie, des incertitudes sur son évolution, et des mesures annoncées par le gouvernement pour aider les entreprises, la société n'est pas en capacité d'en apprécier l'impact chiffré. A la date d'arrêt des comptes des états financiers 2019 par le Président de la société, la direction n'a pas connaissance d'incertitude significative qui remette en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation.

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 31/12/2019 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.

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

010 - GROUPE CERCLE VERT

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

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.

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.

Les immobilisations incorporelles, montant global 147 417 €, sont uniquement des logiciels informatiques amortis sur une durée comprise entre 3 et 10 ans.

Au 31 décembre 2019 le montant des immobilisations incorporelles en cours est de 46 975 € et correspond aux travaux réalisés sur la refonte des sites internet du Groupe Cercle Vert, dont la mise en service devrait intervenir fin du premier semestre 2020.

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: 9 822 739 €: valeurs des titres 7 977 394 €, mali de fusion 1 845 345 €
 - dépôts, cautionnements versés: 763 €
 - dépôts garantie loyers groupe: 627 295 €

PARTICIPATIONS, AUTRES TITRES IMMOBILISÉS, VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT

Les opérations intervenues sur le poste titres de participation, au cours de l'exercice 2019 sont les suivantes:

- Titres SAS MR NET:

L'AGE du 29 novembre 2019 de la société a validé, l'apport par un actionnaire de la SAS MR NET de 302 actions de cette société pour une valeur globale de 1 004 510 €. Les frais liés à cette opération, 10 100 €, ont également été immobilisés.

Le 5 novembre 2019, la société a fait l'acquisition auprès d'actionnaires personnes physiques de la SAS MR NET de 4 actions d'un montant global de 13 320 €.

Au 31 décembre 2019, la société détient 3 000 actions de la SAS MR NET soit l'intégralité du capital, pour une valeur de 1 925 257 €.



[Signature]

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

010 - GROUPE CERCLE VERT

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

- Titres SAS CERCLE VERT:

Le 5 décembre 2019, la société a fait l'acquisition auprès d'actionnaires personnes physiques de la SAS CERCLE VERT de 32 actions d'un montant global de 11 360 €.
Au 31 décembre 2019, la société détient 40 500 actions de la SAS CERCLE VERT soit l'intégralité du capital, pour une valeur de 4 628 469 €.

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 (amortissements dérogatoires) correspond à l'amortissement, sur 5 ans, des frais d'acquisition des participations financières, inscrits à la rubrique correspondante à l'actif, 43 734 €.



SUIVI DES OPTIONS

010 - GROUPE CERCLE VERT

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

SUIVI DES OPTIONS

Au 31/12/2018 Au 31/12/2019

Frais de constitution, de transformation et de premier établissement

Entité non concernée



Frais d'augmentation de capital, de fusion, de scission, d'apport

Entité non concernée



Droits de mutation, honoraires, commissions ou frais d'actes sur immobilisations incorporelles et corporelles

Entité non concernée



Droits de mutation, honoraires, commissions ou frais d'actes sur immobilisations financières

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



Traitement comptable des coûts de développement

Entité non concernée



Traitement des charges financières

Entité non concernée



Amortissement des biens non décomposables

Option pour le maintien de l'amortissement sur la durée d'usage.



Amortissement des biens décomposables

Aucune immobilisation n'est concernée.



Composants de 2ème catégorie, dépenses pluri annuelles de gros entretien ou grandes révisions

Entité non concernée



[Signature]

ETAT DES IMMOBILISATIONS

010 - GROUPE CERCLE VERT

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

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	89 204		111 750
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions	Sur sol propre			
		Sur sol d'autrui			
		Inst. générales, agencés & aménagés construct.			2 202
	Installations techniques, matériel & outillage industriels		82 063		26 236
		Inst. générales, agencés & aménagés divers			
	Autres immos corporelles	Matériel de transport	26 665		10 875
FINANCIERES		Matériel de bureau & mobilier informatique			
		Emballages récupérables & divers			
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
		TOTAL	108 728		39 313
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence		8 783 449		1 039 290
	Autres participations				
	Autres titres immobilisés		593 494		34 564
	Prêts et autres immobilisations financières				
TOTAL			9 376 942		1 073 854
TOTAL GENERAL			9 574 875		1 224 917

CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions par virt. poste	par cessions	Valeur brute des immob. fin. ex.	Réévaluation légal/Valeur d'origine
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévelop.	TOTAL				
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL	6 563		194 392	
CORPORELLES	Terrains					
	Constructions	Sur sol propre				
		Sur sol d'autrui				
		Inst. gal. agen. amé. cons				2 202
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.				108 299	
		Inst. gal. agen. amé. divers				
	Autres immos corporelles	Matériel de transport			37 540	
FINANCIERES		Mat. bureau, inform., mobilier				
		Emb. récupérables & divers				
	Immobilisations corporelles en cours					
	Avances et acomptes					
		TOTAL			148 041	
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence				9 822 739	
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés				628 058	
	Prêts & autres immob. financières					
TOTAL					10 450 796	
TOTAL GENERAL			6 563		10 793 229	



[Signature]

