

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 07/07/2022 sous le numéro de dépôt 12682

1

BILAN - ACTIF

DGFIP N° 2050 - SD 2022

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

N°15949*04

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**

Número SIRET* **4 5 2 7 0 6 4 5 0 0 0 1 5** Néant ☐ *

Exercice clos le **31/12/2021**

		Brut 1	Amortissements, provisions 2	Net 3
Capital souscrit non appelé (I)		AA		
ACTIF IMMOBILISÉ *	Frais d'établissement*	AB		
	Frais de développement*	CX		
	Concessions, brevets et droits similaires	AF	302 354	127 262
	Fonds commercial (1)	AH		
	Autres immobilisations incorporelles	AJ		
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		
	Terrains	AN		
	Constructions	AP		
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	4 450	2 402
	Autres immobilisations corporelles	AT	173 407	66 650
Immobilisations en cours	AV			
Avances et acomptes	AX			
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		
	Autres participations	CU	9 770 343	9 770 343
	Créances rattachées à des participations	BB		
	Autres titres immobilisés	BD	9 360	9 360
	Prêts	BF		
	Autres immobilisations financières*	BH	642 102	642 102
TOTAL (II)		BJ	10 902 016	196 314
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	BV	13 147	13 147
	Clients et comptes rattachés (3)*	BX	1 530 045	1 530 045
	Autres créances (3)	BZ	304 694	304 694
	Capital souscrit et appelé, non versé	CB		
	Valeurs mobilières de placement	CD	2 065 698	56 817
(dont actions propres :)				
Disponibilités	CF	6 783 972	6 783 972	
Charges constatées d'avance (3)*	CH	95 859	95 859	
TOTAL (III)		CJ	10 793 414	56 817
Comptes de régularisation	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW	350 559	350 559
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM		
	Ecart de conversion actif * (VI)	CN		
	TOTAL GENERAL (I à VI)	CO	22 045 989	253 131
Renvois : (1) Dont droit au bail :		CP		(3) Part à plus d'un an :
(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :				CR
Clause de réserve de propriété *	Immobilisations :	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 : 3 116 168)	DA			3 116 168
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB			
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence ☐ EK)	DC			
	Réserve légale (3)	DD			311 617
	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			
	Report à nouveau	DH			-1 739 704
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI			2 781 186
	Subventions d'investissement	DJ			
	Provisions réglementées *	DK			24 220
		TOTAL (I)	DL		
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 obligatoires convertibles	DS			
	Autres emprunts obligatoires	DT			
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU			13 634 373
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs ☐ EI)	DV			891 260
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW			
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX			1 731 842
	Dettes fiscales et sociales	DY			1 041 895
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ			
	Autres dettes	EA			
Compte régular.	Produits constatés d'avance (4)	EB			
	TOTAL (IV)	EC			17 299 370
	TOTAL (V)	ED			
	Ecart de conversion passif *	EE			21 792 858
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EF			
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 *	1D			
	(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	1E			
	(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EF			
		EG			5 121 882
		EH			

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

Désignation de l'entreprise : GROUPE CERCLE VERT						Exercice N		Néant ☐ *		
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total				
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA		FR		FC				
	Production vendue {	biens *	FD		FE		FF			
		services *	FG	9 991 159	FH		FI	9 991 159		
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	9 991 159	FK		FL	9 991 159			
	Production stockée *					FM				
	Production immobilisée *					FN				
	Subventions d'exploitation					FO				
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges * (9)					FP	380 787			
	Autres Produits (1) (11)					FQ				
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	10 371 946		
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	4 515 613			
	Impôts, taxes et versements assimilés *					FX	621 411			
	Salaires et traitements *					FY	3 665 390			
	Charges sociales (10)					FZ	1 562 022			
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations	- dotations aux amortissements *			GA	106 206			
			- dotations aux provisions			GB				
		Sur actif circulant : dotations aux provisions *				GC				
		Pour risques et charges : dotations aux provisions				GD				
	Autres charges (12)					GE	27 872			
	Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	10 498 514		
	1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	-126 568		
Opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée * (III)					GH				
	Perte supportée ou bénéfice transféré * (IV)					GI				
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GJ	2 785 000			
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK	12			
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	42 725			
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM	87 506			
	Différences positives de change					GN	6 530			
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO	342 643			
	Total des produits financiers (V)					GP	3 264 415			
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions *					GQ	52 123			
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	84 902			
	Différences négatives de change					GS				
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT	93 765			
	Total des charges financières (VI)					GU	230 790			
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	3 033 625			
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	2 907 057			

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

4

COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE (suite)

DGFIP N° 2053 - SD 2022

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

Désignation de l'entreprise		GROUPE CERCLE VERT		Néant ☐ *		
				Exercice N		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion			HA	4 028	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *			HB	5 550	
	Reprises sur provisions et transferts de charges			HC		
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)			HD	9 578	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)			HE	5 544	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *			HF	5 474	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)			HG	8 747	
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)			HH	19 764	
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)				HI	-10 186	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				HI	30 383	
Impôts sur les bénéfices * (X)				HK	85 301	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)				HL	13 645 939	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)				HM	10 864 753	
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)				HN	2 781 186	
RENOIS	(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	2 758
	(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	5 512
	(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (article 238 bis du CGI)			IJ	2 785 204
	(6ter)	Dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies du CGI)			IK	
	(6ter)	Dont amortissements exceptionnels de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquièmes D du CGI)			IX	10 000
	(9)	Dont transfert de charges			HX	
	(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)	{ dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS } A5		RC	
	(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)			RD	
	(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)			A1	380 787
(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles	Facultatifs	A6	Obligatoires	A9	
(13)		dont cotisations facultatives Madelin	A7			
(13)		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		
		Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels			
	Régularisations diverses	32	1 270			
	annulation immobilisations exercice antérieur	5 474				
	Dotations amortissements dérogatoires	8 747				
	Avoir sur immobilisations exercices antérieurs		5 550			
(8)	Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :			Exercice N		
		Charges antérieures	Produits antérieurs			
	Ajustements contrats locations véhicules	18	1 862			
	Régularisations CSG participation 2020	5 494				
	Régularisations charges à payer impôts et taxes 2020		508			
	Remboursement charges sociales exercices antérieurs		336			
	Régularisations diverses		53			

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

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

010 - GROUPE CERCLE VERT

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

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 31/12/2021 dont le total est de 21 792 857,93 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un bénéfice de 2 781 186,46 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2021 au 31/12/2021.

