

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 01/09/2023 sous le numéro de dépôt 8673

1

BILAN - ACTIF

DGFIP N° 2050 - SD 2023

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

N°15949*05

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, 31/12/2022					
		Brut 1	Amortissements, provisions 2	Net 3			
Capital souscrit non appelé TOTAL (I)		AA					
AC IIF IMMOBILISE *	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	AB	AC				
		CX	CQ				
		AF	AG	187 600	147 857		
		AH	AI				
		AJ	AK	4 970	4 970		
		AL	AM				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	AN	AO				
		AP	AQ				
		AR	AS	3 364	1 086		
		AT	AU	107 783	145 038		
		AV	AW				
		AX	AY				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	CS	CT				
		CU	CV	9 770 343	9 770 343		
		BB	BC				
		BD	BE	9 360	9 360		
		BF	BG				
		BH	BI		642 114		
		BK		298 747	10 720 767		
AC IIF CIRCULANT	STOCKS*	BL	BM				
		BN	BO				
		BP	BQ				
		BR	BS				
		BT	BU				
	CRÉANCES	BV	BW	997	997		
		BX	BY	4 449 847	4 449 847		
		BZ	CA	118 133	118 133		
	DIVERS	CB	CC				
		CD	CE	2 233 726	2 001 411		
Comptes de régularisation	CF	CG	5 740 095	5 740 095			
	CH	CI	116 181	116 181			
	CJ	CK	12 658 978	12 426 664			
	CW		297 245	297 245			
	CM						
	CN						
TOTAL GENERAL (I à VI)		CO	23 975 738	1A	531 062	23 444 676	
Renvois : (1) Dont droit au bail :		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :		CP	(3) Part à plus d'1 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 : 3 116 168)			DA	3 116 168	
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...			DB		
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence ☐ EK)			DC		
	Réserve légale (3)			DD	311 617	
	Réserves statutaires ou contractuelles			DE		
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours ☐ B1)			DF		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants * ☐ EJ)			DG	548 853	
	Report à nouveau			DH		
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)			DI	2 304 351	
	Subventions d'investissement			DJ		
	Provisions réglementées *			DK	32 967	
	TOTAL (I)			DL	6 313 956	
	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 obligataires			DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)			DU	10 893 208	
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs ☐ EI)			DV	3 777 581	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés			DX	1 362 630	
	Dettes fiscales et sociales			DY	1 088 892	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			DZ		
	Autres dettes			EA	8 409	
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)			EB		
TOTAL (IV)			EC	17 130 720		
Ecart de conversion passif *			ED			
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)			EE	23 444 676		
REVENUS	(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital			1B	
	(2)	Dont	Réserve spéciale de réévaluation (1959)		1C	
			Ecart de réévaluation libre		1D	
			Réserve de réévaluation (1976)		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	7 677 790	
(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

COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (En liste)

DGFIP N° 2052 - SD 2023

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

Désignation de l'entreprise : GROUPE CERCLE VERT										Néant ☐ *					
										Exercice N					
										France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total	
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *		FA		FB		FC								
	Production vendue	biens *	FD		FE		FF								
		services *	FG	10 523 333	FH		FI	10 523 333							
	Chiffres d'affaires nets *		FJ	10 523 333	FK		FL	10 523 333							
	Production stockée *						FM								
	Production immobilisée *						FN								
	Subventions d'exploitation						FO								
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges * (9)						FP	3 245							
	Autres Produits (1) (11)						FQ								
	Total des produits d'exploitation (2) (I)										FR	10 526 578			
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane) *						FS								
	Variation de stocks (marchandises) *						FT								
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane) *						FU								
	Variation de stocks (matières premières et approvisionnements) *						FV								
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *						FW	4 207 480							
	Impôts, taxes et versements assimilés *						FX	647 586							
	Salaires et traitements *						FY	3 931 922							
	Charges sociales (10)						FZ	1 650 999							
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations	- dotations aux amortissements *				GA	155 747							
			- dotations aux provisions				GB								
		Sur actif circulant : dotations aux provisions *				GC									
		Pour risques et charges : dotations aux provisions				GD									
	Autres charges (12)						GE	34 365							
	Total des charges d'exploitation (4) (II)										GF	10 628 099			
	1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)										GG	-101 521			
Opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée *						GH								
	Perte supportée ou bénéfice transféré *						GI								
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)						GJ	2 673 750							
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)						GK	12							
	Autres intérêts et produits assimilés (5)						GL	91 435							
	Reprises sur provisions et transferts de charges						GM	9 371							
	Différences positives de change						GN	10 000							
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						GO	23 540							
	Total des produits financiers (V)										GP	2 808 107			
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions *						GQ	184 869							
	Intérêts et charges assimilées (6)						GR	202 436							
	Différences négatives de change						GS	2							
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						GT	18 728							
	Total des charges financières (VI)										GU	406 035			
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)										GV	2 402 073				
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)										GW	2 300 551				