ETAT DES AMORTISSEMENTS

010 - GROUPE CERCLE VERT

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

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	14 989	28 581		43 571
Terrains					
Constructions	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui				
	Inst. générales agen. aménag.				
Inst. techniques matériel et outill. industriels			318		318
	Inst. générales agencem. amén.	3 482	13 799		17 281
Autres immob. corporelles	Matériel de transport	5 293	10 163		15 457
	Mat. bureau et informatiq., mob.				
	Emballages récupérables divers				
	TOTAL	8 776	24 280		33 056
	TOTAL GENERAL	23 765	52 861		76 626

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							
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	6 727						6 727
TOTAL GÉNÉRAL	6 727						6 727
Total général non ventilé		6 727					6 727

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					



[Signature]

PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

010 - GROUPE CERCLE VERT

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

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		6 727		6 727
	Amortissements dérogatoires				
	<i>Dont majorations exceptionnelles de 30 %</i>				
	Pour prêts d'installation				
	Autres provisions réglementées				
	TOTAL		6 727		6 727
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				
	Autres provisions pour risques et charges				
	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	22 116	16 607	13 550	25 172
	Autres provisions pour dépréciation				
	TOTAL	22 116	16 607	13 550	25 172
	TOTAL GÉNÉRAL	22 116	23 334	13 550	31 899
	Dont provisions pour pertes à terminaison				
	- d'exploitation				
	Dont dotations & reprises		16 607	13 550	
	- financières		6 727		
	- exceptionnelles				
	Titre mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée				



[Signature]

TABEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

010 - GROUPE CERCLE VERT

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

Informations financières (5)	Capital (6)	Réserves et report à nouveau avant affectation des résultats (6) (10)	Quote-part du capital détenu en %	Valeurs comptables		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)
				Brute	Nette					
Filiales et participations (1)	1. Filiales	(+ 50% du capital détenu par la société)		60 000	60 000	60 000		1 774 645	-60	
				1 530 900	4 628 469	4 628 469	1 546 000	154 286 890	3 465 097	1 396 146
	33PRO - 54 RUE SAINT ROCH 95260 BEAUMONT-SUR-OISE - 828496265			60 000	52 396	52 396		27 990 467	16 963	
				60 000	63 355	100,00		4 413 762	50 084	
	CERCLE VERT PRESTIGE - RUE DE LA CIMENTERIE 95260 BEAUMONT-SUR-OISE - 351961354			71 000	852 770	100,00		59 731 323	1 337 657	
				1 500 000	7 270 357	100,00	510 000			536 106
2. Participations	MR NET - RUE DE LA CIMENTERIE 95260 BEAUMONT-SUR-OISE - 377981600		(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 soumise 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 (§ 8) 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.



19

TABEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

010 - GROUPE CERCLE VERT

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

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 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)
-------------	---	-----------------------------------	---	--	---	---	---	--

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



Signature

ACTIF CIRCULANT

010 - GROUPE CERCLE VERT

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

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)			628 058
	Autres immobilisations financières	628 058		
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux		3 780 264	
	Autres créances clients	3 780 264		
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.		2 500	
	Personnel et comptes rattachés	2 500		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux		111 279	
	Impôts sur les bénéfices	111 279		
	Etat & autres Taxe sur la valeur ajoutée	40 300		
	coll. publiques Autres impôts, taxes & versements assimilés		40 300	
	Divers		2 056 000	
	Groupe et associés (2)	2 056 000		
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	328 656	328 656	
	Charges constatées d'avance	24 458	24 458	
TOTAUX		6 971 514	6 343 457	628 058
Renvois	(1) Montant des	- Créances représentatives de titres prêtés - Prêts accordés en cours d'exercice - Remboursements obtenus en cours d'exercice		
	(2) Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)			



[Signature]

ENTREPRISES LIÉES

010 - GROUPE CERCLE VERT

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

IDENTITÉ DE LA SOCIÉTÉ CONSOLIDANTE

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



ENTREPRISES LIÉES

010 - GROUPE CERCLE VERT

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

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	627 295	
Autres immobilisations financières		
Total des immobilisations	627 295	6 938 104
Avances et acomptes versés sur commandes		
Créances		
Créances clients et comptes rattachés	70 240	3 710 024
Autres créances	320 000	2 056 798
Capital souscrit appelé, non versé		
Total des créances	390 240	5 766 822
Disponibilités		
Total des disponibilités		
Dettes		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établiss. de crédit	17 080	568 122
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur cdes en cours	1 038 762	15 980
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		139 184
Autres dettes		
Total des dettes	1 055 842	723 286
Chiffre d'affaires	175 251	9 594 953
Produits		1 932 252
Produits de participations		
Autres produits financiers	370	7 454
Autres	2 855 648	6 063
Autres achats et charges externes	437 661	
Impôts et taxes		5 337
Charges de personnel		



[Signature]

COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF

010 - GROUPE CERCLE VERT

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

MONTANT

Exploitation

Financières

Exceptionnelles

24 458

TOTAL

24 458

PRODUITS À RECEVOIR

Le montant des produits à recevoir s'élève à 1 613 570 € et se détaille comme suit:

- Intérêts courus sur dépôt versé: 163 €
- Fournisseurs avoirs à recevoir: 7 286 €
- Clients groupe-factures à établir: 1 605 675 €
- Remboursement divers à recevoir: 446 €



[Signature]

CAPITAUX PROPRES

010 - GROUPE CERCLE VERT

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

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	865,00	135,03
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin d'exercice	37 893,00	136,00

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		1 670 028
Résultat de l'exercice précédent		
Prélèvements sur les réserves (à détailler)		
Total des prélèvements sur les réserves		
	TOTAL DES ORIGINES	1 670 028
Affectations aux réserves	- Réserves légales	970 199
	- Autres réserves	699 829
Dividendes		
Autres répartitions		
Report à nouveau		
	TOTAL DES AFFECTATIONS	1 670 028



[Signature]

TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES

010 - GROUPE CERCLE VERT

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

Au cours de l'exercice 2019, les opérations suivantes ont impacté les capitaux propres:

- AGE du 18 juin 2019: augmentation du capital social de 4 500 000 €, qui passe de 500 000 € à 5 000 000 €, par prélèvement sur les réserves et élévation du nominal des actions, 135,032948 € au lieu de 13,5033 €.
 - AGE du 29 novembre 2019: rémunération de l'apport de titres MR NET, valeur 1 004 510,10 € par la création de 865 actions Groupe Cercle Vert, soit 116 803,50 €, le capital social passe à 5 116 803,50 €, et la constatation d'une prime d'apport de 887 706,60 €
 - AGE du 29 novembre 2019: augmentation du capital social de 36 644,50 €, qui passe de 5 000 000 € à 5 153 448 €, par prélèvement sur les réserves et élévation du nominal des actions.
- Au 31 décembre 2019, le capital social s'élève à 5 153 448 €, composé de 37 893 actions de 136 €.

	SOLDE INITIAL	AUGMENTATION	DIMINUTION	SOLDE FINAL
Capital social	500 000	4 653 448		5 153 448
Primes liées au capital social	2 259	887 707		889 966
Ecart de réévaluation				
Réserves	50 000			50 000
Réserve légale				
Réserves indisponibles				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	12 898 459	970 199	4 536 645	9 332 013
Écart d'équivalence				
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice	1 670 028	1 781 604	1 670 028	1 781 604
Subventions d'investissement		6 727		6 727
Provisions réglementées				
TOTAL	15 120 745	8 299 684	6 206 672	17 213 757



[Signature]

ACCROISSEMENT ET ALLÈGEMENT DE LA DETTE FUTURE D'IMPÔTS

010 - GROUPE CERCLE VERT

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

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	41 833		93 890		41 833	93 890
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	41 833		93 890		41 833	93 890
II. ÉLÉMENTS À IMPUTER						
- Déficit reportables fiscalement	144 354				56 891	87 463
- 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						



[Signature]

ETAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

010 - GROUPE CERCLE VERT

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

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	17 130	17 130		
etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine	859 091	163 816	667 017	28 258
	585 202			585 202
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)				
Fournisseurs & comptes rattachés	1 189 510	1 189 510		
Personnel & comptes rattachés	260 419	260 419		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	442 996	442 996		
Etat & Impôts sur les bénéfices				
autres Taxe sur la valeur ajoutée	422 506	422 506		
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	116 545	116 545		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)	1 125 832	1 125 832		
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	139 266	139 266		
Dettes représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAUX	5 158 496	3 878 019	667 017	613 460
Renvois (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exer.	162 145			
(2) Montant divers emprunts, dett/associés				



COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

010 - GROUPE CERCLE VERT

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	369
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	9 576
Emprunts et dettes financières divers	80 085
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	434 202
Dettes fiscales et sociales	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	139 184
Autres dettes	
TOTAL DES CHARGES À PAYER	663 417



[Signature]

ENGAGEMENTS

010 - GROUPE CERCLE VERT

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

ENGAGEMENTS DONNÉS

Par un acte signé le 25 novembre 2014, la SAS Groupe Cercle Vert s'est portée caution solidaire de la SAS Cercle Saint Roch, pour un emprunt d'un montant initial de 400 000 € réalisé auprès d'un établissement bancaire. L'en cours d'emprunt s'élève à 220 627 € au 31 décembre 2019.



HONORAIRES VERSÉS COMMISSAIRES AUX COMPTES

010 - GROUPE CERCLE VERT

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

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 :	15 481	15 684
TOTAL	15 481	15 684



[Signature]

LES EFFECTIFS

010 - GROUPE CERCLE VERT

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

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

RÉMUNÉRATIONS ALLOUÉES AUX MEMBRES	Montants
Organes d'administration	684 912
Organes de direction	
Organes de surveillance	

LES EFFECTIFS

	31/12/2019	31/12/2018
Personnel salarié :	47,00	43,00
Ingénieurs et cadres	25,00	22,00
Agents de maîtrise	8,00	8,00
Employés et techniciens	14,00	13,00
Ouvriers		



PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

010 - GROUPE CERCLE VERT

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

DÉSIGNATION	CHARGES	PRODUITS
Perte crédit d'impôt sur valeurs mobilières	26	
Ajustement contrats véhicules	6 188	6 635
Régularisation CSG sur participation 2018	7 316	
Dotation amortissement dérogatoire	6 727	
Ecart sur CVAE 2018		1 054
Régularisations diverses		591
TOTAL	20 256	8 280