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

Les actionnaires réunis en assemblée générale extraordinaire, le 24 juin 2021, ont décidé une réduction du capital social de la société non motivée par des pertes par voie de rachat puis d'annulation de 14 980 actions, au prix unitaire de 1 134,77 €, soit un montant global de 16 998 918 €.

Les comptes des capitaux propres ont été impactés comme suit :

- Capital social: 3 116 168 € au 31.12.2021 contre 5 153 448 € au 31.12.2020, soit diminution de 2 037 280 €,
- Prime de fusion: 0 € au 31.12.2021 contre 2 259 € au 31.12.2020, diminution de 2 259 €
- Prime d'apport: 0 € au 31.12.2021 contre 887 706,60 € au 31.12.2020, diminution de 887 706,60 €
- Réserve légale: 311 616,80 € au 31.12.2021, contre 515 144,80 € au 31.12.2020 soit une diminution de 203 728 €

- Autres réserves: 0 € au 31.12.2021, contre 12 128 240,43 €, après affectation du résultat bénéficiaire, du 31.12.2020, de 2 196 145,96 €

- Report à nouveau débiteur: comptabilisation d'une somme de 1 739 703,97 €.

Cette réduction de capital de 16 998 918 € a été financée par le recourt à un emprunt amortissable sur 7 ans, de 13 000 000 € auprès des banques historiques du groupe, la première échéance de remboursement interviendra le 30.06.2022, le solde par prélèvement sur la trésorerie.

D'autre part, les honoraires liés à cette opération et les frais bancaires de mise en place de l'emprunt, comptabilisés en charges en 2021, soit 373 200 €, ont été comptabilisés en charges à répartir au 31.12.2021, avec un amortissement identique à celui de l'emprunt, montant de l'amortissement en 2021: 22 641 €.

Dernier point l'intégralité des charges liés à l'emprunt (exploitation et financière) sont réintégrées fiscalement pour la détermination du résultat fiscale.

L'entité constate que la crise sanitaire (COVID-19) n'a pas d'impact significatif en raison de son activité.

Le point pouvant être mentionné concerne le montant des indemnités chômage perçu au cours du premier semestre 2021, 22 K contre 62 K€ en 2020.

En 2021 aucun report d'échéance n'a été actionné.

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.

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

010 - GROUPE CERCLE VERT

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

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 31/12/2021 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.

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 302 354 €, sont uniquement des applications informatiques amortis sur une durée comprise entre 3 et 10 ans, utilisées par les différentes sociétés du groupe.
Les investissements nets (différence entre achats et annulations) de l'exercice, 3 K€, correspondent à des développements pour la dématérialisation des échanges de données avec les fournisseurs.

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: 9 770 343 €: valeurs des titres 7 924 998 €, mali de fusion 1 845 345 €
- Autres titres immobilisés: 9 360 €
- dépôts, cautionnements versés: 786 €
- dépôts garantie loyers groupe: 641 316 €

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

010 - GROUPE CERCLE VERT

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

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 €.
Le solde au 31.12.2021 s'élève à 24 220 €.

SUIVI DES OPTIONS

010 - GROUPE CERCLE VERT

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

SUIVI DES OPTIONS

Au 31/12/2020 Au 31/12/2021

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

Entité non concernée



ETAT DES IMMOBILISATIONS

010 - GROUPE CERCLE VERT

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

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	299 549	8 355
CORPORELLES	Terrains			
	Constructions			
	Sur sol propre			
	Sur sol d'autrui			
	Inst. générales, agencés & aménagés construct.			
	Installations techniques, matériel & outillage industriels		3 840	611
	Inst. générales, agencés & aménagés divers		105 692	2 800
CORPORELLES	Autres immos corporelles			
	Matériel de transport			
	Matériel de bureau & mobilier informatique		60 766	4 148
CORPORELLES	Emballages récupérables & divers			
	Immobilisations corporelles en cours			
	Avances et acomptes			
FINANCIERES		TOTAL	170 298	7 559
	Participations évaluées par mise en équivalence			
	Autres participations		9 770 343	
	Autres titres immobilisés		9 360	
	Prêts et autres immobilisations financières		628 069	14 033
FINANCIERES		TOTAL	10 407 772	14 033
		TOTAL GENERAL	10 877 619	29 947

CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions par vire poste par cessions	Valeur brute des Immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévelop.	TOTAL			
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL		5 550	302 354
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions				
	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui				
	Inst. ga. agen. amé. cons				4 450
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.				108 492
	Inst. ga. agen. amé. divers				
CORPORELLES	Autres immos corporelles				
	Matériel de transport				64 914
	Mat. bureau, inform., mobilier				
CORPORELLES	Emb. récupérables & divers				
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
FINANCIERES		TOTAL		177 857	
	Particip. évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations			9 770 343	
	Autres titres immobilisés			9 360	
	Prêts & autres immob. financières			642 102	
FINANCIERES		TOTAL		10 421 805	
		TOTAL GENERAL	5 550	10 902 016	

ETAT DES AMORTISSEMENTS

010 - GROUPE CERCLE VERT

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

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 et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	68 163	59 175	76	127 262
TOTAL	68 163	59 175	76	127 262
Terrains				
Constructions				
Sur sol propre				
Sur sol d'autrui				
Inst. générales agen. aménag.				
Inst. techniques matériel et outill. industriels	1 469	933		2 402
Autres immob. corporelles				
Inst. générales agencem. amén.	24 201	11 983		36 184
Matériel de transport				
Mat. bureau et informatiq., mob.	18 992	11 474		30 466
Emballages récupérables divers				
TOTAL	44 662	24 390		69 052
TOTAL GENERAL	112 825	83 565	76	196 314

CADRE B VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		DOTATIONS		REPRISES			Mouv. net des amorts fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement							
Fonds commercial							
Autres immobls incorporelles							
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	8 747						8 747
TOTAL GÉNÉRAL	8 747						8 747
Total général non ventilé		8 747					8 747

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			373 200	22 641	350 559
Primes de remboursement des obligations					

PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

010 - GROUPE CERCLE VERT

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

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	15 474	8 747		24 220
	Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
	Pour prêts d'installation				
	Autres provisions réglementées				
	TOTAL	15 474	8 747		24 220
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				
	Autres provisions pour dépréciation	92 200	52 123	87 506	56 817
	TOTAL	92 200	52 123	87 506	56 817
	TOTAL GÉNÉRAL	107 673	60 869	87 506	81 037
Dont provisions pour pertes à terminaison					
- d'exploitation					
Dont dotations & reprises					
- financières					
- exceptionnelles					
Titre mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée					

LISTE DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

010 - GROUPE CERCLE VERT

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

FILIALES ET PARTICIPATIONS

Filiales et participations

Capital	Capitaux propres autres que le capital	Q. P. du capital détenu en %	Résultat dernier exercice clos
---------	--	------------------------------	--------------------------------

A. RENSEIGNEMENTS DÉTAILLÉS CONCERNANT LES FILIALES ET PARTICIPATIONS

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

3JPRO - -	60 000	3 938	100,00	439
CERCLE VERT - -	1 530 900	16 696 848	100,00	3 202 653
ROUSSEL - -	71 000	588 768	100,00	-174 735
MR NET - -	1 500 000	9 724 439	100,00	2 146 135

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

PIC & CROC - -	12 500		20,00	5 470
----------------	--------	--	-------	-------

B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX CONCERNANT LES AUTRES FILIALES ET PARTICIPATIONS

1. Filiales non reprises en A :

a. Françaises

b. Etrangères

2. Participations non reprises en A :

a. Dans des sociétés françaises

b. Dans des sociétés étrangères

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

010 - GROUPE CERCLE VERT

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

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)

3IPRO - -

CERCLE VERT - -

ROUSSEL - -

MR NET - -

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

PIC & CROC - -

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 données 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	3 938	100,00	60 000	60 000		4 455 367	439	
1 530 908	15 696 848	100,00	4 628 469	4 628 469		113 874 541	3 202 653	1 000 000
71 000	588 768	100,00	1 311 272	1 311 272	250 000	6 728 085	-174 735	
1 500 000	9 724 439	100,00	1 925 257	1 925 257		68 191 590	2 146 135	1 785 000
12 500		20,00	2 500	2 500		153 383	5 470	

- (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 (§ 6) 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.

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

010 - GROUPE CERCLE VERT

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

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 (sans 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 01/01/2021 au 31/12/2021

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	642 102		642 102
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	1 530 045	1 530 045	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés	103	103	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	32 879	32 879	
	Etat & autres	15 000	15 000	
	coll. publiques	4 137	4 137	
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	250 000	250 000	
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	15 721	15 721	
	Charges constatées d'avance	95 859	95 859	
TOTAUX		2 585 846	1 943 744	642 102
Renvois	(1) Montant	- Créances représentatives de titres prêtés		
	(2) des	- Prêts accordés en cours d'exercice		
		- Remboursements obtenus en cours d'exercice		
		Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)		

ENTREPRISES LIÉES

010 - GROUPE CERCLE VERT

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

IDENTITÉ DE LA SOCIÉTÉ CONSOLIDANTE

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

ENTREPRISES LIÉES

010 - GROUPE CERCLE VERT

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

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		7 924 998
Créances rattachées à des participations		
Prêts		
Autres titres immobilisés	2 500	
Autres immobilisations financières	641 316	
Total des immobilisations	643 816	7 924 998
Avances et acomptes versés sur commandes		
Créances		
Créances clients et comptes rattachés	34 561	1 487 140
Autres créances		249 950
Capital souscrit appelé, non versé		
Total des créances	34 561	1 737 090
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	1 615 338	7 657
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Total des dettes	1 632 418	575 779
Chiffre d'affaires	187 311	9 802 796
Produits		
Produits de participations		2 785 000
Autres produits financiers		204
Autres	3 073 163	12 093
Autres achats et charges externes	466 465	-2
Impôts et taxes		4 248
Charges de personnel		

COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF

010 - GROUPE CERCLE VERT

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	95 859
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	95 859

PRODUITS À RECEVOIR

Le montant des produits à recevoir s'élève à 1 309 050 € et se détaille comme suit:

- Intérêts courus sur dépôt versé: 186 €
- Clients groupe-factures à établir: 1 302 290 €
- Fournisseurs: avoirs à recevoir: 2 437 €
- Impôts et taxes: trop versés - CVAE / TVS: 3 537 €
- Etat: indemnités inflation: 600 €

CAPITAUX PROPRES

010 - GROUPE CERCLE VERT

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

DIFFÉRENTES CATÉGORIES DE TITRES	NOMBRE	VALEUR NOMINALE
Titres composant le capital social au début de l'exercice	37 893,00	136,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice	14 980,00	136,00
Titres composant le capital social à la fin d'exercice	22 913,00	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		2 196 146
Prélèvements sur les réserves (à détailler)		
Total des prélèvements sur les réserves		
	TOTAL DES ORIGINES	2 196 146
Affectations aux réserves	- Réserves légales	
	- Autres réserves	2 196 146
Dividendes		
Autres répartitions		
Report à nouveau		
	TOTAL DES AFFECTATIONS	2 196 146

TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES

010 - GROUPE CERCLE VERT

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

Pour la compréhension des variations voir les commentaires au paragraphe faits significatifs de l'exercice.

	SOLDE INITIAL	AUGMENTATION	DIMINUTION	SOLDE FINAL
Capital social	5 153 448		2 037 280	3 116 168
Primes liées au capital social	889 966		889 966	
Ecart de réévaluation				
Réserves				
Réserve légale	515 345		203 728	311 617
Réserves indisponibles				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	9 932 094	2 196 146	12 128 240	
Écart d'équivalence			1 739 704	-1 739 704
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice	2 196 146	2 781 186	2 196 146	2 781 186
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées	15 474	8 747		24 220
TOTAL	18 702 472	4 986 079	19 195 064	4 493 488

ACCROISSEMENT ET ALLÈGEMENT DE LA DETTE FUTURE D'IMPÔTS

010 - GROUPE CERCLE VERT

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

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			30 383		30 383	
- participation des salariés						
- contribution sociale de solidarité						
- autres						
32 A déduire ultérieurement						
- provisions pour propres assureur						
- provisions pour retraite	14 844		15 176	14 844	15 176	
- autres						
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	14 844		45 559	14 844	45 559	
II. ÉLÉMENTS À IMPUTER						
- Déficit reportables fiscalement	58 317				58 317	
- 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 01/01/2021 au 31/12/2021

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

Comme indiqué au paragraphe "faits significatifs" un emprunt a été souscrit auprès des deux Banques du groupe pour financer le rachat des actions, auprès des actionnaires, dans le cadre de la réduction du capital.

