

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 17/06/2021 sous le numéro de dépôt 6692

1

BILAN - ACTIF

DGFIP N° 2050 - SD 2021

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

N°15949*03

Désignation de l'entreprise : **GROUPE CERCLE VERT** Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* **12**

Adresse de l'entreprise : **RUE DE LA CIMENTERIE 95260 BEAUMONT-SUR-OISE** Durée de l'exercice précédent* **12**

Numéro SIRET* **45270645000015** Néant ☐ *

Exercice N clos le, **31/12/2020**

		Brut 1	Amortissements, provisions 2	Net 3		
Capital souscrit non appelé						
ACTIF IMMOBILISÉ	Frais d'établissement*	AB	AC			
	Frais de développement*	CX	CQ			
	Concessions, brevets et droits similaires	AF	AG	231 386		
	Fonds commercial (1)	AH	AI			
	Autres immobilisations incorporelles	AJ	AK			
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL	AM			
	Terrains	AN	AO			
	Constructions	AP	AQ			
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	AS	2 371		
	Autres immobilisations corporelles	AT	AU	123 265		
	Immobilisations en cours	AV	AW			
	Avances et acomptes	AX	AY			
	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS	CT			
	Autres participations	CU	CV	9 770 343		
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Créances rattachées à des participations	BB	BC			
	Autres titres immobilisés	BD	BE	9 360		
	Prêts	BF	BG			
	Autres immobilisations financières*	BH	BI	628 069		
	TOTAL (II)	BJ	BK	10 764 793		
	ACTIF CIRCULANT	STOCKS*	Matières premières, approvisionnements	BL	BM	
			En cours de production de biens	BN	BO	
			En cours de production de services	BP	BQ	
			Produits intermédiaires et finis	BR	BS	
			Marchandises	BT	BU	
CRÉANCES		Avances et acomptes versés sur commandes	BV	BW	1 625	
		Clients et comptes rattachés (3)*	BX	BY	4 621 139	
		Autres créances (3)	BZ	CA	298 311	
		Capital souscrit et appelé, non versé	CB	CC		
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD	CE	1 725 874	
DIVERS	Disponibilités	CF	CG	6 516 061		
	Charges constatées d'avance (3)*	CH	CI	69 708		
Comptes de régularisation	TOTAL (III)	CJ	CK	13 232 718		
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW				
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM				
	Écarts de conversion actif* (VI)	CN				
	TOTAL GENERAL (I à VI)	CO	1A	23 997 512		
Renvois : (1) Dont droit au bail :		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :	CP	(3) Part à plus d'un an :	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 : 5 153 448)	DA	5 153 448		
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB	889 966		
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence ☐ EK)	DC			
	Réserve légale (3)	DD	515 345		
	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	9 932 094		
	Report à nouveau	DH			
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	2 196 146		
	Subventions d'investissement	DJ			
	Provisions réglementées *	DK	15 474		
		TOTAL (I)	BL	18 702 472	
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	792 631		
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs ☐ EI)	DV	1 237 184		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW			
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	1 813 319		
	Dettes fiscales et sociales	DY	1 115 209		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ			
Autres dettes	EA	336 696			
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB			
	TOTAL (IV)	EC	5 295 039		
	Ecarts de conversion passif *	TOTAL (V)	ED		
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	23 997 512		
RENOIS	(1) Écart de réévaluation incorporé au capital	1B			
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Ecart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976)	1C			
		1D			
		1E			
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF			
(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	4 094 327			
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH				

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

3

COMPTÉ DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (En liste)

DGFIP N° 2052 - SD 2021

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

Désignation de l'entreprise : GROUPE CERCLE VERT

Néant ☐ *

		Exercice N				Neant ☐ *			
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total			
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *		FA		FB		FC		
	Production vendue { biens * services *		FD		FE		FF		
			FG	9 832 644	FH		FI	9 832 644	
			FJ	9 832 644	FK		FL	9 832 644	
	Chiffres d'affaires nets *						FM		
	Production stockée *						FN		
	Production immobilisée *						FO		
	Subventions d'exploitation						FP	24 357	
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges * (9)						FQ		
	Autres Produits (1) (11)						FR	9 857 001	
		Total des produits d'exploitation (2) (I)							
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	4 129 227	
	Impôts, taxes et versements assimilés *						FX	693 388	
	Salaires et traitements *						FY	3 551 101	
	Charges sociales (10)						FZ	1 504 223	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations	- dotations aux amortissements *				GA	62 850	
			- dotations aux provisions				GB		
		Sur actif circulant : dotations aux provisions *						GC	
		Pour risques et charges : dotations aux provisions						GD	
	Autres charges (12)						GE	19 629	
			Total des charges d'exploitation (4) (II)						
			1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						
Opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée * (III)						GF	9 960 419	
	Perte supportée ou bénéfice transféré * (IV)						GG	-103 418	
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)						GH		
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)						GI		
	Autres intérêts et produits assimilés (5)						GJ	2 228 250	
	Reprises sur provisions et transferts de charges						GK	11	
	Différences positives de change						GL	31 334	
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						GM	25 172	
			Total des produits financiers (V)						
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions *						GN		
	Intérêts et charges assimilées (6)						GO	147 773	
	Différences négatives de change						GP	2 432 541	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						GQ	92 200	
			Total des charges financières (VI)						
		2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)							
		3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)							

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

Désignation de l'entreprise		GROUPE CERCLE VERT		Néant ☐ *	
				Exercice N	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion		HA	25 421	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *		HB	90 000	
	Reprises sur provisions et transferts de charges		HC		
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)		HD	115 421	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)		HE	12 119	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *		HF	52 396	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)		HG	24 885	
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)		HH	89 400	
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)				HI	26 021
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				HJ	
Impôts sur les bénéfices *				HK	-5 526
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)				HL	12 404 964
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)				HM	10 208 818
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)				HN	2 196 146
RENVIS	(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme		HO	
	(2)	{	produits de locations immobilières	HY	
	produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)		IG	21 695	
	(3)	{	- Crédit-bail mobilier *	HP	
	- Crédit-bail immobilier		HQ		
	(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)		IH	9 413
	(5)	Dont produits concernant les entreprises liées		IJ	2 235 601
	(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées		IK	
	(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêts général (article 238 bis du CGI)		HX	10 000
	(6ter)	Dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies du CGI)		RC	
		Dont amortissements exceptionnels de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D du CGI)		RD	
	(9)	Dont transfert de charges		A1	24 357
	(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)	(dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS A5)	A2	
(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)		A3		
(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)		A4	19 629	
(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles		A6		
	Facultatifs		A7		
	Obligatoires		A9		
(13)	dont cotisations facultatives Madelin		A7		
	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	
	Remplacement matériel en location		2 706		
	VNC immobilisations financières cédées		52 396		
	Dotation amortissements exceptionnels		16 138		
	Dotation amortissements dérogatoires		8 747		
	Régularisations diverses			26	
(8)	Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :		Exercice N		
			Charges antérieures	Produits antérieurs	
	Régularisation CSG sur participation 2019		8 522		
	Régularisations diverses		892	931	
	Régularisation honoraires 2019			4 200	
	Annulation charges à payer: effort construction 2019			16 564	

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

010 - GROUPE CERCLE VERT

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

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 31/12/2020 dont le total est de 23 997 511,56 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un bénéfice de 2 196 145,96 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2020 au 31/12/2020.