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

4

COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE (suite)

DGFIP N° 2053 - SD 2023

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

Désignation de l'entreprise		GROUPE CERCLE VERT		Néant ☐ *			
				Exercice N			
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion			HA	12 497		
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *			HB			
	Reprises sur provisions et transferts de charges			HC			
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)			HD	12 497		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)			HE	790		
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *			HF			
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)			HG	8 747		
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)			HH	9 536		
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)				HI	2 961		
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				HJ			
Impôts sur les bénéfices * (X)				EK	-839		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)				HL	13 347 183		
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)				HM	11 042 832		
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)				HN	2 304 351		
REVENUS	(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme			HO		
	(2)	Dont	{ produits de locations immobilières		HY		
			{ produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)		IG	12 489	
	(3)	Dont	{ - 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	617	
	(5)	Dont produits concernant les entreprises liées			IJ		
	(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	3 245	
	(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	34 365	
	(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles	Facultatifs	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 (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :			Exercice N			
			Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels			
Pénalités et amendes fiscales			165				
régularisations diverses			7	8			
Dot Amort.dérogoires			8 747				
(8)	Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :			Exercice N			
			Charges antérieures	Produits antérieurs			
Regul charges sci les mats			148				
Ajustements contrats de location véhicules			469	2 136			
regul csg participation 2021				4 207			
annulation provision effort construction				4 546			
avoir edt				1 161			

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

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

010 - GROUPE CERCLE VERT

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

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 31/12/2022 dont le total est de 23 444 676,04 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un bénéfice de 2 304 351,03 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2022 au 31/12/2022.

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 31/12/2022 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général, modifié par : le règlement n°2020-09 du 4 décembre 2020.

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

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

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

Les immobilisations incorporelles, montant global 335 456€, sont uniquement des applications informatiques amortis sur une durée comprise entre 3 et 10 ans, utilisées par les différentes sociétés du groupe.

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

010 - GROUPE CERCLE VERT

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

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: 798 €
 - dépôts garantie loyers groupe: 641 316 €

CRÉANCES

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

PROVISIONS RÉGLEMENTÉES

La provision réglementée (amortissements dérogatoires) correspond à l'amortissement, sur 5 ans, des frais d'acquisition des participations financières, inscrits à la rubrique correspondante à l'actif, 43 734 €. Le solde au 31.12.2022 s'élève à 32 967 €.

ETAT DES IMMOBILISATIONS

010 - GROUPE CERCLE VERT

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

CADRE A		IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d'exercice	Augmentations suite à réévaluation acquisitions
INCORPORA- BLES	Frais d'établissement et de développement	TOTAL		
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL	302 354	38 073
	Terrains			
	Constructions			
CORPORELLES	Sur sol propre			
	Sur sol d'autrui			
	Inst. générales, agencés & aménagés construct.			
	Installations techniques, matériel & outillage industriels		4 450	
	Inst. générales, agencés & aménagés divers		108 492	2 600
	Autres immos corporelles			
	Matériel de transport			
	Matériel de bureau & mobilier informatique		64 914	76 815
	Emballages récupérables & divers			
	Immobilisations corporelles en cours			
	Avances et acomptes			
		TOTAL	177 857	79 415
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence			
	Autres participations		9 770 343	
	Autres titres immobilisés		9 360	
	Prêts et autres immobilisations financières		642 102	12
		TOTAL	10 421 805	12
		TOTAL GENERAL	10 902 016	117 499

CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions par virt poste par cessions	Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
INCORPORA- BLES	Frais d'établissement & dévelop.	TOTAL			
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL		340 426	
	Terrains				
	Constructions				
CORPORELLES	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui				
	Inst. gal. agen. amé. cons				
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.			4 450	
	Inst. gal. agen. amé. divers			111 092	
	Autres immos corporelles				
	Mat. bureau, inform., mobilier			141 729	
	Emb. récupérables & divers				
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
		TOTAL		257 272	
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations			9 770 343	
	Autres titres immobilisés			9 360	
	Prêts & autres immob. financières			642 114	
		TOTAL		10 421 817	
		TOTAL GENERAL		11 019 515	

ETAT DES AMORTISSEMENTS

010 - GROUPE CERCLE VERT

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

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

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	127 262	60 338		187 600
TOTAL	127 262	60 338		187 600
Terrains				
Constructions				
Sur sol propre				
Sur sol d'autrui				
Inst. générales agen. aménag.				
Inst. techniques matériel et outil. industriels	2 402	962		3 364
Autres immob. corporelles				
Inst. générales agencem. amén.	36 184	12 622		48 805
Matériel de transport				
Mat. bureau et informatiq., mob.	30 466	28 512		58 978
Emballages récupérables divers				
TOTAL	69 052	42 095		111 147
TOTAL GENERAL	196 314	102 433		298 747

CADRE B VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Différentiel de durée	DOTATIONS	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	REPRISES	Amort. fiscal exceptionnel	Mouv. net des amorts fin de l'exercice
Frais d'établissement							
Fonds commercial							
Autres immob. incorporelles							
TOTAL							
Terrains							
Constr.							
Sur sol propre							
Sur sol autrui							
Inst. agenc. et amén.							
Inst. techn. mat. et outillage							
A. immo. corp.							
Inst. gales, ag. am div							
Matériel transport							
Mat. bureau mobilier inf.							
Emballages réc. divers							
TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations	8 747						8 747
TOTAL GÉNÉRAL	8 747						8 747
Total général non ventilé		8 747					8 747

CADRE C	Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler		350 559	373 200	75 955	647 804
Primes de remboursement des obligations					

PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

010 - GROUPE CERCLE VERT

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

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	24 220	8 747		32 967
	Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
	Pour prêts d'installation				
	Autres provisions réglementées				
	TOTAL	24 220	8 747		32 967
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges				
	Prov. pour garanties données aux clients				
	Prov. pour pertes sur marchés à terme				
	Provisions pour amendes et pénalités				
	Provisions pour pertes de change				
	Prov. pour pensions et obligations similaires				
	Provisions pour impôts				
	Prov. pour renouvellement des immobilisations				
	Prov. pour gros entretien et grdes réparations				
	Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer				
	TOTAL				
Provisions pour dépréciation	Sur immobilisations				
	- incorporelles				
	- corporelles				
	- Titres mis en équivalence				
	- titres de participation				
	- autres immobs financières				
	Sur stocks et en cours				
	Sur comptes clients				
	Autres provisions pour dépréciation	56 817	184 869	9 371	232 315
	TOTAL	56 817	184 869	9 371	232 315
	TOTAL GÉNÉRAL	81 037	193 616	9 371	265 282
	Dont provisions pour pertes à terminaison				
	- d'exploitation				
	Dont dotations & reprises		184 869	9 371	
	- financières				
	- exceptionnelles		8 747		
	Titre mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée				

LISTE DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

010 - GROUPE CERCLE VERT

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

FILIALES ET PARTICIPATIONS

Filiales et participations	Capital	Capitaux propres autres que le capital	Q. P. du capital détenu en %	Résultat dernier exercice clos
A. RENSEIGNEMENTS DÉTAILLÉS CONCERNANT LES FILIALES ET PARTICIPATIONS				
1 . Filiales (+ 50% du capital détenu par la société)				
3JPRO - -	60 000	-25	100,00	-4 402
CERCLE VERT - -	1 530 900	23 789 797	100,00	5 474 670
ROUSSEL - -	71 000	793 778	100,00	377 218
MR NET - -	1 500 000	15 446 997	100,00	4 630 529
2 . Participations (10 à 50% du capital détenu par la société)				
PIC & CROC - -	12 500	31 453	20,00	25 983
B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX CONCERNANT LES AUTRES FILIALES ET PARTICIPATIONS				
1. Filiales non reprises en A :				
a. Françaises				
b. Etrangères				
2. Participations non reprises en A :				
a. Dans des sociétés françaises				
b. Dans des sociétés étrangères				