Les garanties mises en places, au profit des établissements bancaires, sont:

- le nantissement de 100 % des titres des sociétés SAS CERCLE VERT (RCS Pontoise: 382 432 722) et SAS MR NET (RCS Pontoise: 377 981 600)

- délégation d'un contrat Assurance Homme Clé, sur la personne de Jérôme Regnault (directeur général du groupe), pour un montant de 2 000 K€ sur la durée de l'emprunt, dernière échéance prévue 30.06.2028.

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	18 599	18 599		
etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine	13 615 774	2 023 488	7 878 001	3 714 285
	585 202			585 202
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)				
Fournisseurs & comptes rattachés	1 731 842	1 731 842		
Personnel & comptes rattachés	291 787	291 787		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	308 749	308 749		
Etat & Impôts sur les bénéfices				
autres Taxe sur la valeur ajoutée	385 557	385 557		
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	55 803	55 803		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)	306 058	306 058		
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)				
Dettes représentatives des titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAUX	17 299 370	5 121 882	7 878 001	4 299 487

Renvois (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice
Emprunts remboursés en cours d'exer.
(2) Montant divers emprunts, dett/associés

13 000 000
164 758

COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

010 - GROUPE CERCLE VERT

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	265
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	7 084
Emprunts et dettes financières divers	54 029
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	446 098
Dettes fiscales et sociales	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL DES CHARGES À PAYER	507 476

ENGAGEMENTS

010 - GROUPE CERCLE VERT

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

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 161 811 € au 31 décembre 2021.

HONORAIRES VERSÉS COMMISSAIRES AUX COMPTES

010 - GROUPE CERCLE VERT

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

COMMISSAIRES AUX COMPTES

MONTANT DES HONORAIRES VERSÉS AUX COMMISSAIRES AUX COMPTES

Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes
individuels et consolidés :

Exercice

Exercice N-1

16 577

15 905

TOTAL

16 577

15 905

LES EFFECTIFS

010 - GROUPE CERCLE VERT

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

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

RÉMUNÉRATIONS ALLOUÉES AUX MEMBRES

Montants

Organes d'administration

Organes de direction

702 797

Organes de surveillance

LES EFFECTIFS

31/12/2021

31/12/2020

Personnel salarié :

45,00

44,00

Ingénieurs et cadres

23,00

25,00

Agents de maîtrise

10,00

8,00

Employés et techniciens

12,00

11,00

Ouvriers

CHIFFRE D'AFFAIRES ET VENTILATION DE L'IMPÔT

010 - GROUPE CERCLE VERT

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

VENTILATION DE L'IMPÔT

RÉSULTATS	Résultat avant impôt	Base taxable	I.S.	Résultat après impôt
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	-126 568	-33 799	-6 926	-119 642
RÉSULTAT FINANCIER	3 033 625	460 032	94 317	2 939 308
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	-10 186	-10 186	-2 090	-8 096
PARTICIPATIONS DES SALARIÉS	-30 383			-30 383

PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

010 - GROUPE CERCLE VERT

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

DÉSIGNATION	CHARGES	PRODUITS
Régularisations diverses	32	1 323
Annulation immobilisations exercice antérieur	5 474	
Dotations amortissements dérogatoires	8 747	
Avoir sur immobilisations exercices antérieurs		5 550
Régularisation CSG participation 2020	5 494	
Régularisation charges à payer impôts et taxes 2020		508
Remboursement charges sociales exercices antérieurs		336
Ajustements contrats locations véhicules	18	1 862
TOTAL	19 765	9 579

TRANSFERTS DES CHARGES

010 - GROUPE CERCLE VERT

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

Voir commentaires "paragraphe faits significatifs"

DÉSIGNATION	Exploitation	Financières	Exceptionnelles
Indemnités sur produits COVID	934		
Indemnités absence COVID	298		
Facturations formation	6 355		
Frais de mise en place de l'emprunt	208 000		
Honoraires conseils pour mise en place de l'emprunt	165 200		
TOTAL	380 787		

COMMENTAIRES

010 - GROUPE CERCLE VERT

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

PARTICIPATION DES SALARIES:

- La société est adhérente à un accord de participation groupe, pour l'exercice, la participation des salariés est égale à 30 383 €.

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: 2.5%
- rotation du personnel: calcul d'un taux de turn-over en tenant compte des sorties et entrées de salariés et de l'effectif en début de période, sur les exercices 2019/2020/2021
- taux de charges sociales: 41,30% correspondant au taux réel de 2021.
- taux d'actualisation: 1%
- table de mortalité provisoire (2016-2018)

Il s'élève à 297 857 € (charges sociales incluses) au 31 décembre 2021 et n'a pas été comptabilisé dans les comptes de l'entreprise.

GROUPE CERCLE VERT
Société par Actions Simplifiée au Capital de 3.116.168 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 2021

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..... 2.781.186,46 €
- à l'apurement du compte de « Report à nouveau débiteur » de 1.739.703,97 €

Le solde, soit..... 1.041.482,49 €
est affecté au compte « autres réserves », à hauteur de 548.852,99 €

Le solde, soit..... 492.629,50 €

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 24 Juin 2022.

Cercle Vert


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

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

Rapport des Commissaires aux Comptes
sur les comptes annuels

SAS GROUPE CERCLE VERT
Société par Actions Simplifiée au capital de 3 116 168 Euros
Siège social : rue de la cimenterie
Zone d'activité Saint-Roch
95 260 BEAUMONT SUR OISE



Rapport des Commissaires aux Comptes sur les comptes annuels

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

(Couvrant la période du 1er janvier 2021 au 31 décembre 2021)

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 2021, 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 prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} janvier 2021 à la date d'émission de notre rapport.

III - Justifications des appréciations

La crise mondiale liée à la pandémie de COVID-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, 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.441-6 du code de commerce.

En application de la loi, nous vous signalons que les documents prévus par les textes légaux et réglementaires ne nous ont pas été communiqués dans les délais nécessaires. En conséquence, nous n'avons pas été en mesure d'établir notre rapport dans les délais impartis par les statuts.