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

Pour rappel la société est la société holding du Groupe Cercle Vert et son activité de prestataire de services pour les autres sociétés du groupe n'a pas été impactée par la crise sanitaire.

Les points pouvant toutefois être mentionnés sont les suivants:

- Certains salariés ayant été, sur des périodes courtes en activité partielle, la société a perçue des indemnités chômage pour un montant de 62 K€. L'effectif de la société est passé de 47 à 44 personnes, mais les départs ne sont pas liés à la crise sanitaire.
- Sur le seul emprunt en cours, un différé de 6 mois a été mis en place, le montant en capital non remboursé sur l'exercice est de l'ordre de 82 K€.
- La société n'a pas fait de demande de PGE et aucun plan d'étalement de dette (fournisseur, sociale, fiscale,...) n'est en cours au 31.12.2020.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

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

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

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

PRESENTATION MALI DE FUSION

En application du règlement ANC 2015-06 du 23 novembre 2015, homologué par arrêté du 4 décembre 2015, depuis les exercices ouverts au 1er janvier 2016, les règles de présentation des malis de fusion sont modifiées.

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

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

Les comptes annuels au 31/12/2020 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.

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

010 - GROUPE CERCLE VERT

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

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 299 549 €, sont uniquement des applications informatiques amortis sur une durée comprise entre 3 et 10 ans, utilisées par les différentes sociétés du groupe. Les investissements de l'exercice, 147 K€, correspondent à la finalisation de la refonte des sites internet du groupe, débutée en 2019, et 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: 774 €
 - dépôts garantie loyers groupe: 627 295 €

PARTICIPATIONS, AUTRES TITRES IMMOBILISÉS, VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT

Les opérations intervenues au cours de l'exercice 2020 sont les suivantes:

- Titres de participations:

Afin de faciliter, au plan juridique, la fusion des filiales SAS Cercle Vert et SAS Cercle Vert Prestige, les titres de la société Cercle vert Prestige (100 % du capital) ont été cédés à la société Cercle Vert. Les titres ont été cédés pour une valeur de 90 K€, compte tenu d'une valeur comptable de 52 K€, une plus values de 38 K€ a été dégagée.

- Autres titres immobilisés:

- Acquisition d'une action de la société SAS GAFIC, centrale d'achats,, valeur 6 860 €. Au sein du groupe les sociétés adhérentes à cette centrale d'achats sont les sociétés MR NET et ROUSSEL. Le groupe ne détient aucune fonction de direction ou de contrôle dans cette société.

- Prise d'une participation de 20 %, valeur 2 500 €, au capital de la SAS PIC & CROC, à sa création en novembre 2020. Le groupe n'a pas de fonction de direction, mais est président d'un comité stratégique mis en place statutairement au sein de cette société. La société PIC & CROC ayant débuté son activité, d'ensachage de

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

010 - GROUPE CERCLE VERT

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

produits alimentaires ou non alimentaires, fin décembre, aucun bilan n'a été établi au 31 décembre 2020.

CRÉANCES

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

PROVISIONS RÉGLEMENTÉES

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

SUIVI DES OPTIONS

010 - GROUPE CERCLE VERT

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

SUIVI DES OPTIONS

Au 31/12/2019 Au 31/12/2020

Frais de constitution, de transformation et de premier établissement

Entité non concernée



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

Entité non concernée



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

Entité non concernée



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

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



Traitement comptable des coûts de développement

Entité non concernée



Traitement des charges financières

Entité non concernée



Amortissement des biens non décomposables

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



Amortissement des biens décomposables

Aucune immobilisation n'est concernée.



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

Entité non concernée



ETAT DES IMMOBILISATIONS

010 - GROUPE CERCLE VERT

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

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	194 392		193 705
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions	Sur sol propre			
		Sur sol d'autrui			
		Inst. générales, agencés & aménagés construct.			
	Installations techniques, matériel & outillage industriels		2 202		1 638
		Inst. générales, agencés & aménagés divers	108 299		1 845
	Autres immos corporelles	Matériel de transport			
		Matériel de bureau & mobilier informatique	37 540		24 443
FINANCIERES		Emballages récupérables & divers			
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
		TOTAL	148 041		27 926
	Participations évaluées par mise en équivalence				
FINANCIERES	Autres participations		9 822 739		
	Autres titres immobilisés				9 360
	Prêts et autres immobilisations financières		628 058		11
		TOTAL	10 450 796		9 372
TOTAL GENERAL			10 793 229		231 002

CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions par virt poste	par cessions	Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
INCORPOR.	Frais d'établissement & développ.	TOTAL				
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL	46 975	41 573	299 549	
CORPORELLES	Terrains					
	Constructions	Sur sol propre				
		Sur sol d'autrui				
		Inst. gal. agen. amé. cons				
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.				3 840	
		Inst. gal. agen. amé. divers	4 452		105 692	
	Autres immos corporelles	Matériel de transport				
		Mat. bureau, inform., mobilier		1 217	60 766	
FINANCIERES		Emb. récupérables & divers				
	Immobilisations corporelles en cours					
	Avances et acomptes					
		TOTAL	4 452	1 217	170 298	
	Particip. évaluées par mise en équivalence					
FINANCIERES	Autres participations			52 396	9 770 343	
	Autres titres immobilisés				9 360	
	Prêts & autres immob. financières				628 069	
		TOTAL		52 396	10 407 772	
TOTAL GENERAL			51 427	95 185	10 827 619	

ETAT DES AMORTISSEMENTS

010 - GROUPE CERCLE VERT

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

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

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amortis sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement, dévelop.	TOTAL				
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL	43 571	66 165	41 573	68 163
Terrains					
Constructions	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui				
	Inst. générales agen. aménag.				
Inst. techniques matériel et outill. industriels		318	1 151		1 469
Autres immob. corporelles	Inst. générales agencem. amén.	17 281	8 275	1 355	24 201
	Matériel de transport				
	Mat. bureau et informatiq., mob.	15 457	4 753	1 217	18 992
	Emballages récupérables divers				
	TOTAL	33 056	14 179	2 572	44 662
	TOTAL GENERAL	76 626	80 344	44 144	112 825