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

010 - GROUPE CERCLE VERT

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

Informations financières (5)	Capital (6)	Reserves et report a nouveau avant attribution des resultats (6) (10)	Quote-part du capital detenu en %	Brute	Nette	Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés (7) (9)	Montant des cautions et avals donnés par la société (7)	Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé (7) (10)	Resultats (benefice ou perte du dernier exercice clos) (7) (10)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice (7)
Filiales et participations (1)										
1 . Filiales (+ 50% du capital détenu par la société)										
3JPRO - -	60 000	4 377	100,00	60 000	60 000			5 914 898	-4 402	
CERCLE VERT - -	1 530 900	18 249 433	100,00	4 628 469	628 469			151 513 973	5 474 670	1 599 750
ROUSSEL - -	71 000	414 033	100,00	1 311 272	1 311 272			10 840 810	377 218	
MR NET - -	1 500 000	10 796 574	100,00	1 925 257	1 925 257			81 119 527	4 630 529	1 074 000
2 . Participations (10 à 50% du capital détenu par la société)										
PTC & CROC - -	12 500	5 470	20,00	2 500	2 500			319 800	25 983	

- (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.

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

010 - GROUPE CERCLE VERT

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

Informations financières (5)

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

B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX CONCERNANT LES AUTRES FILIALES ET PARTICIPATIONS

- Filiales non reprises au § A :
 - Filiales françaises
 - Filiales étrangères
- Participations non reprises au § A :
 - Dans des sociétés françaises
 - 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 assemblée à la publication. Lorsque la société a annexé à son bilan, un bilan des comptes consolidés conformément à la réglementation, cette société ne donne des renseignements que globalement (§ B) en distinguant (a) filiales françaises (ensemble) et (b) filiales étrangères (ensemble).

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

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

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

(6) Dans la monnaie locale d'opération.

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

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

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

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

ACTIF CIRCULANT

010 - GROUPE CERCLE VERT

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	642 114		642 114
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	4 449 847	4 449 847	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	-93	-93	
	Impôts sur les bénéfices	91 607	91 607	
	Etat & autres	17 393	17 393	
	Taxe sur la valeur ajoutée	9 225	9 225	
	coll. publiques			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	997	997	
	Charges constatées d'avance	116 181	116 181	
TOTAUX		5 327 271	4 685 157	642 114
Renvois	(1) Montant	- Créances représentatives de titres prêtés		
	(1) des	- Prêts accordés en cours d'exercice		
	(2) Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)	- Remboursements obtenus en cours d'exercice		

ENTREPRISES LIÉES

010 - GROUPE CERCLE VERT

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

IDENTITÉ DE LA SOCIÉTÉ CONSOLIDANTE

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

ENTREPRISES LIÉES

010 - GROUPE CERCLE VERT

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

ÉLÉMENTS CONCERNANT LES ENTREPRISES LIÉES ET LES PARTICIPATIONS

POSTES	Montant concernant les entreprises	
	Liées	Avec lesquelles la sté a un lien de participation
Immobilisations financières		
Participations		7 924 998
Créances rattachées à des participations		
Prêts		
Autres titres immobilisés	2 500	
Autres immobilisations financières	641 316	
Total des immobilisations	643 816	7 924 998
Avances et acomptes versés sur commandes	50	
Créances		
Créances clients et comptes rattachés	87 670	4 358 489
Autres créances		
Capital souscrit appelé, non versé		
Total des créances	87 720	4 358 489
Disponibilités		
Total des disponibilités		
Dettes		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établis. de crédit		
Emprunts et dettes financières divers	17 080	568 122
Avances et acomptes reçus sur cdes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 221 875	14 452
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		8 211
Total des dettes	1 238 955	590 785
Chiffre d'affaires	173 651	10 347 168
Produits		
Produits de participations		2 673 750
Autres produits financiers		4 569
Charges		
Charges financières		8 160
Autres		
Autres achats et charges externes	3 149 960	20 153
Impôts et taxes	459 737	2
Charges de personnel		1 080
Groupe et associé		2 900 000

COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF

010 - GROUPE CERCLE VERT

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	116 181
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	116 181

PRODUITS À RECEVOIR

Le montant des produits à recevoir s'élève à 1 181 096 € et se détaille comme suit:

- Intérêts courus à recevoir: 1 614 €
- Clients groupe-factures à établir: 1 170 257 €
- Impôts et taxes: trop versés - CVAE / TVS: 9 225 €