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 ;

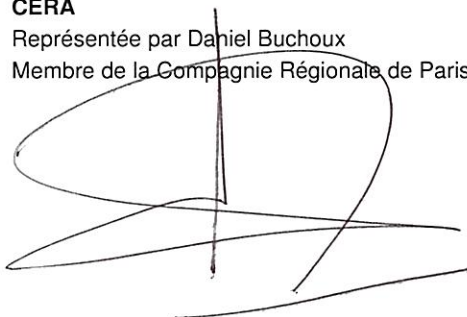
- Nous apprécions le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité 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 15 juin 2022

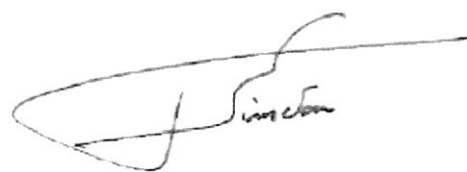
CERA

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 01/01/2021 au 31/12/2021

ACTIF

	Valeurs au 31/12/21			Valeurs au
	Val. Brutes	Amort. & dépréc.	Val. Nettes	31/12/20
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	302 353,82	127 262,12	175 091,70	231 385,81
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériel et outillages industriels	4 450,32	2 402,29	2 048,03	2 370,66
Autres immobilisations corporelles	173 406,59	66 649,80	106 756,79	123 264,72
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations	9 770 342,72		9 770 342,72	9 770 342,72
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés	9 360,21		9 360,21	9 360,21
Prêts				
Autres immobilisations financières	642 101,87		642 101,87	628 069,26
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ	10 902 015,53	196 314,21	10 705 701,32	10 764 793,38
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	13 146,92		13 146,92	1 624,87
Créances				
Clients (3)	1 530 044,63		1 530 044,63	4 621 138,94
Clients douteux, litigieux (3)				
Autres créances (3)	54 693,71		54 693,71	298 311,08
Groupe et associés (3)	250 000,00		250 000,00	
Capital souscrit - appelé non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres	2 065 698,06	56 816,57	2 008 881,49	1 725 874,24
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	6 783 971,95		6 783 971,95	6 516 061,25
Charges constatées d'avance (3)	95 858,91		95 858,91	69 707,80
TOTAL ACTIF CIRCULANT	10 793 414,18	56 816,57	10 736 597,61	13 232 718,18
Charges à répartir sur plusieurs exercices	350 559,00		350 559,00	
Primes de remboursement des emprunts				
Écarts de conversion actif				
TOTAL ACTIF GÉNÉRAL	22 045 988,71	253 130,78	21 792 857,93	23 997 511,56

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an (brut)

(3) Dont à plus d'un an (brut)

BILAN PASSIF

010 - GROUPE CERCLE VERT

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

PASSIF

CAPITAUX PROPRES

	Valeurs au 31/12/21	Valeurs au 31/12/20
Capital (dont versé : 3 116 168,00)	3 116 168,00	5 153 448,00
Primes d'émission, de fusion, d'apport		889 965,60
Écarts de réévaluation		
Écart d'équivalence		
Réserves		
Réserve légale	311 616,80	515 344,80
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		9 932 094,47
Report à nouveau	-1 739 703,97	
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	2 781 186,46	2 196 145,96
SITUATION NETTE	4 469 267,29	18 686 998,83
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	24 220,40	15 473,60
TOTAL CAPITAUX PROPRES	4 493 487,69	18 702 472,43

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)	13 634 372,97	792 630,83
Emprunts et dettes financières diverses (3)	585 202,00	585 202,00
Groupe et associés	306 057,98	651 982,11
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	1 731 842,03	1 813 319,37
Dettes fiscales et sociales	1 041 895,26	1 115 208,82
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés		
Autres dettes		336 696,00
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES	17 299 370,24	5 295 039,13

Écarts de conversion passif

TOTAL GÉNÉRAL

21 792 857,93 **23 997 511,56**

(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

12 177 488,00

5 121 882,24

1 200 711,69

4 094 327,00

COMPTE DE RÉSULTAT

010 - GROUPE CERCLE VERT

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

	Du 01/01/21 Au 31/12/21	% CA	Du 01/01/20 Au 31/12/20	% CA	Variation en valeur	en %
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue (biens et services)	9 991 159	100	9 832 644	100	158 515	2
Montant net du chiffre d'affaires	9 991 159	100	9 832 644	100	158 515	2
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	380 787	4	24 357		356 431	
Autres produits						
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	10 371 946	104	9 857 001	100	514 945	5
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	4 515 613	45	4 129 227	42	386 386	9
Impôts, taxes et versements assimilés	621 411	6	693 388	7	-71 977	-10
Salaires et traitements	3 665 390	37	3 551 101	36	114 290	3
Charges sociales	1 562 022	16	1 504 223	15	57 799	4
Dot. aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dot. aux amorts	106 206	1	62 850	1	43 356	69
Sur immobilisations : dot. aux dépréc.						
Sur actif circulant : dot. aux dépréc.						
Dotations aux provisions						
Autres charges	27 872		19 629		8 243	42
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	10 498 514	105	9 960 419	101	538 096	5
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	-126 568	-1	-103 418	-1	-23 150	-22
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

