

RCS : ANNECY Code greffe : 7401

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

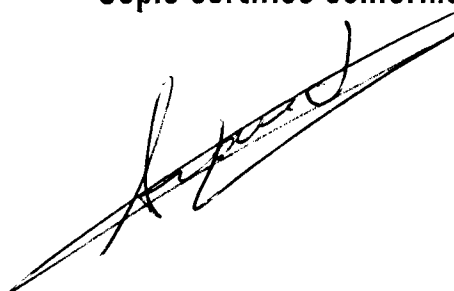
**Le greffier du tribunal de commerce de ANNECY atteste l'exactitude des informations
transmises ci-après**

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2008 B 00226 Numéro SIREN : 501 441 018 Nom ou dénomination : LE CERCLE

Ce dépôt a été enregistré le 10/03/2023 sous le numéro de dépôt B2023/002361

Copie certifiée conforme



COMPTES ANNUELS 2022

SAS LE CERCLE

237 ROUTE DE CHAVANNE

74330 POISY

NAF : 7010Z

SIRET : 50144101800055

Exercice du 01/07/2021 au 30/06/2022

① BILAN - ACTIF

Exercice clos le 30/06/2022

Néant ☐

		Brut ①	Amort. provisions ②	Net30/06/2022 ③	Net 30/06/2021 ④
Capital souscrit non appelé	I AA				
Frais d'établissement	AB		AC		
Frais de développement	CX		CQ		
Concessions, brevets et droits similaires	AF		AG		
Fonds commercial (1)	AH		AI		
Autres immobilisations incorporelles	AJ		AK		
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM		
Terrains	AN		AO		
Constructions	AP		AQ		
Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR		AS		
Autres immobilisations corporelles	AT	19 169	AU	1 223	17 946
Immobilisations en cours	AV		AW		
Avances et acomptes (2)	AX		AY		
Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence (2)	CS		CT		
Autres participations (2)	CU	1 455 695	CV	1 455 695	1 444 695
Créances rattachées à des participations (2)	BB		BC		
Autres titres immobilisés (2)	BD		BE		
Prêts (2)	BF		BG		
Autres immobilisations financières (2)	BH	7 000	BI	7 000	3 300
TOTAL II	BJ	1 481 864	BK	1 223	1 480 641
Matières premières, approvisionnements	BL		BM		
En cours de production : - de biens	BN		BO		
- de services	BP		BQ		
Produits intermédiaires et finis	BR		BS		
Marchandises	BT		BU		
Avances et acomptes sur commandes	BV	10 763	BW	10 763	
Clients et comptes rattachés (3)	BX	60 800	BY	60 800	
Autres créances (3)	BZ	29 388	CA	29 388	21 497
Capital souscrit appelé, non versé	CB		CC		
V.M.P. (dont actions propres)	CD		CE		
Disponibilités	CF	410 844	CG	410 844	208 684
Charges constatées d'avance (3)	CH	19 196	CI	19 196	52 968
TOTAL III	CJ	530 992	CK	530 992	283 149
Frais d'émission d'emprunts à étaler	IV CW				
Primes de remboursement des obligations	V CM				
Ecarts de conversion actif	VI CN				
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)	CO	2 012 856	IA	1 223	2 011 633
(1) Droit au bail		(2) A moins d'1 an	CP	(3) A plus d'1 an	CR
Clause de réserve de propriété : Immobilisations		Stocks		Créances	

② BILAN - PASSIF avant répartition

Exercice clos le 30/06/2022

Néant ☐

			Net 30/06/2022	Net 30/06/2021
Capital social ou individuel (1)	(dont versé)	50 000	DA 50 000	50 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport			DB	
Écarts de réévaluation (2)	(dont écart d'équivalence)	EK	DC	
Réserve légale (3)			DD 5 000	5 000
Réserves statutaires ou contractuelles			DE	
Réserves réglementées (3) (dont rés. spéciale provision pour fluctuation cours)		B1	DF	
Autres réserves (dont relat. achat oeuvres orig. artistes vivants)		EJ	DG 1 091	1 083
Report à nouveau			DH	
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)			DI 1 087 123	326 268
Subventions d'investissement			DJ	
Provisions réglementées			DK 38 510	38 510
TOTAL I			DL 1 181 724	420 861
Produit des émissions de titres participatifs			DM	
Avances conditionnées			DN	
TOTAL II			DO	
Provisions pour risques			DP	
Provisions pour charges			DQ	
TOTAL III			DR	
Emprunts obligataires convertibles			DS	
Autres emprunts obligataires			DT	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)			DU 14 137	199 772
Emprunts et dettes financières divers (dont emprunts participatifs)		EI	DV 769 375	1 003 779
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			DW	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			DX 17 858	7 095
Dettes fiscales et sociales			DY 18 038	429
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			DZ	
Autres dettes			EA	24 209
Produits constatés d'avance (4)			EB 10 500	75 000
TOTAL IV			EC 829 909	1 310 284
Écarts de conversion passif		V	ED	
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V)			EE 2 011 633	1 731 145