[Signature]

TRANSFERTS DES CHARGES

010 - GROUPE CERCLE VERT

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

DÉSIGNATION	Exploitation	Financières	Exceptionnelles
Indemnités sur contrat location véhicule	7 944		
Remboursement frais de formation	515		
TOTAL	8 460		



COMMENTAIRES

010 - GROUPE CERCLE VERT

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

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 2017/2018/2019
- taux de charges sociales: 42.23% (taux réel 2019)
- taux d'actualisation: 1%

Il s'élève à 326 502 € (charges sociales incluses) au 31 décembre 2019 et n'a pas été comptabilisé dans les comptes de l'entreprise.



[Signature]

GROUPE CERCLE VERT
Société par Actions Simplifiée au Capital de 5.153.448 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 2019

QUATRIEME RÉSOLUTION - AFFECTATION DU RÉSULTAT

Sur proposition du Président, l'Assemblée Générale, décide d'affecter le bénéfice net comptable de l'exercice, s'élevant à	1.781.604,24 €
- au poste de « réserves légales », à hauteur de	465.344,80 €
qui atteint ainsi 1/10 ème du capital social	
- au poste « autres réserves », à hauteur de	600.081,74 €
Le solde, soit.....	<u>716.177,70 €</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 30 Juin 2020.

numéros et véritables

B



[Signature]

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

Rapport des Commissaires aux Comptes sur les comptes annuels

[Signature]

SAS GROUPE CERCLE VERT
Société par Actions Simplifiée au capital de 5 153 448 Euros
Siège social : rue de la cimenterie
Zone d'activité St Roch
95 260 BEAUMONT SUR OISE



Rapport des Commissaires aux Comptes sur les comptes annuels

EXERCICE 2019

(Couvrant la période du 1er janvier 2019 au 31 décembre 2019)



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 2019, tels qu'ils sont joints au présent rapport. Ces comptes ont été arrêtés par le Président le 2 mars 2020 sur la base des éléments disponibles à cette date dans un contexte évolutif de crise sanitaire liée au Covid-19.

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 2019 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, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, 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 arrêté le 19 juin 2020 et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés. S'agissant des événements survenus et des éléments connus postérieurement à la date d'arrêté des comptes relatifs aux effets de la crise liée au Covid-19, la direction nous a indiqué qu'ils feront l'objet d'une communication à l'assemblée des associés appelée à statuer sur les comptes.

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, nous exerçons notre 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 22 juin 2020


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

FBA Cælis Audit
Représentée par Frederic Simeon
Membre de la Compagnie Régionale de Paris


4 / 4

BILAN ACTIF

010 - GROUPE CERCLE VERT

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

ACTIF	Valeurs au 31/12/19			Valeurs au 31/12/18
	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	147 416,71	43 570,58	103 846,13	67 652,44
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours	46 975,00		46 975,00	6 562,50
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériel et outillages Industriels	2 201,55	317,71	1 883,84	
Autres immobilisations corporelles	145 839,53	32 737,92	113 101,61	99 952,62
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations	9 822 738,51		9 822 738,51	8 783 448,51
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	628 057,79		628 057,79	593 493,52
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ	10 793 229,09	76 626,21	10 716 602,88	9 551 109,59
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	125,00		125,00	
Créances				
Clients (3)	3 780 264,35		3 780 264,35	3 289 170,23
Clients douteux, litigieux (3)				
Autres créances (3)	482 609,82		482 609,82	240 440,47
Groupe et associés (3)	2 056 000,00		2 056 000,00	2 046 000,00
Capital souscrit - appelé non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres	2 017 144,64	25 172,37	1 991 972,27	512 353,88
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	3 320 221,12		3 320 221,12	4 268 894,09
Charges constatées d'avance (3)	24 457,52		24 457,52	41 309,91
TOTAL ACTIF CIRCULANT	11 680 822,45	25 172,37	11 655 650,08	10 398 168,58
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des emprunts				
Écarts de conversion actif				
TOTAL ACTIF GÉNÉRAL	22 474 051,54	101 798,58	22 372 252,96	19 949 278,17

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an (brut)

(3) Dont à plus d'un an (brut)



[Signature]

BILAN PASSIF

010 - GROUPE CERCLE VERT

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

PASSIF	Valeurs au 31/12/19	Valeurs au 31/12/18
CAPITAUX PROPRES		
Capital (dont versé : 5 153 448,00)	5 153 448,00	500 000,00
Primes d'émission, de fusion, d'apport	889 965,60	2 259,00
Écarts de réévaluation		
Écart d'équivalence		
Réserves		
Réserve légale	50 000,00	50 000,00
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	9 332 012,73	12 898 458,67
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	1 781 604,24	1 670 027,76
SITUATION NETTE	17 207 030,57	15 120 745,43
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	6 726,80	
TOTAL CAPITAUX PROPRES	17 213 757,37	15 120 745,43
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		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	876 221,05	1 054 192,74
Emprunts et dettes financières diverses (3)	585 202,00	573 074,50
Groupe et associés	1 125 832,10	614 256,30
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	1 189 509,79	1 064 997,85
Dettes fiscales et sociales	1 242 465,14	1 174 686,95
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés		
Autres dettes	139 265,51	347 324,40
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES	5 158 495,59	4 828 532,74
Écarts de conversion passif		
TOTAL GÉNÉRAL	22 372 252,96	19 949 278,17
(1) Dont à plus d'un an	1 280 476,55	1 431 795,89
(1) Dont à moins d'un an	3 878 019,04	3 396 736,85
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		
(3) Dont emprunts participatifs		