CADRE B VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

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

PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

010 - GROUPE CERCLE VERT

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

TABEAU DES PROVISIONS

Nature des provisions		Montant au début de l'exercice	AUGMENTATIONS Dotations de l'exercice	DIMINUTIONS Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions réglementées	Prov. pour reconstit. gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissements				
	Provisions pour hausse des prix				
	Amortissements dérogatoires	6 727	8 747		15 474
	Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
	Pour prêts d'installation				
Provisions pour risques et charges	Autres provisions réglementées				
	TOTAL	6 727	8 747		15 474
	Provisions pour litiges				
	Prov. pour garanties données aux clients				
	Prov. pour pertes sur marchés à terme				
	Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour dépréciation	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				
Provisions pour dépréciation	Autres provisions pour risques et charges				
	TOTAL				
	Sur immobilisations				
	- incorporelles				
	- corporelles				
	- Titres mis en équivalence				
Provisions pour dépréciation	- titres de participation				
	- autres immobs financières				
	Sur stocks et en cours				
	Sur comptes clients				
	Autres provisions pour dépréciation	25 172	92 200	25 172	92 200
	TOTAL	25 172	92 200	25 172	92 200
TOTAL GÉNÉRAL		31 899	100 946	25 172	107 673
Dont provisions pour pertes à terminaison					
Dont dotations & reprises	- d'exploitation				
	- financières		92 200	25 172	
	- exceptionnelles		8 747		

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

TABEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

010 - GROUPE CERCLE VERT

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

Informations financières (5)		Filiales et participations (1)		Capital (6)		Réserves et report à nouveau avant affectation des résultats (6) (10)		Quote-part du capital détenu en %		Valeurs comptables des titres détenus (7) (8)		Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés (7) (9)		Montant des cautions et avals donnés par la société (7)		Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé (7) (10)		Résultats (bénéfice ou perte du dernier exercice clos) (7) (10)		Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice (7)	
A. RENSEIGNEMENTS DÉTAILLÉS CONCERNANT LES FILIALES ET PARTICIPATIONS CI-DESSUS (2) (3)		1. Filiales (+ 50% du capital détenu par la société)		60 000		-5 073		100,00		60 000		60 000				3 621 075		9 011			
3JPRO - 54 RUE SAINT ROCH 95260 BEAUMONT-SUR-OISE - 828496265				1 530 900		18 402 009		100,00		4 628 469		4 628 469				104 982 753		-705 161		1 559 250	
CERCLE VERT - 54 RUE SAINT ROCH 95260 BEAUMONT-SUR-OISE - 382432722				71 000		902 854		100,00		1 311 272		1 311 272				6 264 064		-314 086			
ROUSSEL - 16 RUE JULES VERCRUSSE 95100 ARGENTEUIL - 423067842				1 500 000		7 939 014		100,00		1 925 257		1 925 257				64 632 194		3 570 424		689 000	
MR.NET - RUE DE LA CIMENTERIE 95260 BEAUMONT-SUR-OISE - 377981600																					
2. Participations (10 à 50% du capital détenu par la société)				12 500				20,00		2 500		2 500									
PIC & CROC - RUE NICOLAS COPERNIC 60230 CHAMBLY - 891547119																					

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

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

010 - GROUPE CERCLE VERT

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

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 (S B) en distinguant (a) filiales françaises (ensemble) et (b) filiales étrangères (ensemble).
- (3) Pour chaque filiale et entité avec laquelle la société a un lien de participation, indiquer la dénomination et le siège social.
- (4) Les filiales et participations étrangères qui, par suite d'une dérogation, ne seraient pas inscrites au § A sont inscrites sous ces rubriques.
- (5) Mentionner au pied du tableau la part entre l'euro et les autres devises.
- (6) Dans la monnaie locale d'opération.
- (7) En euros lorsque l'entité utilisera pour présenter ses comptes.
- (8) Si le montant inscrit a été réévalué, indiquer le montant de l'écart de réévaluation dans la colonne Observations.
- (9) Mentionner dans cette colonne le total des prêts et avances (sous déduction des remboursements) à la clôture de l'exercice et, dans la colonne Observations, les provisions constituées le cas échéant.
- (10) S'il s'agit d'un exercice dont la clôture ne coïncide pas avec celle de l'exercice de la société, le préciser dans la colonne Observations.

ACTIF CIRCULANT

010 - GROUPE CERCLE VERT

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	628 069		628 069
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	4 621 139	4 621 139	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 928	1 928	
	Impôts sur les bénéfices	117 691	117 691	
	Etat & autres	79 434	79 434	
	coll. publiques	1 127	1 127	
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
Renvois	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	99 756	99 756	
	Charges constatées d'avance	69 708	69 708	
	TOTAUX	5 618 852	4 990 783	628 069
(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 01/01/2020 au 31/12/2020

IDENTITÉ DE LA SOCIÉTÉ CONSOLIDANTE

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

ENTREPRISES LIÉES

010 - GROUPE CERCLE VERT

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

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	627 295	
Total des immobilisations	627 295	7 927 498
Avances et acomptes versés sur commandes		
Créances		
Créances clients et comptes rattachés	29 586	4 564 173
Autres créances	8 131	90 000
Capital souscrit appelé, non versé		
Total des créances	37 717	4 654 173
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	1 662 214	11 505
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		336 696
Total des dettes	1 679 294	916 323
Chiffre d'affaires	185 333	9 646 808
Produits		
Produits de participations		2 228 250
Autres produits financiers	756	6 595
Autres		
Autres achats et charges externes	3 072 712	11 283
Impôts et taxes	455 507	
Charges de personnel		6 089
Produits exceptionnels		90 000

COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF

010 - GROUPE CERCLE VERT

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	69 708
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	69 708

PRODUITS À RECEVOIR

Le montant des produits à recevoir s'élève à 1 455 131 € et se détaille comme suit:

- Intérêts courus sur dépôt versé: 174 €
- Clients groupe-factures à établir: 1 451 902 €
- Indemnités chômage partiel 12/2020, à recevoir: 1 928 €
- Excédent CVAE 2020, à recevoir: 1 127 €

CAPITAUX PROPRES

010 - GROUPE CERCLE VERT

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

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		
Titres composant le capital social à la fin d'exercice	37 893,00	136,00

AFFECTATION DU RÉSULTAT

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

Report à nouveau de l'exercice précédent		
Résultat de l'exercice précédent		1 781 604
Prélèvements sur les réserves (à détailler)		
Total des prélèvements sur les réserves		
	TOTAL DES ORIGINES	1 781 604
Affectations aux réserves	- Réserves légales	465 345
	- Autres réserves	600 082
Dividendes		716 178
Autres répartitions		
Report à nouveau		
	TOTAL DES AFFECTATIONS	1 781 605

TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES

010 - GROUPE CERCLE VERT

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

	SOLDE INITIAL	AUGMENTATION	DIMINUTION	SOLDE FINAL
Capital social	5 153 448			5 153 448
Primes liées au capital social	889 966			889 966
Ecart de réévaluation				
Réserves				
Réserve légale	50 000	465 345		515 345
Réserves indisponibles				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	9 332 013	600 082		9 932 094
Écart d'équivalence				
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice	1 781 604	2 196 146	1 781 604	2 196 146
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées	6 727	8 747		15 474
TOTAL	17 213 757	3 270 319	1 781 604	18 702 472

ACCROISSEMENT ET ALLÈGEMENT DE LA DETTE FUTURE D'IMPÔTS

010 - GROUPE CERCLE VERT

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

CRÉANCES ET DETTES NON COMPTABILISÉES D'IMPÔT DIFFÉRÉ

NATURE	DÉBUT EXERCICE		VARIATIONS		FIN EXERCICE	
	ACTIF	PASSIF	ACTIF	PASSIF	ACTIF	PASSIF
I. DÉCALAGES CERTAINS OU ÉVENTUELS						
1 Provisions réglementées						
11 Provisions à réintégrer ultérieurement						
- provisions pour hausse des prix						
12 Provisions à réintégrer éventuellement						
- provisions pour fluctuation des cours						
13 Provisions libérées sous condition d'emploi						
- provisions pour investissement						
14 Amortissements dérogatoires						
2 Subventions d'investissement						
3 Charges non déductibles temporairement						
31 A déduire l'année suivante						
- congés payés						
- participation des salariés						
- contribution sociale de solidarité						
- autres						
32 A déduire ultérieurement						
- provisions pour propres assureur						
- provisions pour retraite						
- autres						
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	93 890		14 844	93 890	14 844	
II. ÉLÉMENTS À IMPUTER						
- Déficit reportable fiscalement	86 798			28 481	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 01/01/2020 au 31/12/2020

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine	12 027	12 027		
etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine	780 603	165 094	615 510	
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)	585 202			585 202
Fournisseurs & comptes rattachés	1 813 319	1 813 319		
Personnel & comptes rattachés	260 621	260 621		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	318 808	318 808		
Etat & Impôts sur les bénéfices				
autres Taxe sur la valeur ajoutée	481 663	481 663		
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	54 117	54 117		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)	651 982	651 982		
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	336 696	336 696		
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAUX	5 295 039	4 094 327	615 510	585 202
Renvois (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exer.	78 454			
(2) Montant divers emprunts, dett/associés	651 982			

COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

010 - GROUPE CERCLE VERT

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

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	336
Emprunts et dettes financières divers	13 144
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	59 451
Dettes fiscales et sociales	404 834
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	336 696
TOTAL DES CHARGES À PAYER	814 461

ENGAGEMENTS

010 - GROUPE CERCLE VERT

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

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 202 811 € au 31 décembre 2020.

HONORAIRES VERSÉS COMMISSAIRES AUX COMPTES

010 - GROUPE CERCLE VERT

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

COMMISSAIRES AUX COMPTES

MONTANT DES HONORAIRES VERSÉS AUX COMMISSAIRES AUX COMPTES

	Exercice	Exercice N-1
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés :	15 905	15 481
TOTAL	15 905	15 481

LES EFFECTIFS

010 - GROUPE CERCLE VERT

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

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

RÉMUNÉRATIONS ALLOUÉES AUX MEMBRES	Montants
Organes d'administration	
Organes de direction	689 720
Organes de surveillance	

LES EFFECTIFS

	31/12/2020	31/12/2019
Personnel salarié :	44,00	47,00
Ingénieurs et cadres	25,00	25,00
Agents de maîtrise	8,00	8,00
Employés et techniciens	11,00	14,00
Ouvriers		

PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

010 - GROUPE CERCLE VERT

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

DÉSIGNATION	CHARGES	PRODUITS
Remplacement matériel en location	2 706	
Régularisation CSG sur participation 2019	8 522	
VNC immobilisations financières cédées	52 396	
Dotations amortissements dérogatoires	8 747	
Régularisations diverses	892	957
Régularisation honoraires 2019		4 200
Annulation cotisations effort construction 2019		16 564
Produits cessions immobilisations financières		90 000
Dotations amortissements exceptionnels	16 138	
Régularisation contrat entretien		3 700
TOTAL	89 400	115 421

TRANSFERTS DES CHARGES

010 - GROUPE CERCLE VERT

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

DÉSIGNATION	Exploitation	Financières	Exceptionnelles
Remboursement frais de formation	5 030		
Indemnités prise en charge malus écologique	18 127		
Indemnités prise en charge quote-part loyer véhicule	1 200		
TOTAL	24 357		

COMMENTAIRES

010 - GROUPE CERCLE VERT

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

PARTICIPATION DES SALARIES:

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

INDEMNITES FIN DE CARRIERE:

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

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

- âge estimé de la retraite: 63 ans
- départ à l'initiative du salarié
- taux de progression des salaires: 2.5%
- rotation du personnel: calcul d'un taux de turn-over en tenant compte des sorties de salariés et de l'effectif en début de période, sur les exercices 2018/2019/2020
- taux de charges sociales: 42.23% correspondant au taux réel de 2019. Le taux de charges sociales 2020 n'a pas été retenu pour le calcul des indemnités de fin de carrière, ayant été impacté par le recours à l'activité partielle pour certains salariés.
- taux d'actualisation: 0.5%

Il s'élève à 308 362 € (charges sociales incluses) au 31 décembre 2020 et n'a pas été comptabilisé dans les comptes de l'entreprise.

GROUPE CERCLE VERT
Société par Actions Simplifiée au Capital de 5.153.448 Euros
Siège Social : Rue de la Cimenterie
ZA Saint-Roch
95260 BEAUMONT SUR OISE
452 706 450 RCS PONTOISE
SIRET : 452 706 450 00015

PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE

SOCIAL CLOS LE 31 DECEMBRE 2021

QUATRIEME RÉOLUTION - AFFECTATION DU RÉSULTAT

Sur proposition du Président, l'Assemblée Générale, décide d'affecter le bénéfice net comptable de l'exercice, s'élevant à..... 2.196.145,96 €
au poste « autres réserves ».

=====

Cette résolution a été adoptée, dans son intégralité, par l'Assemblée Générale des Associés du 25 Mai 2021.

Sincères et Sincères


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 0

Rapport des Commissaires aux Comptes
sur les comptes annuels

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

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

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

(Couvrant la période du 1er janvier 2020 au 31 décembre 2020)

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 2020, 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 2020 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.441-4 du code de commerce.