CAPITAUX PROPRES

010 - GROUPE CERCLE VERT

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

DIFFÉRENTES CATÉGORIES DE TITRES	NOMBRE	VALEUR NOMINALE
Titres composant le capital social au début de l'exercice	22 913,00	136,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin d'exercice	22 913,00	136,00

AFFECTATION DU RÉSULTAT

TABLEAU D'AFFECTATION DU RÉSULTAT DE L'EXERCICE PRÉCÉDENT

(Entreprises soumises à l'impôt sur les sociétés)

Report à nouveau de l'exercice précédent	-1 739 704
Résultat de l'exercice précédent	2 781 186
Prélèvements sur les réserves (à détailler)	
Total des prélèvements sur les réserves	
TOTAL DES ORIGINES	1 041 482
Affectations aux réserves	
- Réserves légales	
- Autres réserves	548 853
Dividendes	492 629
Autres répartitions	
Report à nouveau	
TOTAL DES AFFECTATIONS	1 041 482

7 Engagement hors bilan

7.1 Crédit-bail

Voir note 8.

7.2 Engagements donnés

La société mère GROUPE CERCLE VERT s'est portée caution pour le compte de la SAS CERCLE SAINT ROCH auprès de la BNP Paribas pour un montant de 400.000 €. Le solde de l'en-cours d'emprunt au 31 décembre 2022 est de 119.922 €.

Δ! Rien n'est indiqué dans les faits significatifs cette année.

Comme indiqué dans les « faits significatifs », un emprunt a été souscrit en 2021 auprès des deux banques du groupe pour financer le rachat des actions de Groupe Cercle Vert, auprès des actionnaires, dans le cadre de la réduction de capital.

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

- Le nantissement de 100% des titres de CERCLE VERT et MR NET
- La délégation d'un contrat d'assurance homme clé sur la personne de Jérôme Regnault, DG du groupe, pour un montant de 2.000 K€ sur la durée de l'emprunt (échéance 30 juin 2028) ;

8 Informations diverses

8.1 Effectifs

Voir note 7

8.2 Tableau de variation des capitaux propres consolidés (part du groupe)

Voir note 9

8.3 Honoraires de commissaire aux comptes

Les honoraires de commissaires aux comptes pris en charges sur l'exercice s'élèvent à 118.638 €.

TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES

010 - GROUPE CERCLE VERT

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

	SOLDE INITIAL	AUGMENTATION	DIMINUTION	SOLDE FINAL
Capital social	3 116 168			3 116 168
Primes liées au capital social				
Ecart de réévaluation				
Réserves				
Réserve légale	311 617			311 617
Réserves indisponibles				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves		548 853		548 853
Écart d'équivalence				
Report à nouveau	-1 739 704	1 739 704		
Résultat de l'exercice	2 781 186	2 304 351	2 781 186	2 304 351
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées	24 220	8 747		32 967
TOTAL	4 493 488	4 601 655	2 781 186	6 313 956

ACCROISSEMENT ET ALLÈGEMENT DE LA DETTE FUTURE D'IMPÔTS

010 - GROUPE CERCLE VERT

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

CRÉANCES ET DETTES NON COMPTABILISÉES D'IMPÔT DIFFÉRÉ

NATURE	DÉBUT EXERCICE		VARIATIONS		FIN EXERCICE	
	ACTIF	PASSIF	ACTIF	PASSIF	ACTIF	PASSIF
I. DÉCALAGES CERTAINS OU ÉVENTUELS						
1 Provisions réglementées						
11 Provisions à réintégrer ultérieurement						
- provisions pour hausse des prix						
-						
12 Provisions à réintégrer éventuellement						
- provisions pour fluctuation des cours						
-						
13 Provisions libérées sous condition d'emploi						
- provisions pour investissement						
-						
14 Amortissements dérogatoires						
-						
-						
2 Subventions d'investissement						
3 Charges non déductibles temporairement						
31 A déduire l'année suivante						
- congés payés						
- participation des salariés	30 383				30 383	
- contribution sociale de solidarité						
- autres						
32 A déduire ultérieurement						
- provisions pour propres assureur						
- provisions pour retraite						
- autres	15 176				15 176	
4 Produits non taxables temporairement						
- plus-values nettes à court terme						
- plus-values de fusion						
- plus-values à long terme différées						
5 Charges déduites (ou produits imposés) fiscalement et non encore comptabilisées (à ventiler)						
TOTAL	45 559				45 559	
II. ÉLÉMENTS À IMPUTER						
- Déicits reportables fiscalement						
- 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 01/01/2022 au 31/12/2022

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

Un emprunt a été souscrit en 2021 auprès des deux Banques du groupe pour financer le rachat des actions, auprès des actionnaires, dans le cadre de la réduction du capital.