COMPTE DE RÉSULTAT

010 - GROUPE CERCLE VERT

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

	Du 01/01/19 Au 31/12/19	% CA	Du 01/01/18 Au 31/12/18	% CA	Variation en valeur en %	
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue (biens et services)	9 772 303	100	8 956 442	100	815 861	9
Montant net du chiffre d'affaires	9 772 303	100	8 956 442	100	815 861	9
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	8 460		3 180		5 280	166
Autres produits						
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	9 780 762	100	8 959 622	100	821 141	9
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stocks						
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stocks						
Autres achats et charges externes	3 974 354	41	3 747 804	42	226 550	6
Impôts, taxes et versements assimilés	627 635	6	617 992	7	9 643	2
Salaires et traitements	3 681 421	38	3 195 492	36	485 929	15
Charges sociales	1 583 287	16	1 360 078	15	223 209	16
Dot. aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dot. aux amort.	52 861	1	16 427		36 434	222
Sur immobilisations : dot. aux dépréc.						
Sur actif circulant : dot. aux dépréc.						
Dotations aux provisions						
Autres charges	11 515		6 635		4 880	74
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	9 931 073	102	8 944 428	100	986 646	11
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	-150 311	-2	15 194		-165 505	
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
Bénéfice ou perte transférée						
Perte ou bénéfice transféré						

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

1 026
6 296

ISACOMPTA - BCRS LAR - Fiscal - 15/01/2020

6



COMPTE DE RÉSULTAT - SUITE

010 - GROUPE CERCLE VERT

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

	Du 01/01/19 Au 31/12/19	% CA	Du 01/01/18 Au 31/12/18	% CA	Varlation en valeur	en %
Produits financiers						
De participation (3)	1 932 252	20	1 653 014	18	279 238	17
Autres valeurs mob. créances d'actif immo. (3)	11		11			1
Autres intérêts et produits assimilés (3)	26 146		18 277		7 868	43
Reprises sur prov., dépréciations, transferts	13 550		152		13 398	
Différences positives de change						
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement	6 182		19 830		-13 648	-69
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	1 978 141	20	1 691 285	19	286 856	17
Charges financières						
Dot. amortissements, dépréc., prov.	16 607		20 928		-4 320	-21
Intérêts et charges assimilées (4)	17 079		16 279		800	5
Différences négatives de change						
Charges sur cession de valeurs mobilières de placement	6 372				6 372	
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES	40 059		37 207		2 852	8
RÉSULTAT FINANCIER	1 938 083	20	1 654 078	18	284 004	17
RÉSULTAT COURANT avant impôts	1 787 772	18	1 669 272	19	118 499	7
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion	8 280		1 032		7 248	703
Sur opérations en capital						
Reprises sur provisions, dépréciations, transfert de charges			62		-62	-100
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	8 280		1 094		7 186	657
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion	13 529		6 339		7 191	113
Sur opérations en capital						
Dot. amortissements, dépréciations, prov.	6 727				6 727	
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	20 256		6 339		13 918	220
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-11 976		-5 245		-6 732	128
Participation des salariés aux résultats						
Impôt sur les bénéfices	-5 809		-6 000		191	-3
TOTAL DES PRODUITS	11 767 184	120	10 652 001	119	1 115 183	10
TOTAL DES CHARGES	9 985 579	102	8 981 973	100	1 003 606	11
Bénéfice ou Perte	1 781 604	18	1 670 028	19	111 576	7

(3) Dont produits concernant les entités liées

(4) Dont intérêts concernant les entités liées

1 940 076

1 662 968



Signature

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

010 - GROUPE CERCLE VERT

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

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 31/12/2019 dont le total est de 22 372 252,96 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un bénéfice de 1 781 604,24 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2019 au 31/12/2019.

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

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

- Au cours de l'exercice, des opérations sont intervenues ayant un impact sur la présentation des capitaux propres et le montant des immobilisations financières. Des informations sont communiquées dans les rubriques respectives de l'annexe.

- La société a été informée le 3 mars 2020, d'un contrôle de l'application des législations de sécurité sociale, de l'assurance chômage, pour les années 2017, 2018 et 2019, qui devait débuter en mai 2020, compte tenu de la crise sanitaire en cours, ce contrôle a été reporté sans aucune précision.