En application de la loi, nous nous sommes assurés que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle vous ont été communiquées dans le rapport de gestion.

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 17 mai 2021

CERA

Représentée par Daniel Buchoux
Membre de la Compagnie Régionale de Paris

DocuSigned by:
Daniel BUCHOUX
90AFB18595C940B...

FBA Cælis Audit

Représentée par Frederic Simeon
Membre de la Compagnie Régionale de Paris

BILAN ACTIF

010 - GROUPE CERCLE VERT

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

ACTIF	Valeurs au 31/12/20			Valeurs au 31/12/19
	Val. Brutes	Amort. & dépréc.	Val. Nettes	
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	299 548,82	68 163,01	231 385,81	103 846,13
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				46 975,00
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériel et outillages industriels	3 839,57	1 468,91	2 370,66	1 883,84
Autres immobilisations corporelles	166 458,16	43 193,44	123 264,72	113 101,61
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations	9 770 342,72		9 770 342,72	9 822 738,51
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés	9 360,21		9 360,21	
Prêts				
Autres immobilisations financières	628 069,26		628 069,26	628 057,79
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ	10 877 618,74	112 825,36	10 764 793,38	10 716 602,88
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	1 624,87		1 624,87	125,00
Créances				
Clients (3)	4 621 138,94		4 621 138,94	3 780 264,35
Clients douteux, litigieux (3)				
Autres créances (3)	298 311,08		298 311,08	482 609,82
Groupe et associés (3)				2 056 000,00
Capital souscrit - appelé non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres	1 818 073,84	92 199,60	1 725 874,24	1 991 972,27
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	6 516 061,25		6 516 061,25	3 320 221,12
Charges constatées d'avance (3)	69 707,80		69 707,80	24 457,52
TOTAL ACTIF CIRCULANT	13 324 917,78	92 199,60	13 232 718,18	11 655 650,08
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des emprunts				
Écarts de conversion actif				
TOTAL ACTIF GÉNÉRAL	24 202 536,52	205 024,96	23 997 511,56	22 372 252,96

(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 01/01/2020 au 31/12/2020

PASSIF	Valeurs au 31/12/20	Valeurs au 31/12/19
CAPITAUX PROPRES		
Capital (dont versé : 5 153 448,00)	5 153 448,00	5 153 448,00
Primes d'émission, de fusion, d'apport	889 965,60	889 965,60
Écarts de réévaluation		
Écart d'équivalence		
Réserves		
Réserve légale	515 344,80	50 000,00
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	9 932 094,47	9 332 012,73
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	2 196 145,96	1 781 604,24
SITUATION NETTE	18 686 998,83	17 207 030,57
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	15 473,60	6 726,80
TOTAL CAPITAUX PROPRES	18 702 472,43	17 213 757,37
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)	792 630,83	876 221,05
Emprunts et dettes financières diverses (3)	585 202,00	585 202,00
Groupe et associés	651 982,11	1 125 832,10
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	1 813 319,37	1 189 509,79
Dettes fiscales et sociales	1 115 208,82	1 242 465,14
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés		
Autres dettes	336 696,00	139 265,51
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES	5 295 039,13	5 158 495,59
Écarts de conversion passif		
TOTAL GÉNÉRAL	23 997 511,56	22 372 252,96
(1) Dont à plus d'un an	1 200 711,69	1 280 476,55
(1) Dont à moins d'un an	4 094 327,44	3 878 019,00
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		
(3) Dont emprunts participatifs		

COMPTE DE RÉSULTAT

010 - GROUPE CERCLE VERT

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

	Du 01/01/20 Au 31/12/20	% CA	Du 01/01/19 Au 31/12/19	% CA	Variation	
					en valeur	en %
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue (biens et services)	9 832 644	100	9 772 303	100	60 342	1
Montant net du chiffre d'affaires	9 832 644	100	9 772 303	100	60 342	1
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	24 357		8 460		15 897	188
Autres produits						
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	9 857 001	100	9 780 762	100	76 239	1
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	4 129 227	42	3 974 354	41	154 873	4
Impôts, taxes et versements assimilés	693 388	7	627 635	6	65 753	10
Salaires et traitements	3 551 101	36	3 681 421	38	-130 320	-4
Charges sociales	1 504 223	15	1 583 287	16	-79 064	-5
Dot. aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dot. aux amorts	62 850	1	52 861	1	9 989	19
Sur immobilisations : dot. aux dépréc.						
Sur actif circulant : dot. aux dépréc.						
Dotations aux provisions						
Autres charges	19 629		11 515		8 114	70
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	9 960 419	101	9 931 073	102	29 346	
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	-103 418	-1	-150 311	-2	46 893	31
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
Bénéfice ou perte transférée						
Perte ou bénéfice transféré						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RÉSULTAT - SUITE

010 - GROUPE CERCLE VERT

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

	Du 01/01/20 Au 31/12/20	% CA	Du 01/01/19 Au 31/12/19	% CA	Variation	
					en valeur	en %
Produits financiers						
De participation (3)	2 228 250	23	1 932 252	20	295 998	15
Autres valeurs mob. créances d'actif immo. (3)	11		11			2
Autres intérêts et produits assimilés (3)	31 334		26 146		5 189	20
Reprises sur prov., dépréciations, transferts	25 172		13 550		11 622	86
Différences positives de change						
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement	147 773	2	6 182		141 591	
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	2 432 541	25	1 978 141	20	454 400	23
Charges financières						
Dot. amortissements, dépréc., prov.	92 200	1	16 607		75 593	455
Intérêts et charges assimilées (4)	19 742		17 079		2 663	16
Différences négatives de change						
Charges sur cession de valeurs mobilières de placement	52 583	1	6 372		46 210	725
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES	164 525	2	40 059		124 466	311
RÉSULTAT FINANCIER	2 268 017	23	1 938 083	20	329 934	17
RÉSULTAT COURANT avant impôts	2 164 599	22	1 787 772	18	376 827	21
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion	25 421		8 280		17 141	207
Sur opérations en capital	90 000	1			90 000	
Reprises sur provisions, dépréciations, transfert de charges						
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	115 421	1	8 280		107 141	
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion	12 119		13 529		-1 410	-10
Sur opérations en capital	52 396	1			52 396	
Dot. amortissements, dépréciations, prov.	24 885		6 727		18 158	270
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	89 400	1	20 256		69 144	341
RESULTAT EXCEPTIONNEL	26 021		-11 976		37 998	317
Participation des salariés aux résultats						
Impôt sur les bénéfices	-5 526		-5 809		283	5
TOTAL DES PRODUITS	12 404 964	126	11 767 184	120	637 780	5
TOTAL DES CHARGES	10 208 818	104	9 985 579	102	223 238	2
Bénéfice ou Perte	2 196 146	22	1 781 604	18	414 542	23