Renvois :

(1) Écart de réévaluation incorporé au capital	IB		
(2) Dont réserve spéciale de réévaluation (1959)	IC		
(2) Dont écart de réévaluation libre	ID		
(2) Dont réserve de réévaluation (1976)	IE		
(3) Dont réserve réglementée des plus-values à long terme	EF		
(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	829 909	301 599
(5) Dont concours bancaires courants, soldes créditeurs de banques et CCP	EH		

③ COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE

Exercice clos le 30/06/2022

Néant ☐

	France		Exportations et livr. intracommunautaires	Total	30/06/2021
Ventes de marchandises	FA		FB	FC	
Production vendue : - biens	FD		FE	FF	
- services	FG	415 667	FH	FI	150 000
Chiffre d'affaires net	FJ	415 667	FK	FL	150 000
Production stockée				FM	
Production immobilisée				FN	
Subventions d'exploitation				FO	
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges (9)				FP	128 711
Autres produits (I) (11)				FQ	590
Total des produits d'exploitation (2) (I)			FR		544 967
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				FS	
Variation de stock (marchandises)				FT	
Achats 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)				FW	549 910
Impôts, taxes et versements assimilés				FX	1 088
Salaires et traitements				FY	27 296
Charges sociales (10)				FZ	10 395
Dotations d'exploitation sur immobilisations : dotations aux amortissements				GA	1 223
Dotations d'exploitation sur immobilisations : dotations aux provisions				GB	
Dotations d'exploitation sur actif circulant : dotations aux provisions				GC	
Dotations d'exploitation pour risques et charges : dotations aux provisions				GD	
Autres charges (12)				GE	165
Total des charges d'exploitations (4) (II)			GF		590 077
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)			GG		-45 109
Bénéfice attribué ou perte transférée			III	GH	
Perte supportée ou bénéfice transféré			IV	GI	
Produits financiers de participations (5)				GJ	1 146 727
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)				GK	
Autres intérêts et produits assimilés (5)				GL	824
Reprises sur provisions et transferts de charges				GM	
Différences positives de change				GN	
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				GO	
Total des produits financiers (V)			GP		1 146 727
Dotations financières aux amortissements et provisions				GQ	
Intérêts et charges assimilées (6)				GR	14 494
Différences négatives de change				GS	
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				GT	
Total des charges financières (VI)			GU		14 494
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V) - (VI)			GV		1 132 233
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)			GW		1 087 123
					324 531

④ COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (suite)

Exercice clos le 30/06/2022

Néant ☐

		30/06/2022	30/06/2021
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		HA	
Produits exceptionnels sur opérations en capital		HB	20 000
Reprises sur provisions et transferts de charges		HC	
Total des produits exceptionnels (7) (VII)		HD	20 000
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)		HE	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		HF	18 263
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)		HG	
Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)		HH	18 263
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	1 737
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise IX		HJ	
Impôts sur les bénéfices X		HK	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	1 691 694
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	604 571
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)		HN	1 087 123
(1)	- 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	
(3)	- Crédit-bail mobilier	HP	
	- Crédit-bail immobilier	HQ	
(4)	- Charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IH	
(5)	- Produits concernant les entreprises liées	IJ	
(6)	- Intérêts concernant les entreprises liées	IK	
(6 bis)	- Dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238b du CGI)	HX	
(6 ter)	- Amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)	RC	
	- Amortissements exceptionnels de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	RD	
(9)	- Transferts de charges	A1	128 711
(10)	- Cotisations personnelles de l'exploitant (13)	A2	45 232
	(dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS) A5		
(11)	- Redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3	
(12)	- Redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4	
(13)	- Primes et cotisations complémentaires professionnelles : facultatives	A6	
	obligatoires	A9	
	(dont cotisations facultatives Madelin)	A7	
	(dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite)	A8	
(7)	Détail des produits et charges exceptionnels	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
(8)	Détail des produits et charges sur exercices antérieurs	Charges antérieures	Produits antérieurs

Annexe

Règles et méthodes comptables

(Décret n° 83-1020 du 29-11-1983 - articles 7,21,24 début, 24-1, 24-2 et 24-3)

ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/06/2022 dont le total est de 2 011 633 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de 1 087 123 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/07/2021 au 30/06/2022.