2 758

21 695

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

5 512

9 413

COMPTE DE RÉSULTAT - SUITE

010 - GROUPE CERCLE VERT

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

	Du 01/01/21 Au 31/12/21	% CA	Du 01/01/20 Au 31/12/20	% CA	Variation en valeur	en %
Produits financiers						
De participation (3)	2 785 000	28	2 228 250	23	556 750	25
Autres valeurs mob. créances d'actif immo. (3)	12		11			1
Autres intérêts et produits assimilés (3)	42 725		31 334		11 390	36
Reprises sur prov., dépréciations, transferts	87 506	1	25 172		62 333	248
Différences positives de change	6 530				6 530	
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement	342 643	3	147 773	2	194 870	132
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	3 264 415	33	2 432 541	25	831 874	34
Charges financières						
Dot. amortissements, dépréc., prov.	52 123	1	92 200	1	-40 077	-43
Intérêts et charges assimilées (4)	84 902	1	19 742		65 160	330
Différences négatives de change						
Charges sur cession de valeurs mobilières de placement	93 765	1	52 583	1	41 182	78
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES	230 790	2	164 525	2	66 265	40
RÉSULTAT FINANCIER	3 033 625	30	2 268 017	23	765 608	34
RÉSULTAT COURANT avant impôts	2 907 057	29	2 164 599	22	742 458	34
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion	4 028		25 421		-21 393	-84
Sur opérations en capital	5 550		90 000	1	-84 450	-94
Reprises sur provisions, dépréciations, transfert de charges						
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	9 578		115 421	1	-105 843	-92
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion	5 544		12 119		-6 576	-54
Sur opérations en capital	5 474		52 396	1	-46 922	-90
Dot. amortissements, dépréciations, prov.	8 747		24 885		-16 138	-65
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	19 764		89 400	1	-69 636	-78
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-10 186		26 021		-36 207	-139
Participation des salariés aux résultats	30 383				30 383	
Impôt sur les bénéfices	85 301	1	-5 526		90 827	
TOTAL DES PRODUITS	13 645 939	137	12 404 964	126	1 240 976	10
TOTAL DES CHARGES	10 864 753	109	10 208 818	104	655 935	6
Bénéfice ou Perte	2 781 186	28	2 196 146	22	585 041	27

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

2 785 204

2 235 601

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

010 - GROUPE CERCLE VERT

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

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 31/12/2021 dont le total est de 21 792 857,93 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un bénéfice de 2 781 186,46 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2021 au 31/12/2021.

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

Les actionnaires réunis en assemblée générale extraordinaire, le 24 juin 2021, ont décidé une réduction du capital social de la société non motivée par des pertes par voie de rachat puis d'annulation de 14 980 actions, au prix unitaire de 1 134,77 €, soit un montant global de 16 998 918 €.

Les comptes des capitaux propres ont été impactés comme suit:

- Capital social: 3 116 168 € au 31.12.2021 contre 5 153 448 € au 31.12.2020, soit diminution de 2 037 280 €,
- Prime de fusion: 0 € au 31.12.2021 contre 2 259 € au 31.12.2020, diminution de 2 259 €
- Prime d'apport: 0 € au 31.12.2021 contre 887 706,60 € au 31.12.2020, diminution de 887 706,60 €
- Réserve légale: 311 616,80 € au 31.12.2021, contre 515 144,80 € au 31.12.2020 soit une diminution de 203 728 €
- Autres réserves: 0 € au 31.12.2021, contre 12 128 240,43 €, après affectation du résultat bénéficiaire, du 31.12.2020, de 2 196 145,96 €
- Report à nouveau débiteur: comptabilisation d'une somme de 1 739 703,97 €.

Cette réduction de capital de 16 998 918 € a été financée par le recourt à un emprunt amortissable sur 7 ans, de 13 000 000 € auprès des banques historiques du groupe, la première échéance de remboursement interviendra le 30.06.2022, le solde par prélèvement sur la trésorerie.

D'autre part, les honoraires liés à cette opération et les frais bancaires de mise en place de l'emprunt, comptabilisés en charges en 2021, soit 373 200 €, ont été comptabilisés en charges à répartir au 31.12.2021, avec un amortissement identique à celui de l'emprunt, montant de l'amortissement en 2021: 22 641 €.

Dernier point l'intégralité des charges liés à l'emprunt (exploitation et financière) sont réintégrées fiscalement pour la détermination du résultat fiscale.

L'entité constate que la crise sanitaire (COVID-19) n'a pas d'impact significatif en raison de son activité.

Le point pouvant être mentionné concerne le montant des indemnités chômage perçu au cours du premier semestre 2021, 22 K contre 62 K€ en 2020.

En 2021 aucun report d'échéance n'a été actionné.

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.

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

010 - GROUPE CERCLE VERT

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

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 31/12/2021 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.

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 302 354 €, sont uniquement des applications informatiques amortis sur une durée comprise entre 3 et 10 ans, utilisées par les différentes sociétés du groupe.

Les investissements nets (différence entre achats et annulations) de l'exercice, 3 K€, correspondent à des développements pour la dématérialisation des échanges de données avec les fournisseurs.

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: 9 770 343 €: valeurs des titres 7 924 998 €, mali de fusion 1 845 345 €
 - Autres titres immobilisés: 9 360 €
 - dépôts, cautionnements versés: 786 €
 - dépôts garantie loyers groupe: 641 316 €

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

010 - GROUPE CERCLE VERT

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

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 €. Le solde au 31.12.2021 s'élève à 24 220 €.

SUIVI DES OPTIONS

010 - GROUPE CERCLE VERT

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

SUIVI DES OPTIONS

Au 31/12/2020

Au 31/12/2021

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

Entité non concernée



ETAT DES IMMOBILISATIONS

010 - GROUPE CERCLE VERT

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

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	299 549	8 355
	Terrains			
CORPORELLES	Constructions	Sur sol propre		
		Sur sol d'autrui		
		Inst. générales, agencés & aménagés construct.		
	Installations techniques, matériel & outillage industriels		3 840	611
		Inst. générales, agencés & aménagés divers	105 692	2 800
	Autres immos corporelles	Matériel de transport		
		Matériel de bureau & mobilier informatique	60 766	4 148
		Emballages récupérables & divers		
	Immobilisations corporelles en cours			
	Avances et acomptes			
		TOTAL	170 298	7 559
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence			
	Autres participations		9 770 343	
	Autres titres immobilisés		9 360	
	Prêts et autres immobilisations financières		628 069	14 033
		TOTAL	10 407 772	14 033
		TOTAL GENERAL	10 877 619	29 947

CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions par virt poste par cessions	Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévelop.	TOTAL			
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL	5 550	302 354	
	Terrains				
CORPORELLES	Constructions	Sur sol propre			
		Sur sol d'autrui			
		Inst. gal. agen. amé. cons			
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.			4 450	
		Inst. gal. agen. amé. divers		108 492	
	Autres immos corporelles	Matériel de transport			
		Mat. bureau, inform., mobilier		64 914	
		Emb. récupérables & divers			
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
		TOTAL		177 857	
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations			9 770 343	
	Autres titres immobilisés			9 360	
	Prêts & autres immob. financières			642 102	
		TOTAL		10 421 805	
		TOTAL GENERAL	5 550	10 902 016	