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

2 235 601

1 940 076

Annexe

SOMMAIRE ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

010 - GROUPE CERCLE VERT

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

Annexes au Bilan et au Compte de Résultat

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE
RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES
IMMOBILISATIONS CORPORELLES
ÉTAT DES AMORTISSEMENTS
ÉTAT DES DÉPRÉCIATIONS
PROVISIONS INSCRITES AU BILAN
CRÉDIT BAIL
LOCATIONS
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES
ÉCART DE RÉÉVALUATIONS
Variations de la réserve spéciale de réévaluation
Variations de la provision spéciale de réévaluation
ÉTAT DES STOCKS
ACTIF CIRCULANT - ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES
EFFETS DE COMMERCE
ENTREPRISES LIÉES
COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF
COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL
TABLEAU D'AFFECTATION DU RÉSULTAT
TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES
ACCROISSEMENT ET ALLÈGEMENT DE LA DETTE FUTURE D'IMPÔTS
ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES
COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF
LES ENGAGEMENTS
DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES
HONORAIRES VERSÉS AUX COMMISSAIRES AUX COMPTES
LES EFFECTIFS
CHIFFRE D'AFFAIRES, VENTILATION DE L'IMPÔT, INCIDENCE DES DISPOSITIONS FISCALES SUR CAPITAUX PROPRES
PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS
TRANSFERTS DE CHARGES
ANNEXES COVID-19
COMMENTAIRES

Produites	Informations	
	NS	NA
O		
O		
O		
O		
O		
O		NA
O		NA
		NA
O		
		NA
		NA
		NA
O		
		NA
O		
O		
O		
O		
O		
O		
O		
O		NA
O		
O		
		NA
O		
O		
		NA
O		
O		
		NA
O		

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

010 - GROUPE CERCLE VERT

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

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 31/12/2020 dont le total est de 23 997 511,56 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un bénéfice de 2 196 145,96 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2020 au 31/12/2020.

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

Pour rappel la société est la société holding du Groupe Cercle Vert et son activité de prestataire de services pour les autres sociétés du groupe n'a pas été impactée par la crise sanitaire.

Les points pouvant toutefois être mentionnés sont les suivants:

- Certains salariés ayant été, sur des périodes courtes en activité partielle, la société a perçue des indemnités chômage pour un montant de 62 K€. L'effectif de la société est passé de 47 à 44 personnes, mais les départs ne sont pas liés à la crise sanitaire.
- Sur le seul emprunt en cours, un différé de 6 mois a été mis en place, le montant en capital non remboursé sur l'exercice est de l'ordre de 82 K€.
- La société n'a pas fait de demande de PGE et aucun plan d'étalement de dette (fournisseur, sociale, fiscale....) n'est en cours au 31.12.2020.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

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

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

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

PRESENTATION MALI DE FUSION

En application du règlement ANC 2015-06 du 23 novembre 2015, homologué par arrêté du 4 décembre 2015, depuis les exercices ouverts au 1er janvier 2016, les règles de présentation des malis de fusion sont modifiées.

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

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

Les comptes annuels au 31/12/2020 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.

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

010 - GROUPE CERCLE VERT

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

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 299 549 €, sont uniquement des applications informatiques amortis sur une durée comprise entre 3 et 10 ans, utilisées par les différentes sociétés du groupe.

Les investissements de l'exercice, 147 K€, correspondent à la finalisation de la refonte des sites internet du groupe, débutée en 2019, et 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: 774 €
 - dépôts garantie loyers groupe: 627 295 €

PARTICIPATIONS, AUTRES TITRES IMMOBILISÉS, VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT

Les opérations intervenues au cours de l'exercice 2020 sont les suivantes:

- Titres de participations:

Afin de faciliter, au plan juridique, la fusion des filiales SAS Cercle Vert et SAS Cercle Vert Prestige, les titres de la société Cercle vert Prestige (100 % du capital)) ont été cédés à la société Cercle Vert. Les titres ont été cédés pour une valeur de 90 K€, compte tenu d'une valeur comptable de 52 K€, une plus values de 38 K€ a été dégagée.

- Autres titres immobilisés:

- Acquisition d'une action de la société SAS GAFIC, centrale d'achats,, valeur 6 860 €. Au sein du groupe les sociétés adhérentes à cette centrale d'achats sont les sociétés MR NET et ROUSSEL. Le groupe ne détient aucune fonction de direction ou de contrôle dans cette société.

- Prise d'une participation de 20 %, valeur 2 500 €, au capital de la SAS PIC & CROC, à sa création en novembre 2020. Le groupe n'a pas de fonction de direction, mais est président d'un comité stratégique mis en place statutairement au sein de cette société. La société PIC & CROC ayant débuté son activité, d'ensachage de

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

010 - GROUPE CERCLE VERT

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

produits alimentaires ou non alimentaires, fin décembre, aucun bilan n'a été établi au 31 décembre 2020.

CRÉANCES

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

PROVISIONS RÉGLEMENTÉES

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

SUIVI DES OPTIONS

010 - GROUPE CERCLE VERT

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

SUIVI DES OPTIONS

Au 31/12/2019

Au 31/12/2020

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 01/01/2020 au 31/12/2020

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	194 392		193 705	
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions	Sur sol propre					
		Sur sol d'autrui					
	Inst. générales, agencts & aménagts construct.						
	Installations techniques, matériel & outillage industriels			2 202		1 638	
	Inst. générales, agencts & aménagts divers			108 299		1 845	
	Autres immos corporelles	Matériel de transport					
		Matériel de bureau & mobilier informatique		37 540		24 443	
		Emballages récupérables & divers					
Immobilisations corporelles en cours							
Avances et acomptes							
TOTAL				148 041		27 926	
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence						
	Autres participations			9 822 739			
	Autres titres immobilisés					9 360	
	Prêts et autres immobilisations financières			628 058		11	
TOTAL				10 450 796		9 372	
TOTAL GENERAL				10 793 229		231 002	
CADRE B		IMMOBILISATIONS		Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
				par virt poste	par cessions		
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévelop.		TOTAL				
	Autres postes d'immob. incorporelles		TOTAL	46 975	41 573	299 549	
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions	Sur sol propre					
		Sur sol d'autrui					
	Inst. gal. agen. amé. cons						
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.					3 840	
	Autres immos corporelles	Inst. gal. agen. amé. divers	4 452			105 692	
		Matériel de transport					
	corporelles	Mat. bureau, inform., mobilier			1 217	60 766	
Emb. récupérables & divers							
Immobilisations corporelles en cours							
Avances et acomptes							
TOTAL				4 452	1 217	170 298	
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence						
	Autres participations				52 396	9 770 343	
	Autres titres immobilisés					9 360	
	Prêts & autres immob. financières					628 069	
TOTAL					52 396	10 407 772	
TOTAL GENERAL				51 427	95 185	10 877 619	