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

Les états financiers ont été établis en conformité avec :

- Le PCG 2014 approuvé par arrêté ministériel du 8 septembre 2014
- La loi n° 83 353 du 30 avril 1983
- Le décret 83 1020 du 29 novembre 1983
- Les règlements de l'Autorité des Normes Comptables (ANC).

Faits caractéristiques

Les sociétés GUIVI et BOUSC DES ARPES sont entrées dans le périmètre de détention du groupe.

Evénements significatifs postérieurs à compter de la clôture

Néant

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

- 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.

Immobilisations corporelles :

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue indiquée dans le tableau d'amortissement.

Participation, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement :

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Créances et dettes :

Les créances et les dettes sont évaluées à leur valeur nominale. Une provision est constituée sur les créances dès lors que leur valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Provisions :

La société applique le règlement CRC 2000-06 sur les passifs.

Dans ce cadre, des provisions pour risques et charges sont constituées pour faire face aux sorties probables de ressources au profit des tiers, sans contrepartie pour la société.

Ces provisions sont estimées en prenant en considération les hypothèses les plus probables à la date d'arrêté des comptes.

Changements de méthodes :

Il n'y a pas eu de changement de méthode d'évaluation au cours de l'exercice.

Il n'y a pas eu de changement de méthode de présentation au cours de l'exercice.

Rémunération des commissaires aux comptes

Commissaire aux comptes Titulaire

Honoraire de certification des comptes : 2 600 euros

Honoraire des autres services : 0 euros

Etat des Immobilisations

Immobilisations	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations de l'exercice	Acquisitions créances virements
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles			
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Immobilisations corporelles			
Terrains			
Constructions : - Sur sol propre			
- Sur sol d'autrui			
- Générales, agencements et aménagements constructions			16 844
Installations : - Techniques, matériel et outillage			
- Générales, agencements et aménagements divers			2 325
Matériel : - De transport			
- De bureau et informatique, mobilier			
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			19 169
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres : - Participations	1 444 695		
- Titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	3 300		7 000
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	1 447 995		7 000
TOTAL GENERAL	1 447 995		26 169

Immobilisations	Diminutions		Valeur brute des immo. en fin d'exercice	Réval. légale ou éval. par mise en équival.
	Virements	Cessions		Val. d'origine des immo. en fin d'ex.
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles				
TOTAL				
Terrains				
Constructions : - Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui				
- Gales, agencements et aménagements const.			16 844	
Installations : - Techniques, matériel et outillage				
- Gales, agencements et aménagements divers			2 325	
Matériel : - De transport				
- De bureau et informatique, mob.				
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL			19 169	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres : - Participations	-11 000		1 455 695	
- Titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières	3 300		7 000	
TOTAL	-7 700		1 462 695	
TOTAL GÉNÉRAL	-7 700		1 481 864	

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice				
Immobilisations amortissables	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminut.	Montant en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et développement				
Fonds commercial				
Autres postes d'immobilisations incorporelles				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions : - Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel				
Installations générales, agencements et aménagements divers		416		416
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier		807		807
Emballages récupérables et divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES		1 223		1 223
TOTAL GÉNÉRAL		1 223		1 223

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires							
Immobilisations amortissables	Dotations			Reprises			Mvt net des amort. à la fin de l'ex.
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Immobilisations incorporelles							
Frais d'établissement et dvp.							
Fonds commercial							
Autres postes d'immo, incorp.							
TOTAL							
Immobilisations corporelles							
Terrains							
Constructions : - Sur sol propre							
- Sur sol d'autrui							
Inst. gales, agencés et aménag. des constructions							
Inst. techniques, mat. et outillage industriels							
Inst. gales, agenc. et aménagements divers							
Matériel de transport							
Mat. de bur. et informat., mob.							
Emballages récup. et divers							
TOTAL							
Frais d'acqui. de titres de particip.							
TOTAL GÉNÉRAL							
TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ			TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ			TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ	