ETAT DES AMORTISSEMENTS

010 - GROUPE CERCLE VERT

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

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 et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	68 163	59 175	76	127 262
TOTAL	68 163	59 175	76	127 262
Terrains				
Sur sol propre				
Constructions				
Sur sol d'autrui				
Inst. générales agen. aménag.				
Inst. techniques matériel et outill. industriels	1 469	933		2 402
Autres				
Inst. générales agencem. amén.	24 201	11 983		36 184
Matériel de transport				
Mat. bureau et informatiq., mob.	18 992	11 474		30 466
Emballages récupérables divers				
TOTAL	44 662	24 390		69 052
TOTAL GENERAL	112 825	83 565	76	196 314

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'établissement							
Fonds commercial							
Autres immos incorporelles							
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	8 747						8 747
TOTAL GÉNÉRAL	8 747						8 747
Total général non ventilé		8 747					8 747

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			373 200	22 641	350 559
Primes de remboursement des obligations					

PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

010 - GROUPE CERCLE VERT

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

TABLEAU 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	15 474	8 747		24 220
	<i>Dont majorations exceptionnelles de 30 %</i>				
	Pour prêts d'installation				
	Autres provisions réglementées				
	TOTAL	15 474	8 747		24 220
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				
	Autres provisions pour dépréciation	92 200	52 123	87 506	56 817
	TOTAL	92 200	52 123	87 506	56 817
	TOTAL GÉNÉRAL	107 673	60 869	87 506	81 037
	Dont provisions pour pertes à terminaison				
	- d'exploitation				
	Dont dotations & reprises		52 123	87 506	
	- exceptionnelles		8 747		
	Titre mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée				

LISTE DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

010 - GROUPE CERCLE VERT

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

FILIALES ET PARTICIPATIONS

Filiales et participations	Capital	Capitaux propres autres que le capital	Q. P. du capital détenu en %	Résultat dernier exercice clos
A. RENSEIGNEMENTS DÉTAILLÉS CONCERNANT LES FILIALES ET PARTICIPATIONS				
1. Filiales (+ 50% du capital détenu par la société)				
3JPRO - -	60 000	3 938	100,00	439
CERCLE VERT - -	1 530 900	16 696 848	100,00	3 202 653
ROUSSEL - -	71 000	588 768	100,00	-174 735
MR NET - -	1 500 000	9 724 439	100,00	2 146 135
2. Participations (10 à 50% du capital détenu par la société)				
PIC & CROC - -	12 500		20,00	5 470
B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX CONCERNANT LES AUTRES FILIALES ET PARTICIPATIONS				
1. Filiales non reprises en A :				
a. Françaises				
b. Etrangères				
2. Participations non reprises en A :				
a. Dans des sociétés françaises				
b. Dans des sociétés étrangères				

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

010 - GROUPE CERCLE VERT

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

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)	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)	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)
3JPRO - -		60 000	3 938	100,00	60 000	60 000			4 455 367	439	
CERCLE VERT - -		1 530 900	16 696 848	100,00	4 628 469	4 628 469			113 874 541	3 202 653	1 000 000
ROUSSEL - -		71 000	588 768	100,00	1 311 272	1 311 272	250 000		6 728 085	-174 735	
MR NET - -		1 500 000	9 724 439	100,00	1 925 257	1 925 257			68 191 590	2 146 135	1 785 000
2 . Participations	(10 à 50% du capital détenu par la société)										
PIC & CROC - -		12 500		20,00	2 500	2 500			153 383	5 470	

- (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 assemblée 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.

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

010 - GROUPE CERCLE VERT

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

Informations financières (5)	Capital (5)	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)
Filiales et participations (1)				Brute	Nette				

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 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 01/01/2021 au 31/12/2021

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	642 102		642 102
	Clients douteux ou litigieux			
ACTIF CIRCULANT	Autres créances clients	1 530 045	1 530 045	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés	103	103	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	32 879	32 879	
	Etat & autres Taxe sur la valeur ajoutée	15 000	15 000	
	coll. publiques Autres impôts, taxes & versements assimilés	4 137	4 137	
	Divers			
	Groupe et associés (2)	250 000	250 000	
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	15 721	15 721	
	Charges constatées d'avance	95 859	95 859	
TOTAL		2 585 846	1 943 744	642 102
Renvois	(1) Montant	- Créances représentatives de titres prêtés		
	(1) des	- Prêts accordés en cours d'exercice		
	(2) des	- Remboursements obtenus en cours d'exercice		
(2) Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)				

ENTREPRISES LIÉES

010 - GROUPE CERCLE VERT

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

IDENTITÉ DE LA SOCIÉTÉ CONSOLIDANTE

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

ENTREPRISES LIÉES

010 - GROUPE CERCLE VERT

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

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		7 924 998
Créances rattachées à des participations		
Prêts		
Autres titres immobilisés	2 500	
Autres immobilisations financières	641 316	
Total des immobilisations	643 816	7 924 998
Avances et acomptes versés sur commandes		
Créances		
Créances clients et comptes rattachés	34 561	1 487 140
Autres créances		249 950
Capital souscrit appelé, non versé		
Total des créances	34 561	1 737 090
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	1 615 338	7 657
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Total des dettes	1 632 418	575 779
Chiffre d'affaires	187 311	9 802 796
Produits		
Produits de participations		2 785 000
Autres produits financiers		204
Autres		
Autres achats et charges externes	3 073 163	12 093
Impôts et taxes	466 465	-2
Charges de personnel		4 248

COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF

010 - GROUPE CERCLE VERT

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	95 859
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	95 859

PRODUITS À RECEVOIR

Le montant des produits à recevoir s'élève à 1 309 050 € et se détaille comme suit:

- Intérêts courus sur dépôt versé: 186 €
- Clients groupe-factures à établir: 1 302 290 €
- Fournisseurs: avoirs à recevoir: 2 437 €
- Impôts et taxes: trop versés - CVAE / TVS: 3 537 €
- Etat: indemnités inflation: 600 €

CAPITAUX PROPRES

010 - GROUPE CERCLE VERT

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

DIFFÉRENTES CATÉGORIES DE TITRES	NOMBRE	VALEUR NOMINALE
Titres composant le capital social au début de l'exercice	37 893,00	136,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice	14 980,00	136,00
Titres composant le capital social à la fin d'exercice	22 913,00	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		2 196 146
Prélèvements sur les réserves (à détailler)		
Total des prélèvements sur les réserves		
	TOTAL DES ORIGINES	2 196 146
Affectations aux réserves	- Réserves légales	
	- Autres réserves	2 196 146
Dividendes		
Autres répartitions		
Report à nouveau		
	TOTAL DES AFFECTATIONS	2 196 146

TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES

010 - GROUPE CERCLE VERT

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

Pour la compréhension des variations voir les commentaires au paragraphe faits significatifs de l'exercice.