- Les états financiers de la société sont présentés en application du principe de continuité d'exploitation. Les incidences de la crise sanitaire liée au COVID-19, ont commencé à impacter son activité à la fin du premier trimestre 2020 et elle s'attend à un impact négatif sur ses états financiers 2020. Compte tenu du caractère récent de l'épidémie, des incertitudes sur son évolution, et des mesures annoncées par le gouvernement pour aider les entreprises, la société n'est pas en capacité d'en apprécier l'impact chiffré. A la date d'arrêté des comptes des états financiers 2019 par le Président de la société, la direction n'a pas connaissance d'incertitude significative qui remette en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation.

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 31/12/2019 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.



ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

010 - GROUPE CERCLE VERT

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

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.

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.

Les immobilisations incorporelles, montant global 147 417 €, sont uniquement des logiciels informatiques amortis sur une durée comprise entre 3 et 10 ans.

Au 31 décembre 2019 le montant des immobilisations incorporelles en cours est de 46 975 € et correspond aux travaux réalisés sur la refonte des sites Internets du Groupe Cercle Vert, dont la mise en service devrait intervenir fin du premier semestre 2020.

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: 9 822 739 €: valeurs des titres 7 977 394 €, mail de fusion 1 845 345 €
 - dépôts, cautionnements versés: 763 €
 - dépôts garantie loyers groupe: 627 295 €

PARTICIPATIONS, AUTRES TITRES IMMOBILISÉS, VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT

Les opérations intervenues sur le poste titres de participation, au cours de l'exercice 2019 sont les suivantes:

- Titres SAS MR NET:

L'AGE du 29 novembre 2019 de la société a validé, l'apport par un actionnaire de la SAS MR NET de 302 actions de cette société pour une valeur globale de 1 004 510 €. Les frais liés à cette opération, 10 100 €, ont également été immobilisés.

Le 5 novembre 2019, la société a fait l'acquisition auprès d'actionnaires personnes physiques de la SAS MR NET de 4 actions d'un montant global de 13 320 €.

Au 31 décembre 2019, la société détient 3 000 actions de la SAS MR NET soit l'intégralité du capital, pour une valeur de 1 925 257 €.



ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

010 - GROUPE CERCLE VERT

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

- Titres SAS CERCLE VERT:

Le 5 décembre 2019, la société a fait l'acquisition auprès d'actionnaires personnes physiques de la SAS CERCLE VERT de 32 actions d'un montant global de 11 360 €.

Au 31 décembre 2019, la société détient 40 500 actions de la SAS CERCLE VERT soit l'intégralité du capital, pour une valeur de 4 628 469 €.

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 (amortissements dérogatoires) correspond à l'amortissement, sur 5 ans, des frais d'acquisition des participations financières, inscrits à la rubrique correspondante à l'actif, 43 734 €.



ETAT DES IMMOBILISATIONS

010 - GROUPE CERCLE VERT

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

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		89 204		111 750
CORPORELLES	Terrains					
	Constructions	Sur sol propre				
		Sur sol d'autrui				
		Inst. générales, agencés & aménagés construct.				
	Installations techniques, matériel & outillage industriels					2 202
		Inst. générales, agencés & aménagés divers		82 063		26 236
	Autres immos corporelles	Matériel de transport				
	Matériel de bureau & mobilier informatique		26 665		10 875	
	Emballages récupérables & divers					
	Immobilisations corporelles en cours					
	Avances et acomptes					
TOTAL				108 728		39 313
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations			8 783 449		1 039 290
	Autres titres immobilisés					
	Prêts et autres immobilisations financières			593 494		34 564
TOTAL				9 376 942		1 073 854
TOTAL GENERAL				9 574 875		1 224 917

CADRE B		IMMOBILISATIONS		Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
				par virt poste	par cessions		
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévelop.	TOTAL					
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL		6 563		194 392	
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions	Sur sol propre					
		Sur sol d'autrui					
		Inst. gal. agen. amé. cons					
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.					2 202	
		Inst. gal. agen. amé. divers				108 299	
	Autres immos corporelles	Matériel de transport					
	Mat. bureau, inform., mobilier					37 540	
	Emb. récupérables & divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
TOTAL						148 041	
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence						
	Autres participations					9 822 739	
	Autres titres Immobilisés						
	Prêts & autres immob. financières					628 058	
TOTAL						10 450 796	
TOTAL GENERAL				6 563		10 793 229	



[Signature]

ETAT DES AMORTISSEMENTS

010 - GROUPE CERCLE VERT

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

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	14 989	28 581		43 571
Terrains					
Constructions	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui				
	Inst. générales agen. aménag.				
Inst. techniques matériel et outill. industriels			318		318
Autres Immo corporelles	Inst. générales agencem. amén.	3 482	13 799		17 281
	Matériel de transport				
	Mat. bureau et informatiq., mob.	5 293	10 163		15 457
	Emballages récupérables divers				
	TOTAL	8 776	24 280		33 056
	TOTAL GENERAL	23 765	52 861		76 626

CADRE B VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Différentiel de durée	DOTATIONS	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	REPRISES	Amort. fiscal exceptionnel	Mouv. net des amorts fin de l'exercice
Frais d'établissements							
TOTAL							
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	6 727						6 727
TOTAL GÉNÉRAL	6 727						6 727
Total général non ventilé		6 727					6 727

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				



[Signature]

PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

010 - GROUPE CERCLE VERT

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

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		6 727		6 727
	Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
	Pour prêts d'installation				
	Autres provisions réglementées				
TOTAL			6 727		6 727
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				
	Autres provisions pour risques et charges				
TOTAL					
Provisions pour dépréciation	Sur Immobilisations				
	- incorporelles				
	- corporelles				
	- Titres mis en équivalence				
	- titres de participation				
	- autres immobs financières				
	Sur stocks et en cours				
Provisions pour dépréciation	Sur comptes clients				
	Autres provisions pour dépréciation	22 116	16 607	13 550	25 172
	TOTAL	22 116	16 607	13 550	25 172
TOTAL GÉNÉRAL		22 116	23 334	13 550	31 899
Dont provisions pour pertes à terminaison					
Dont dotations & reprises	- d'exploitation				
	- financières		16 607	13 550	
	- exceptionnelles		6 727		
Titre mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée					



[Signature]

TABEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

010 - GROUPE CERCLE VERT

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

Informations financières (5)	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 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)
				Brute	Nette					
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)										
31PRO - 54 RUE SAINT ROCH 95260 BEAUMONT-SUR-OISE - 828496265	60 000	-5 013	100,00	60 000	60 000			1 774 645	-60	1 396 146
CERCLE VERT - 54 RUE SAINT ROCH 95260 BEAUMONT-SUR-OISE - 382432722	1 530 900	16 445 844	100,00	4 628 469	4 628 469	1 546 000		154 286 890	3 465 097	
CERCLE VERT PRESTIGE - RUE DE LA CIMENTERIE 95260 BEAUMONT-SUR-OISE - 351961354	60 000	63 355	100,00	52 396	52 396			27 990 467	16 963	
ROUSSEL - 16 RUE JULES VERCRUSSE 95100 ARGENTEUIL - 423067842	71 000	852 770	100,00	1 311 272	1 311 272			4 413 762	50 084	
MR NET - RUE DE LA CIMENTERIE 95260 BEAUMONT-SUR-OISE - 377981600	1 500 000	7 270 357	100,00	1 925 257	1 925 257	510 000		59 731 323	1 337 657	536 106
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 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.

ISACOMPTA - ANKELBY - Fiscal - 15/04/2020



[Signature]

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

010 - GROUPE CERCLE VERT

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

Informations financières (5)	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)
				Brute	Nette					
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 (§ 8) 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.

*SACOMPTA - ANNEXE - Fiscal - 15/04/2020



[Signature]

ACTIF CIRCULANT

010 - GROUPE CERCLE VERT

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

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	628 058		628 058
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	3 780 264	3 780 264	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés	2 500	2 500	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	111 279	111 279	
	Etat & autres	40 300	40 300	
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	coll. publiques			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	2 056 000	2 056 000	
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	328 656	328 656	
	Charges constatées d'avance	24 458	24 458	
TOTAUX		6 971 514	6 343 457	628 058
Renvois	Montant	- Créances représentatives de titres prêtés		
(1)	des	- Prêts accordés en cours d'exercice		
(2)		- Remboursements obtenus en cours d'exercice		
	Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)			



ENTREPRISES LIÉES

010 - GROUPE CERCLE VERT

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

IDENTITÉ DE LA SOCIÉTÉ CONSOLIDANTE

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



ENTREPRISES LIÉES

010 - GROUPE CERCLE VERT

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

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		
Créances rattachées à des participations		6 938 104
Prêts		
Autres titres immobilisés		
Autres immobilisations financières	627 295	
Total des immobilisations	627 295	6 938 104
Avances et acomptes versés sur commandes		
Créances		
Créances clients et comptes rattachés	70 240	3 710 024
Autres créances	320 000	2 056 798
Capital souscrit appelé, non versé		
Total des créances	390 240	5 766 822
Disponibilités		
Total des disponibilités		
Dettes		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établiss. de crédit		
Emprunts et dettes financières divers	17 080	568 122
Avances et acomptes reçus sur cdes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 038 762	15 980
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		139 184
Total des dettes	1 055 842	723 286
Chiffre d'affaires	175 251	9 594 953
Produits		
Produits de participations		1 932 252
Autres produits financiers	370	7 454
Autres		
Autres achats et charges externes	2 855 648	6 063
Impôts et taxes	437 661	
Charges de personnel		5 337



COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF

010 - GROUPE CERCLE VERT

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	24 458
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	24 458

PRODUITS À RECEVOIR

Le montant des produits à recevoir s'élève à 1 613 570 € et se détaille comme suit:

- Intérêts courus sur dépôt versé: 163 €
- Fournisseurs avoirs à recevoir: 7 286 €
- Clients groupe-factures à établir: 1 605 675 €
- Remboursement divers à recevoir: 446 €



CAPITAUX PROPRES

010 - GROUPE CERCLE VERT

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

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	865,00	135,03
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin d'exercice	37 893,00	136,00

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		1 670 028
Prélèvements sur les réserves (à détailler)		
Total des prélèvements sur les réserves		
	TOTAL DES ORIGINES	1 670 028
Affectations aux réserves	- Réserves légales	
	- Autres réserves	970 199
Dividendes		699 829
Autres répartitions		
Report à nouveau		
	TOTAL DES AFFECTATIONS	1 670 028



TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES

010 - GROUPE CERCLE VERT

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

Au cours de l'exercice 2019, les opérations suivantes ont impacté les capitaux propres:

- AGE du 18 juin 2019: augmentation du capital social de 4 500 000 €, qui passe de 500 000 € à 5 000 000 €, par prélèvement sur les réserves et élévation du nominal des actions, 135,032948 € au lieu de 13,5033 €.
 - AGE du 29 novembre 2019: rémunération de l'apport de titres MR NET, valeur 1 004 510,10 € par la création de 865 actions Groupe Cercle Vert, soit 116 803,50 €, le capital social passe à 5 116 803,50 €, et la constatation d'une prime d'apport de 887 706,60 €
 - AGE du 29 novembre 2019: augmentation du capital social de 36 644,50 €, qui passe de 5 000 000 € à 5 153 448 €, par prélèvement sur les réserves et élévation du nominal des actions.
- Au 31 décembre 2019, le capital social s'élève à 5 153 448 €, composé de 37 893 actions de 136 €.

	SOLDE INITIAL	AUGMENTATION	DIMINUTION	SOLDE FINAL
Capital social	500 000	4 653 448		5 153 448
Primes liées au capital social	2 259	887 707		889 966
Ecart de réévaluation				
Réserves				
Réserve légale	50 000			50 000
Réserves indisponibles				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	12 898 459	970 199	4 536 645	9 332 013
Ecart d'équivalence				
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice	1 670 028	1 781 604	1 670 028	1 781 604
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées		6 727		6 727
TOTAL	15 120 745	8 299 684	6 206 672	17 213 757



ACCROISSEMENT ET ALLÈGEMENT DE LA DETTE FUTURE D'IMPÔTS

010 - GROUPE CERCLE VERT

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

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	41 833		93 890	41 833	93 890	
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	41 833		93 890	41 833	93 890	
II. ÉLÉMENTS À IMPUTER						
- Déficits reportables fiscalement	144 354			56 891	87 463	
- 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						



[Signature]

ETAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

010 - GROUPE CERCLE VERT

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

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	17 130	17 130		
etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine	859 091	163 816	667 017	28 258
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)	585 202			585 202
Fournisseurs & comptes rattachés	1 189 510	1 189 510		
Personnel & comptes rattachés	260 419	260 419		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	442 996	442 996		
Etat & Impôts sur les bénéfices				
autres Taxe sur la valeur ajoutée	422 506	422 506		
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	116 545	116 545		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)	1 125 832	1 125 832		
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	139 266	139 266		
Dettes représentatives des titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAUX	5 158 496	3 878 019	667 017	613 460
Renvois (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exer.	162 145			
(2) Montant divers emprunts, dett/associés				



COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

010 - GROUPE CERCLE VERT

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

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	369
Emprunts et dettes financières divers	9 576
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	80 085
Dettes fiscales et sociales	434 202
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	139 184

TOTAL DES CHARGES À PAYER

663 417



ENGAGEMENTS

010 - GROUPE CERCLE VERT

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

ENGAGEMENTS DONNÉS

Par un acte signé le 25 novembre 2014, la SAS Groupe Cercle Vert s'est portée caution solidaire de la SAS Cercle Saint Roch, pour un emprunt d'un montant initial de 400 000 € réalisé auprès d'un établissement bancaire. L'en cours d'emprunt s'élève à 220 627 € au 31 décembre 2019.



HONORAIRES VERSÉS COMMISSAIRES AUX COMPTES

010 - GROUPE CERCLE VERT

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

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 :	15 481	15 684
TOTAL	15 481	15 684



LES EFFECTIFS

010 - GROUPE CERCLE VERT

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

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

RÉMUNÉRATIONS ALLOUÉES AUX MEMBRES	Montants
Organes d'administration	
Organes de direction	684 912
Organes de surveillance	

LES EFFECTIFS

	31/12/2019	31/12/2018
Personnel salarié :	47,00	43,00
Ingénieurs et cadres	25,00	22,00
Agents de maîtrise	8,00	8,00
Employés et techniciens	14,00	13,00
Ouvriers		



[Signature]

PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

010 - GROUPE CERCLE VERT

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

DÉSIGNATION	CHARGES	PRODUITS
Perte crédit d'impôt sur valeurs mobilières	26	
Ajustement contrats véhicules	6 188	6 635
Régularisation CSG sur participation 2018	7 316	
Dotation amortissement dérogatoire	6 727	
Écart sur CVAE 2018		1 054
Régularisations diverses		591
TOTAL	20 256	8 280



TRANSFERTS DES CHARGES

010 - GROUPE CERCLE VERT

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

DÉSIGNATION	Exploitation	Financières	Exceptionnelles
Indemnités sur contrat location véhicule	7 944		
Remboursement frais de formation	515		
TOTAL	8 460		



COMMENTAIRES

010 - GROUPE CERCLE VERT

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

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 2017/2018/2019
- taux de charges sociales: 42.23% (taux réel 2019)
- taux d'actualisation: 1%

Il s'élève à 326 502 € (charges sociales incluses) au 31 décembre 2019 et n'a pas été comptabilisé dans les comptes de l'entreprise.