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augment.	Dotations exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

Etat des provisions et dépréciations

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Réglementées				
- Reconstitution des gisements				
Provisions pour : - Investissements				
- Hausse des prix				
Amortissements dérogatoires	38 510			38 510
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES	38 510			38 510
Risques et charges				
- Litiges				
- Garanties données aux clients				
- Pertes sur marché à terme				
- Amendes et pénalités				
- Pertes de change				
Provisions pour : - Pensions et obligations				
- Impôts				
- Renouvellement des immobilisations				
- Gros entretien et grandes révisions				
- Charges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				

Nature des dépréciations	Montant au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Dépréciations				
- Incorporelles				
- Corporelles				
Immobilisations : - Titres mis en équivalence				
- Titres de participation				
- Financières				
Sur stocks et en cours				
Sur comptes clients				
Autres provisions pour dépréciation				
DÉPRÉCIATIONS				
TOTAL GÉNÉRAL	38 510			38 510
- D'exploitation				
Dont dotations et reprises : - Financières				
- Exceptionnelles				
Titres mis en équivalence : Montant de la dépréciation				

Etat des créances

Créances	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières	7 000		7 000
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	60 800	60 800	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	8 302	8 302	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)	20 066	20 066	
Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	1 019	1 019	
Charges constatées d'avance	19 196	19 196	
TOTAL	116 384	109 384	7 000
(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			
(2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques			

Etat des dettes

Dettes	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an	Échéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1) :				
- A 1 an max. à l'origine	451	451		
- A plus d'1 an à l'origine	13 686	13 686		
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	17 858	17 858		
Personnel et comptes rattachés	4 142	4 142		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	3 383	3 383		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	10 134	10 134		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	379	379		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)	769 375	769 375		
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)				
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	10 500	10 500		
TOTAL	829 909	829 909		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	186 086			
(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques				

Charges à payer

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Charges à payer Incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/06/2022	30/06/2021
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	451	658
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 207	3 360
Dettes fiscales et sociales	3 390	429
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	8 049	4 447

Détail des charges à payer

Charges à payer Incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/06/2022	30/06/2021
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	451.22	658.00
168840 Int.courus s/emp.aup.etabl.t.crédit		658.00
518600 Intérêts courus à payer	451.22	
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 207.09	3 360.00
408100 Fournisseurs - fact. non parvenues	4 207.09	3 360.00
Dettes fiscales et sociales	3 390.27	429.00
428200 Personnel - provisions congés payés	2 179.68	
438200 Charges sociales s/congés payés	831.55	
448600 Etat - autres charges à payer	379.04	429.00
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	8 048.58	4 447.00

Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/06/2022	30/06/2021
Produits : - D'exploitation	10 500	75 000
- Financiers		
- Exceptionnels		
TOTAL	10 500	75 000

Charges constatées d'avance	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/06/2022	30/06/2021
Charges : - D'exploitation	19 196	52 968
- Financières		
- Exceptionnelles		
TOTAL	19 196	52 968

Composition du capital Social

Postes concernés	Nombre	Valeur Nominale	Montant en Euros
1 - Actions ou parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	1 000	50.00000	50 000
2 - Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice			
3 - Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice			
4 - Actions ou parts sociales composant le capital social à la fin de l'exercice (1 + 2 - 3)	1 000	50.00000	50 000

Liste des filiales (plus de 50%)

Informations financières	Capital	Réserves et report à nouveau avant affectation des résultats	Quote-part du capital détenue (en %)	Valeurs comptables des titres détenus		Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés	Montant des cautions et avals donnés par la société	Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé	Résultats (bénéfice ou perte du dernier exercice clos)	Dividende encaissés par la société au cours de l'exercice
				Brute	Nette					
Filiale (+ de 50 % du capital détenu par la société).										
ALPEN	37 000	4 337	100.00	801 835	790 185			4 123 831	396 804	390 000
GMG	110 000	236 679	100.00	626 860	600 000			3 828 860	323 689	400 000
LE CARRE	8 000	3 060	100.00	8 000	8 000			1 939 286	187 793	190 000
BAZE	8 000	32 575	100.00	8 000	8 000			2 234 952	134 231	166 000
GUM	10 000		100.00	10 000	10 000					
BOUSC DES ARPES	1 000		100.00	1 000	1 000					

Les sociétés GUIVI et BOUSC DES ARPES n'ont pas encore clôturé leurs premiers exercices.