	SOLDE INITIAL	AUGMENTATION	DIMINUTION	SOLDE FINAL
Capital social	5 153 448		2 037 280	3 116 168
Primes liées au capital social	889 966		889 966	
Ecart de réévaluation				
Réserves				
Réserve légale	515 345		203 728	311 617
Réserves indisponibles				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	9 932 094	2 196 146	12 128 240	
Écart d'équivalence				
Report à nouveau			1 739 704	-1 739 704
Résultat de l'exercice	2 196 146	2 781 186	2 196 146	2 781 186
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées	15 474	8 747		24 220
TOTAL	18 702 472	4 986 079	19 195 064	4 493 488

ACCROISSEMENT ET ALLÈGEMENT DE LA DETTE FUTURE D'IMPÔTS

010 - GROUPE CERCLE VERT

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

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			30 383		30 383	
- contribution sociale de solidarité						
- autres						
32 A déduire ultérieurement						
- provisions pour propres assureur						
- provisions pour retraite						
- autres	14 844		15 176	14 844	15 176	
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	14 844		45 559	14 844	45 559	
II. ÉLÉMENTS À IMPUTER						
- Déficit reportables fiscalement	58 317			58 317		
- 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 01/01/2021 au 31/12/2021

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

Comme indiqué au paragraphe "faits significatifs" un emprunt a été souscrit auprès des deux Banques du groupe pour financer le rachat des actions, auprès des actionnaires, dans le cadre de la réduction du capital.
Les garanties mises en places, au profit des établissements bancaires, sont:
- le nantissement de 100 % des titres des sociétés SAS CERCLE VERT (RCS Pontoise: 382 432 722) et SAS MR NET (RCS Pontoise: 377 981 600)
- délégation d'un contrat Assurance Homme Clé, sur la personne de Jérôme Regnault (directeur général du groupe), pour un montant de 2 000 K€ sur la durée de l'emprunt, dernière échéance prévue 30.06.2028.

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	18 599	18 599		
etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine	13 615 774	2 023 488	7 878 001	3 714 285
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)	585 202			585 202
Fournisseurs & comptes rattachés	1 731 842	1 731 842		
Personnel & comptes rattachés	291 787	291 787		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	308 749	308 749		
Etat & Impôts sur les bénéfices				
autres Taxe sur la valeur ajoutée	385 557	385 557		
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	55 803	55 803		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)	306 058	306 058		
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)				
Dettes représentatives des titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAUX	17 299 370	5 121 882	7 878 001	4 299 487
Renvois (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	13 000 000			
Emprunts remboursés en cours d'exer.	164 758			
(2) Montant divers emprunts, dett/associés				

COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

010 - GROUPE CERCLE VERT

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

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	265
Emprunts et dettes financières divers	7 084
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	54 029
Dettes fiscales et sociales	446 098
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL DES CHARGES À PAYER	507 476

ENGAGEMENTS

010 - GROUPE CERCLE VERT

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

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 161 811 € au 31 décembre 2021.

HONORAIRES VERSÉS COMMISSAIRES AUX COMPTES

010 - GROUPE CERCLE VERT

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

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 :	16 577	15 905
TOTAL	16 577	15 905

LES EFFECTIFS

010 - GROUPE CERCLE VERT

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

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

RÉMUNÉRATIONS ALLOUÉES AUX MEMBRES	Montants
Organes d'administration	
Organes de direction	702 797
Organes de surveillance	

LES EFFECTIFS

	31/12/2021	31/12/2020
Personnel salarié :	45,00	44,00
Ingénieurs et cadres	23,00	25,00
Agents de maîtrise	10,00	8,00
Employés et techniciens	12,00	11,00
Ouvriers		

CHIFFRE D'AFFAIRES ET VENTILATION DE L'IMPÔT

010 - GROUPE CERCLE VERT

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

VENTILATION DE L'IMPÔT

RÉSULTATS	Résultat avant impôt	Base taxable	I.S.	Résultat après impôt
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	-126 568	-33 799	-6 926	-119 642
RÉSULTAT FINANCIER	3 033 625	460 032	94 317	2 939 308
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	-10 186	-10 186	-2 090	-8 096
PARTICIPATIONS DES SALARIÉS	-30 383			-30 383

PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

010 - GROUPE CERCLE VERT

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

DÉSIGNATION	CHARGES	PRODUITS
Régularisations diverses	32	1 323
Annulation immobilisations exercice antérieur	5 474	
Dotations amortissements dérogatoires	8 747	
Avoir sur immobilisations exercices antérieurs		5 550
Régularisation CSG participation 2020	5 494	
Régularisation charges à payer impôts et taxes 2020		508
Remboursement charges sociales exercices antérieurs		336
Ajustements contrats locations véhicules	18	1 862
TOTAL	19 765	9 579

TRANSFERTS DES CHARGES

010 - GROUPE CERCLE VERT

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

Voir commentaires "paragraphe faits significatifs"

DÉSIGNATION	Exploitation	Financières	Exceptionnelles
Indemnités sur produits COVID	934		
Indemnités absence COVID	298		
Facturations formation	6 355		
Frais de mise en place de l'emprunt	208 000		
Honoraires conseils pour mise en place de l'emprunt	165 200		
TOTAL	380 787		

COMMENTAIRES

010 - GROUPE CERCLE VERT

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

PARTICIPATION DES SALAIRES:

- La société est adhérente à un accord de participation groupe, pour l'exercice, la participation des salariés est égale à 30 383 €.

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: 2.5%
- rotation du personnel: calcul d'un taux de turn-over en tenant compte des sorties et entrées de salariés et de l'effectif en début de période, sur les exercices 2019/2020/2021
- taux de charges sociales: 41,30% correspondant au taux réel de 2021.
- taux d'actualisation: 1%
- table de mortalité provisoire (2016-2018)

Il s'élève à 297 857 € (charges sociales incluses) au 31 décembre 2021 et n'a pas été comptabilisé dans les comptes de l'entreprise.