Un remboursement anticipé partiel a eu lieu au 30.06.2022 pour un montant de 700.000 €.

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

- le nantissement de 100 % des titres des sociétés SAS CERCLE VERT (RCS Pontoise: 382 432 722) et SAS MR NET (RCS Pontoise: 377 981 600)
- délégation d'un contrat Assurance Homme Clé, sur la personne de Jérôme Regnault (directeur général du groupe), pour un montant de 2 000 K€ sur la durée de l'emprunt, dernière échéance prévue 30.06.2028.

ÉTAT DES DETTES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts & dettes	à 1 an max. à l'origine	729	729		
etbs de crédit (1)	à plus d' 1 an à l'origine	10 892 479	2 024 751	7 710 586	1 157 142
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)		585 202			585 202
Fournisseurs & comptes rattachés		1 362 630	1 362 630		
Personnel & comptes rattachés		268 169	268 169		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux		359 613	359 613		
Etat & autres	Impôts sur les bénéfices				
collectiv. publiques	Taxe sur la valeur ajoutée	387 817	387 817		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, tax & assimilés	73 293	73 293		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés					
Groupe & associés (2)		3 192 379	3 192 379		
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)		8 409	8 409		
Dette représentative des titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAUX		17 130 720	7 677 790	7 710 586	1 742 344
Renvois	(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
	Emprunts remboursés en cours d'exer.	2 723 224			
(2) Montant divers emprunts, dett/associés					

COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

010 - GROUPE CERCLE VERT

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

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	193
Emprunts et dettes financières divers	6 516
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	65 540
Dettes fiscales et sociales	427 475
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	8 160

TOTAL DES CHARGES À PAYER 507 884

ENGAGEMENTS

010 - GROUPE CERCLE VERT

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

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 119 922 € au 31 décembre 2022.

HONORAIRES VERSÉS COMMISSAIRES AUX COMPTES

010 - GROUPE CERCLE VERT

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

COMMISSAIRES AUX COMPTES

MONTANT DES HONORAIRES VERSÉS AUX COMMISSAIRES AUX COMPTES

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

Exercice

Exercice N-1

18 678

16 577

TOTAL

18 678

16 577

LES EFFECTIFS

010 - GROUPE CERCLE VERT

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

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

RÉMUNÉRATIONS ALLOUÉES AUX MEMBRES

Montants

Organes d'administration

Organes de direction

Organes de surveillance

711 556

LES EFFECTIFS

31/12/2022

31/12/2021

Personnel salarié :

Ingénieurs et cadres

Agents de maîtrise

Employés et techniciens

Ouvriers

45,79

45,00

23,63

23,00

11,00

10,00

11,16

12,00

CHIFFRE D'AFFAIRES ET VENTILATION DE L'IMPÔT

010 - GROUPE CERCLE VERT

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

VENTILATION DE L'IMPÔT

RÉSULTATS	Résultat avant impôt	Base taxable	I.S.	Résultat après impôt
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	-101 521	33 606	-1 366	-100 156
RÉSULTAT FINANCIER	2 402 073	14 296	-581	2 402 654
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	2 961	3 126	-127	3 088
PARTICIPATIONS DES SALARIÉS		-30 383	1 235	-1 235

PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

010 - GROUPE CERCLE VERT

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

DÉSIGNATION	CHARGES	PRODUITS
PENALITES § AMENDES FISCALES	165	
REGULARISATIONS DIVERSES	7	8
DOT.AMORT.DEROGATOIRES	8 747	
TOTAL	8 919	8

TRANSFERTS DES CHARGES

010 - GROUPE CERCLE VERT

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

Voir commentaires "paragraphe faits significatifs"

DÉSIGNATION	Exploitation	Financières	Exceptionnelles
FACTURES DE FORMATION OPCO	3 062		
REFACTURATIONS DE CARTOUCHES	183		
TOTAL	3 245		

COMMENTAIRES

010 - GROUPE CERCLE VERT

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

PARTICIPATION DES SALARIES:

- La société est adhérente à un accord de participation groupe, pour l'exercice clos au 31/12/22, le montant de la participation des salariés s'élève à 0€.