LE CERCLE

Société Par Actions Simplifiée
Capital Social : 50.000 €
Siège Social : 237 route de Chavanne

74330 – POISY

* * *

SIREN 501.441.018 RCS ANNECY

* * *

EXTRAIT DU PROCES-VERBAL DE L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 31 DECEMBRE 2022

Résolution adoptée par l'Assemblée Générale concernant l'affectation des résultats de l'exercice clos le 30 juin 2022.

Deuxième Résolution

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice social clos le 30 juin 2022, s'élevant à la somme de 1.087.123,16 € comme suit :

- Aux associés, à titre de dividendes, ci	1.087.000,00 €
- Au compte « Autres Réserves », le solde, ci	123,16 €
Total égal au bénéfice de l'exercice, ci	1.087.123,16 €

Ainsi, chacune des 1.000 actions composant le capital social recevra un dividende de 1.087 €.

Ce dividende sera mis en paiement dès ce jour et au plus tard le 31 mars 2023.

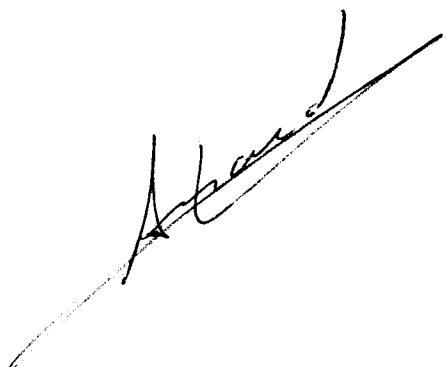
L'Assemblée Générale prend acte que les associés ne sont pas des personnes physiques et qu'à ce titre elles ne sont pas concernées par le régime fiscal des distributions de dividendes prévu à l'article 117 quater du CGI, ni par l'article L. 136-7 du Code de la sécurité sociale.

Il est ainsi précisé que le montant des revenus distribué au titre de l'exercice social clos le 30 juin 2022 non éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 1.087.000,00 €, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code Général des Impôts exigeant le rappel des distributions de dividendes effectuées au cours des trois derniers exercices sociaux, il est rappelé qu'il a été procédé aux distributions de dividendes suivantes au cours des trois derniers exercices sociaux :

- **Au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2019** : Un dividende total de 453.000 €, soit un dividende de 453 € par part sociale
- **Au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2020** : Un dividende total de 637.000 €, soit un dividende de 637 € par part sociale
- **Au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2021** : Un dividende total de 326.260,00 €, soit un dividende de 326,26 € par part sociale

**Pour Copie Certifiée Conforme
LE PRESIDENT**

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'M. H. H.', written diagonally across the page.



**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
EXERCICE CLOS LE 30 JUIN 2022**

« SAS LE CERCLE »

Société par Actions Simplifiée
au capital de 50.000 Euros

237 route de Chavanne
74 330 POISY

52, AVENUE DE LA MAVÉRIA • ANNECY-LE-VIEUX • 74940 ANNECY
04 50 23 13 18 • eg@esser-gaubert.com

INSCRIT SUR LA LISTE NATIONALE DES COMMISSAIRES AUX COMPTES RATTACHÉ À LA CRCC DAUPHINÉ-SAVOIE
Entreprise individuelle • SIRET 445 332 703 00047

SAS « LE CERCLE »

Société par Actions Simplifiée
au Capital de 50 000 €
Siège social : 237 Route de Chavanne
74 330 POISY

501.441.018 RCS ANNECY

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS
EXERCICE CLOS LE 30 JUIN 2022**

Opinion

Aux associés,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société SAS LE CERCLE relatif à l'exercice clos le 30 juin 2022, 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.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période de juillet 2021 à la date d'émission de notre rapport, et

notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Justification 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, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes notamment pour ce qui concerne :

Nos travaux ont notamment porté sur l'évaluation des titres de participation et les estimations retenues pour la détermination des provisions pour dépréciation, lesquelles n'appellent pas de commentaire de notre part.

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.

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

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

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

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'erreur.

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.

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 des utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code du 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 applicable en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit.

Une description plus détaillée de nos responsabilités de commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport en fait partie intégrante.