ETAT DES AMORTISSEMENTS

010 - GROUPE CERCLE VERT

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

CADRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement, développ.	TOTAL				
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL	43 571	66 165	41 573	68 163
Terrains					
Constructions					
	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui				
	Inst. générales agen. aménag.				
Inst. techniques matériel et outill. industriels		318	1 151		1 469
Autres immob. corporelles	Inst. générales agencem. amén.	17 281	8 275	1 355	24 201
	Matériel de transport				
	Mat. bureau et informatiq., mob.	15 457	4 753	1 217	18 992
	Emballages récupérables divers				
	TOTAL	33 056	14 179	2 572	44 662
	TOTAL GENERAL	76 626	80 344	44 144	112 825

CADRE B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES					
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		DOTATIONS			REPRISES		
		Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel
Frais d'établissements	TOTAL						
A. Immob. incorpor.	TOTAL						
Terrains							
Constr.							
	Sur sol propre						
	Sur sol autrui						
	Inst. agenc. et amén.						
Inst. techn. mat. et outillage							
A. Immo. corp.							
	Inst. gales, ag. am div						
	Matériel transport						
	Mat. bureau mobilier inf.						
	Emballages réc. divers						
	TOTAL						
Frais d'acquisition de titres de participations		8 747					8 747
	TOTAL GÉNÉRAL	8 747					8 747
	Total général non ventilé		8 747				8 747

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

PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

010 - GROUPE CERCLE VERT

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

TABEAU DES PROVISIONS

Nature des provisions		Montant au début de l'exercice	AUGMENTATIONS Dotations de l'exercice	DIMINUTIONS Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions réglementées	Prov. pour reconstit. gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissements				
	Provisions pour hausse des prix				
	Amortissements dérogatoires	6 727	8 747		15 474
	<i>Dont majorations exceptionnelles de 30 %</i>				
	Pour prêts d'installation				
	Autres provisions réglementées				
TOTAL		6 727	8 747		15 474
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				
Provisions pour dépréciation	Sur stocks et en cours				
	Sur comptes clients				
	Autres provisions pour dépréciation	25 172	92 200	25 172	92 200
	TOTAL	25 172	92 200	25 172	92 200
TOTAL GÉNÉRAL		31 899	100 946	25 172	107 673
Dont provisions pour pertes à terminaison					
Dont dotations & reprises	- d'exploitation				
	- financières		92 200	25 172	
	- exceptionnelles		8 747		

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

TABEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

010 - GROUPE CERCLE VERT

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

Informations financières (5)	Capital (6)	Réserves et report à nouveau avant affectation des résultats (6) (10)	Quote-part du capital détenu en %	Valeurs comptables (7) (8)		Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés (7) (9)	Montant des cautions et avais donnés par la société (7)	Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé (7) (10)	Résultats (bénéfice ou perte du dernier exercice clos) (7) (10)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice (7)
				Brute	Nette					
Filiales et participations (1)										
A. RENSEIGNEMENTS DÉTAILLÉS CONCERNANT LES FILIALES ET PARTICIPATIONS CI-DESSUS (2) (3)										
1 . Filiales (+ 50% du capital détenu par la société)										
3JPRO - 54 RUE SAINT ROCH 95260 BEAUMONT-SUR-OISE - 828496265	60 000	-5 073	100,00	60 000	60 000			3 621 075	9 011	
CERCLE VERT - 54 RUE SAINT ROCH 95260 BEAUMONT-SUR-OISE - 382432722	1 530 900	18 402 009	100,00	4 628 469	4 628 469			104 982 753	-705 161	1 559 250
ROUSSEL - 16 RUE JULES VERCURYSSE 95100 ARGENTEUIL - 423067842	71 000	902 854	100,00	1 311 272	1 311 272			6 264 064	-314 086	
MR NET - RUE DE LA CIMENTERIE 95260 BEAUMONT-SUR-OISE - 377981600	1 500 000	7 939 014	100,00	1 925 257	1 925 257			64 632 194	3 570 424	669 000
2 . Participations (10 à 50% du capital détenu par la société)										
PIC & CROC - RUE NICOLAS COPERNIC 60230 CHAMBLY - 891547119	12 500		20,00	2 500	2 500					

- (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.

TABEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

010 - GROUPE CERCLE VERT

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

Informations financières (5)	Capital (6)	Réserves et report à nouveau avant affectation des résultats (6) (10)	Quote-part du capital détenu en %	Valeurs comptables des titres détenus (7) (8)		Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés (7) (9)	Montant des cautions et avais donnés par la société (7)	Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé (7) (10)	Résultats (bénéfice ou perte du dernier exercice clos) (7) (10)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice (7)
				Brute	Nette					
Filiales et participations (1)										

B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX CONCERNANT LES AUTRES FILIALES ET PARTICIPATIONS

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

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

ACTIF CIRCULANT

010 - GROUPE CERCLE VERT

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	628 069		628 069
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	4 621 139	4 621 139	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 928	1 928	
	Impôts sur les bénéfices	117 691	117 691	
	Etat & autres	79 434	79 434	
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	coll. publiques	1 127	1 127	
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	99 756	99 756	
	Charges constatées d'avance	69 708	69 708	
TOTAL		5 618 852	4 990 783	628 069
Renvois	(1) Montant			
	(2) des			
	(2) Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)			

ENTREPRISES LIÉES

010 - GROUPE CERCLE VERT

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

IDENTITÉ DE LA SOCIÉTÉ CONSOLIDANTE

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

ENTREPRISES LIÉES

010 - GROUPE CERCLE VERT

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

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	627 295	
Total des immobilisations	627 295	7 927 498
Avances et acomptes versés sur commandes		
Créances		
Créances clients et comptes rattachés	29 586	4 564 173
Autres créances	8 131	90 000
Capital souscrit appelé, non versé		
Total des créances	37 717	4 654 173
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	1 662 214	11 505
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		336 696
Total des dettes	1 679 294	916 323
Chiffre d'affaires	185 333	9 646 808
Produits		
Produits de participations		2 228 250
Autres produits financiers	756	6 595
Autres		
Autres achats et charges externes	3 072 712	11 283
Impôts et taxes	455 507	
Charges de personnel		6 089
Produits exceptionnels		90 000

COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF

010 - GROUPE CERCLE VERT

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	69 708
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	69 708

PRODUITS À RECEVOIR

Le montant des produits à recevoir s'élève à 1 455 131 € et se détaille comme suit:

- Intérêts courus sur dépôt versé: 174 €
- Clients groupe-factures à établir: 1 451 902 €
- Indemnités chômage partiel 12/2020, à recevoir: 1 928 €
- Excédent CVAE 2020, à recevoir: 1 127 €

CAPITAUX PROPRES

010 - GROUPE CERCLE VERT

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

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		
Titres composant le capital social à la fin d'exercice	37 893,00	136,00

AFFECTATION DU RÉSULTAT

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

Report à nouveau de l'exercice précédent		
Résultat de l'exercice précédent		1 781 604
Prélèvements sur les réserves (à détailler)		
Total des prélèvements sur les réserves		
TOTAL DES ORIGINES		1 781 604
Affectations aux réserves	- Réserves légales	465 345
	- Autres réserves	600 082
Dividendes		716 178
Autres répartitions		
Report à nouveau		
TOTAL DES AFFECTATIONS		1 781 605

TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES

010 - GROUPE CERCLE VERT

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

	SOLDE INITIAL	AUGMENTATION	DIMINUTION	SOLDE FINAL
Capital social	5 153 448			5 153 448
Primes liées au capital social	889 966			889 966
Ecart de réévaluation				
Réserves				
Réserve légale	50 000	465 345		515 345
Réserves indisponibles				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	9 332 013	600 082		9 932 094
Écart d'équivalence				
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice	1 781 604	2 196 146	1 781 604	2 196 146
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées	6 727	8 747		15 474
TOTAL	17 213 757	3 270 319	1 781 604	18 702 472

ACCROISSEMENT ET ALLÈGEMENT DE LA DETTE FUTURE D'IMPÔTS

010 - GROUPE CERCLE VERT

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

CRÉANCES ET DETTES NON COMPTABILISÉES D'IMPÔT DIFFÉRÉ

NATURE	DÉBUT EXERCICE		VARIATIONS		FIN EXERCICE	
	ACTIF	PASSIF	ACTIF	PASSIF	ACTIF	PASSIF
I. DÉCALAGES CERTAINS OU ÉVENTUELS						
1 Provisions réglementées						
11 Provisions à réintégrer ultérieurement						
- provisions pour hausse des prix						
-						
12 Provisions à réintégrer éventuellement						
- provisions pour fluctuation des cours						
-						
13 Provisions libérées sous condition d'emploi						
- provisions pour investissement						
-						
14 Amortissements dérogatoires						
-						
-						
2 Subventions d'investissement						
3 Charges non déductibles temporairement						
31 A déduire l'année suivante						
- congés payés						
- participation des salariés						
- contribution sociale de solidarité						
- autres						
32 A déduire ultérieurement						
- provisions pour propres assureur						
- provisions pour retraite						
- autres	93 890		14 844	93 890	14 844	
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	93 890		14 844	93 890	14 844	
II. ÉLÉMENTS À IMPUTER						
- Déficits reportables fiscalement	86 798			28 481	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 01/01/2020 au 31/12/2020

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine	12 027	12 027		
etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine	780 603	165 094	615 510	
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)	585 202			585 202
Fournisseurs & comptes rattachés	1 813 319	1 813 319		
Personnel & comptes rattachés	260 621	260 621		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	318 808	318 808		
Etat & Impôts sur les bénéfices				
autres Taxe sur la valeur ajoutée	481 663	481 663		
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	54 117	54 117		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)	651 982	651 982		
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	336 696	336 696		
Dettes représentatives des titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAUX	5 295 039	4 094 327	615 510	585 202
Renvois (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exer.	78 454			
(2) Montant divers emprunts, dett/associés	651 982			

COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

010 - GROUPE CERCLE VERT

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

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	336
Emprunts et dettes financières divers	13 144
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	59 451
Dettes fiscales et sociales	404 834
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	336 696
TOTAL DES CHARGES À PAYER	814 461

ENGAGEMENTS

010 - GROUPE CERCLE VERT

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

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 202 811 € au 31 décembre 2020.

HONORAIRES VERSÉS COMMISSAIRES AUX COMPTES

010 - GROUPE CERCLE VERT

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

COMMISSAIRES AUX COMPTES

MONTANT DES HONORAIRES VERSÉS AUX COMMISSAIRES AUX COMPTES

	Exercice	Exercice N-1
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés :	15 905	15 481
TOTAL	15 905	15 481

LES EFFECTIFS

010 - GROUPE CERCLE VERT

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

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

RÉMUNÉRATIONS ALLOUÉES AUX MEMBRES

Montants

Organes d'administration

Organes de direction

Organes de surveillance

689 720

LES EFFECTIFS

31/12/2020

31/12/2019

Personnel salarié :

Ingénieurs et cadres

Agents de maîtrise

Employés et techniciens

Ouvriers

44,00

25,00

8,00

11,00

47,00

25,00

8,00

14,00

PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

010 - GROUPE CERCLE VERT

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

DÉSIGNATION	CHARGES	PRODUITS
Remplacement matériel en location	2 706	
Régularisation CSG sur participation 2019	8 522	
VNC immobilisations financières cédées	52 396	
Dotation amortissements dérogatoires	8 747	
Régularisations diverses	892	957
Régularisation honoraires 2019		4 200
Annulation cotisations effort construction 2019		16 564
Produits cessions immobilisations financières		90 000
Dotations amortissements exceptionnels	16 138	
Régularisation contrat entretien		3 700
TOTAL	89 400	115 421

TRANSFERTS DES CHARGES

010 - GROUPE CERCLE VERT

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

DÉSIGNATION	Exploitation	Financières	Exceptionnelles
Remboursement frais de formation	5 030		
Indemnités prise en charge malus écologique	18 127		
Indemnités prise en charge quote-part loyer véhicule	1 200		
TOTAL	24 357		

COMMENTAIRES

010 - GROUPE CERCLE VERT

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

PARTICIPATION DES SALARIES:

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

INDEMNITES FIN DE CARRIERE:

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

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

- âge estimé de la retraite: 63 ans
- départ à l'initiative du salarié
- taux de progression des salaires: 2.5%
- rotation du personnel: calcul d'un taux de turn-over en tenant compte des sorties de salariés et de l'effectif en début de période, sur les exercices 2018/2019/2020
- taux de charges sociales: 42.23% correspondant au taux réel de 2019. Le taux de charges sociales 2020 n'a pas été retenu pour le calcul des indemnités de fin de carrière, ayant été impacté par le recours à l'activité partielle pour certains salariés.
- taux d'actualisation: 0.5%

Il s'élève à 308 362 € (charges sociales incluses) au 31 décembre 2020 et n'a pas été comptabilisé dans les comptes de l'entreprise.