Fait à ANNECY

Le 16 décembre 2022

Le Commissaire aux Comptes

Laurent COLOMBET

Inscrit sur la liste nationale des Commissaires aux comptes

Rattaché à la CRCC Dauphiné-Savoie



ANNEXE AU RAPPORT

Description détaillée des responsabilités du commissaire aux comptes :

- Il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisant et appropriés pour fonder son 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 ;
- Il prend 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 ;
- Il apprécie 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 ;
- Il apprécie 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 l'association à poursuivre son activité. Cette appréciation s'appuie sur des éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation.
S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son 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, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- Il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Bilan Actif

Bilan Actif	Du 01/07/2021 au 30/06/2022			Au 30/06/2021
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
Actif immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	19 169	1 223	17 946	
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations	1 455 695		1 455 695	1 444 695
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité en portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	7 000		7 000	3 300
ACTIF IMMOBILISÉ	1 481 864	1 223	1 480 641	1 447 995
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
Matières premières, autres approvisionnements				
En-cours de - De biens				
production : - De services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	10 763		10 763	
Créances				
Clients et comptes rattachés	60 800		60 800	
Autres	29 388		29 388	21 497
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	410 844		410 844	208 684
Charges constatées d'avance	19 196		19 196	52 968
ACTIF CIRCULANT	530 992		530 992	283 149
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				
TOTAL ACTIF	2 012 856	1 223	2 011 633	1 731 145

Bilan Passif

Bilan Passif	Du 01/07/2021	Du 01/01/2021
	Au 30/06/2022	Au 30/06/2021
Capitaux propres		
Capital social ou individuel (dont versé) 50 000	50 000	50 000
Prime d'émission, de fusion, d'apport		
Écarts de réévaluation		
Écart d'équivalence		
- Légale	5 000	5 000
Réserves : - Statutaires ou contractuelles		
- Réglementées		
- Autres	1 091	1 083
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	1 087 123	326 268
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	38 510	38 510
CAPITAUX PROPRES	1 181 724	420 861
Autres fonds propres		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Autres		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour : - Risques		
- Charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Emprunts et dettes		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
- Auprès des établissements de crédit	14 137	199 772
Emprunts et dettes : - Financières diverses	769 375	1 003 779
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
- Fournisseurs et comptes rattachés	17 858	7 095
Dettes : - Fiscales et sociales	18 038	429
- Sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		24 209
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	10 500	75 000
EMPRUNTS ET DETTES	829 909	1 310 284
Écarts de conversion passif		
TOTAL PASSIF	2 011 633	1 731 145

Compte de résultat

Compte de résultat		Du 01/07/2021 au 30/06/2022		Au 30/06/2021
	France	Exportation	Total	Total
Produits d'exploitation				
Ventes de marchandises				
Production vendue : - De biens				
- De services	415 667		415 667	150 000
Chiffre d'affaires net	415 667		415 667	150 000
Production : - Stockée				
- Immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues			128 711	45 232
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions, transferts de charges			590	2
Autres produits				
PRODUITS D'EXPLOITATION			544 967	195 234
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stocks (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stocks (matières premières et autres approvisionnements)				
Autres achats et charges externes *			549 910	261 040
Impôts, taxes et versements assimilés			1 088	989
Salaires et traitements			27 296	
Charges sociales			10 395	
- Amortissements sur immobilisations			1 223	
- Dépréciations sur immobilisations				
Dotations aux : - Dépréciations sur actif circulant				
- Provisions pour risques et charges				
Autres charges			165	1
CHARGES D'EXPLOITATION			590 077	262 030
* Y compris : - Redevances de crédit-bail mobilier				
- Redevances de crédit-bail immobilier				
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			-45 109	-66 797
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers				
Produits financiers de participation			1 146 727	401 206
Produits des autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés				824
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			1 146 727	402 030
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées			14 494	10 703
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIÈRES			14 494	10 703
RÉSULTAT FINANCIER			1 132 233	391 328
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS			1 087 123	324 531

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (suite)	Au 30/06/2022	Au 30/06/2021
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		20 000
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
PRODUITS EXCEPTIONNELS		20 000
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		18 263
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
CHARGES EXCEPTIONNELLES		18 263
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL		1 737
Participation des salariés		
Impôts sur les bénéfices		
TOTAL DES PRODUITS	1 691 694	617 264
TOTAL DES CHARGES	604 571	290 996
BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)	1 087 123	326 268

Règles et méthodes comptables

(Décret n° 83-1020 du 29-11-1983 - articles 7,21,24 début, 24-1, 24-2 et 24-3)

ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/06/2022 dont le total est de 2 011 633 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de 1 087 123 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/07/2021 au 30/06/2022.

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

Les états financiers ont été établis en conformité avec :

- Le PCG 2014 approuvé par arrêté ministériel du 8 septembre 2014
- La loi n° 83 353 du 30 avril 1983
- Le décret 83 1020 du 29 novembre 1983
- Les règlements de l'Autorité des Normes Comptables (ANC).

Faits caractéristiques

Les sociétés GUIVI et BOUSC DES ARPES sont entrées dans le périmètre de détention du groupe.

Événements significatifs postérieurs à compter de la clôture

Néant

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

- 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.

Immobilisations corporelles :

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue indiquée dans le tableau d'amortissement.

Participation, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement :

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Créances et dettes :

Les créances et les dettes sont évaluées à leur valeur nominale. Une provision est constituée sur les créances dès lors que leur valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Provisions :

La société applique le règlement CRC 2000-06 sur les passifs.

Dans ce cadre, des provisions pour risques et charges sont constituées pour faire face aux sorties probables de ressources au profit des tiers, sans contrepartie pour la société.

Ces provisions sont estimées en prenant en considération les hypothèses les plus probables à la date d'arrêté des comptes.

Changements de méthodes :

Il n'y a pas eu de changement de méthode d'évaluation au cours de l'exercice.

Il n'y a pas eu de changement de méthode de présentation au cours de l'exercice.

Rémunération des commissaires aux comptes

Commissaire aux comptes Titulaire

Honoraire de certification des comptes : 2 600 euros

Honoraire des autres services : 0 euros

Etat des Immobilisations

Immobilisations	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations de l'exercice	Acquisitions créances virements
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles			
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Immobilisations corporelles			
Terrains			
Constructions :			
- Sur sol propre			
- Sur sol d'autrui			
- Générales, agencements et aménagements constructions			
Installations :			
- Techniques, matériel et outillage			
- Générales, agencements et aménagements divers			16 844
Matériel :			
- De transport			
- De bureau et informatique, mobilier			2 325
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			19 169
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
- Participations	1 444 695		
Autres :			
- Titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	3 300		7 000
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES	1 447 995		7 000
TOTAL GÉNÉRAL	1 447 995		26 169

Immobilisations	Diminutions		Valeur brute des immo. en fin d'exercice	Réval. légale ou éval. par mise en équival. Val. d'origine des immo. en fin d'ex.
	Virements	Cessions		
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles				
TOTAL				
Terrains				
Constructions :				
- Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui				
- Gales, agencés et aménagt. const.				
Installations :				
- Techniques, matériel et outillage				
- Gales, agencés et aménagt. divers			16 844	
Matériel :				
- De transport				
- De bureau et informatique, mob.			2 325	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL			19 169	
Participations évaluées par mise en équivalence				
- Participations	-11 000		1 455 695	
Autres :				
- Titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières	3 300		7 000	
TOTAL	-7 700		1 462 695	
TOTAL GÉNÉRAL	-7 700		1 481 864	

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice				
Immobilisations amortissables	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminut.	Montant en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et développement				
Fonds commercial				
Autres postes d'immobilisations incorporelles				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions : - Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel				
Installations générales, agencements et aménagements divers		416		416
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier		807		807
Emballages récupérables et divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES		1 223		1 223
TOTAL GÉNÉRAL		1 223		1 223

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

Immobilisations amortissables	Dotations			Reprises			Mvt net des amort. à la fin de l'ex.
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Immobilisations incorporelles							
Frais d'établissement et dvp.							
Fonds commercial							
Autres postes d'immo. incorp.							
TOTAL							
Immobilisations corporelles							
Terrains							
Constructions : - Sur sol propre							
- Sur sol d'autrui							
Inst. gales, agencs et aménag. des constructions							
Inst. techniques, mat. et outillage industriels							
Inst. gales, agenc. et aménagements divers							
Matériel de transport							
Mat. de bur. et informat., mob.							
Emballages récup. et divers							
TOTAL							
Frais d'acqui. de titres de particip.							
TOTAL GÉNÉRAL							
TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ			TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ			TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ	

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augment.	Dotations exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

Etat des provisions et dépréciations

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Réglémentées				
- Reconstitution des gisements				
Provisions pour : - Investissements				
- Hausse des prix				
Amortissements dérogatoires	38 510			38 510
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES	38 510			38 510
Risques et charges				
- Litiges				
- Garanties données aux clients				
- Pertes sur marché à terme				
- Amendes et pénalités				
- Pertes de change				
Provisions pour : - Pensions et obligations				
- Impôts				
- Renouvellement des immobilisations				
- Gros entretien et grandes révisions				
- Charges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				

Nature des dépréciations	Montant au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Dépréciations				
- Incorporelles				
- Corporelles				
Immobilisations : - Titres mis en équivalence				
- Titres de participation				
- Financières				
Sur stocks et en cours				
Sur comptes clients				
Autres provisions pour dépréciation				
DÉPRÉCIATIONS				
TOTAL GÉNÉRAL	38 510			38 510
- D'exploitation				
Dont dotations et reprises : - Financières				
- Exceptionnelles				
Titres mis en équivalence : Montant de la dépréciation				

Etat des créances

Créances	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières	7 000		7 000
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	60 800	60 800	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	8 302	8 302	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)	20 066	20 066	
Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	1 019	1 019	
Charges constatées d'avance	19 196	19 196	
TOTAL	116 384	109 384	7 000
(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			
(2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques			

Etat des dettes

Dettes	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an	Échéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1) :				
- A 1 an max. à l'origine	451	451		
- A plus d'1 an à l'origine	13 686	13 686		
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	17 858	17 858		
Personnel et comptes rattachés	4 142	4 142		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	3 383	3 383		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	10 134	10 134		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	379	379		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)	769 375	769 375		
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)				
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	10 500	10 500		
TOTAL	829 909	829 909		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	186 086			
(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques				

Charges à payer

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 30/06/2022	Exercice clos le 30/06/2021
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	451	658
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 207	3 360
Dettes fiscales et sociales	3 390	429
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	8 049	4 447

Détail des charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 30/06/2022	Exercice clos le 30/06/2021
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	451.22	658.00
168840 Int.courus s/emp.aup.etabl.t.crédit		658.00
518600 Intérêts courus à payer	451.22	
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 207.09	3 360.00
408100 Fournisseurs - fact. non parvenues	4 207.09	3 360.00
Dettes fiscales et sociales	3 390.27	429.00
428200 Personnel - provisions congés payés	2 179.68	
438200 Charges sociales s/congés payés	831.55	
448600 Etat - autres charges à payer	379.04	429.00
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	8 048.58	4 447.00

Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance		Exercice clos le 30/06/2022	Exercice clos le 30/06/2021
Produits :	- D'exploitation	10 500	75 000
	- Financiers		
	- Exceptionnels		
TOTAL		10 500	75 000

Charges constatées d'avance		Exercice clos le 30/06/2022	Exercice clos le 30/06/2021
Charges :	- D'exploitation	19 196	52 968
	- Financières		
	- Exceptionnelles		
TOTAL		19 196	52 968

Composition du capital Social

Postes concernés	Nombre	Valeur Nominale	Montant en Euros
1 - Actions ou parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	1 000	50.00000	50 000
2 - Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice			
3 - Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice			
4 - Actions ou parts sociales composant le capital social à la fin de l'exercice (1 + 2 - 3)	1 000	50.00000	50 000

Liste des filiales (plus de 50%)

Informations financières	Capital	Réserves et report à nouveau avant affectation des résultats	Quote-part du capital détenue (en %)	Valeurs comptables des titres détenus		Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés	Montant des cautions et avals donnés par la société	Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé	Résultats (bénéfice ou perte du dernier exercice clos)	Dividende encaissés par la société au cours de l'exercice
				Brute	Nette					
				Filiale (+ de 50 % du capital détenu par la société).						
ALPEN	37 000	4 337	100.00	801 835	790 185			4 123 831	396 804	390 000
GMG	110 000	236 679	100.00	626 860	600 000			3 828 860	323 689	400 000
LE CARRE	8 000	3 060	100.00	8 000	8 000			1 939 286	187 793	190 000
BAZE	8 000	32 575	100.00	8 000	8 000			2 234 952	134 231	166 000
GUIM	10 000		100.00	10 000	10 000					
BOUSC DES ARPE	1 000		100.00	1 000	1 000					

Les sociétés GUIVI et BOUSC DES ARPES n'ont pas encore clôturé leurs premiers exercices.