INDEMNITES FIN DE CARRIERE:

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

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

- âge estimé de la retraite: 63 ans
- départ à l'initiative du salarié
- taux de progression des salaires: 3%
- rotation du personnel: calcul d'un taux de turn-over en tenant compte des sorties et entrées de salariés et de l'effectif en début de période, sur les exercices 2020/2021/2022
- taux de charges sociales: 41,09% correspondant au taux réel de 2022.
- taux d'actualisation: 3.8%
- table de mortalité provisoire (2016-2018)

Il s'élève à 308 443 €(charges sociales incluses) au 31 décembre 2022 et n'a pas été comptabilisé dans les comptes de l'entreprise.

GROUPE CERCLE VERT
Société par Actions Simplifiée au Capital de 3.116.168 Euros
Siège Social : Rue de la Cimenterie
ZA Saint-Roch
95260 BEAUMONT SUR OISE
452 706 450 RCS PONTOISE
SIRET : 452 706 450 00015

PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE

SOCIAL CLOS LE 31 DECEMBRE 2022

QUATRIEME RESOLUTION - AFFECTATION DU RESULTAT

Sur proposition du Président, l'Assemblée Générale, décide d'affecter le bénéfice net comptable de l'exercice, s'élevant à..... 2.304.351,03 €

au compte « autres réserves », à hauteur de 1.811.721,53 €

Le solde, soit..... 492.629,50 €

est intégralement réparti entre les associés au prorata de leurs droits.

=====

Cette résolution a été adoptée, dans son intégralité, par l'Assemblée Générale des Associés du 23
Juin 2023

*celle des associés et
véritables*



LVDS Audit
Commissaire aux Comptes
11, rue de la Fontaine Bleue
19100 Brive la Gaillarde

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 2

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

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

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

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

(Couvrant la période du 1er janvier 2022 au 31 décembre 2022)

Groupe Cercle Vert
Comptes annuels
Exercice clos
le 31 décembre 2022

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 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.

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 2022 à la date d'émission de notre rapport.

III - Justifications des appréciations

En application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

IV - Vérifications spécifiques

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

Groupe Cercle Vert
Comptes annuels
Exercice clos
le 31 décembre 2022

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

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-6 du code de commerce.

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

Groupe Cercle Vert
Comptes annuels
Exercice clos
le 31 décembre 2022

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 6 juin 2023

LVDS Audit

Représentée par Mathieu Moche
Membre de la Compagnie Régionale de
Nouvelle Aquitaine

06-06-2023

DocuSigned by:
Mathieu MOCHE
AEE4964B3AF14EC...

FBA Caelis Audit

Représentée par Frederic Simeon
Membre de la Compagnie Régionale de Paris

07-06-2023

DocuSigned by:
Frédéric SIMEON
BEF3AE4F4CCB40F...

BILAN ACTIF**010 - GROUPE CERCLE VERT****Du 01/01/2022 au 31/12/2022****ACTIF**

	Valeurs au 31/12/22		Valeurs au 31/12/21	
	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	335 456,37	187 599,75	147 856,62	175 091,70
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours	4 970,00		4 970,00	
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériel et outillages industriels	4 450,32	3 364,17	1 086,15	2 048,03
Autres immobilisations corporelles	252 821,33	107 783,23	145 038,10	106 756,79
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations	9 770 342,72		9 770 342,72	9 770 342,72
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés	9 360,21		9 360,21	9 360,21
Prêts				
Autres immobilisations financières	642 113,66		642 113,66	642 101,87
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ	11 019 514,61	298 747,15	10 720 767,46	10 705 701,32
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	996,92		996,92	13 146,92
Créances				
Clients (3)	4 449 846,87		4 449 846,87	1 530 044,63
Clients douteux, litigieux (3)				
Autres créances (3)	118 132,60		118 132,60	54 693,71
Groupe et associés (3)				250 000,00
Capital souscrit - appelé non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres	2 233 726,18	232 314,75	2 001 411,43	2 008 881,49
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	5 740 094,99		5 740 094,99	6 783 971,95
Charges constatées d'avance (3)	116 180,77		116 180,77	95 858,91
TOTAL ACTIF CIRCULANT	12 658 978,33	232 314,75	12 426 663,58	10 736 597,61
Charges à répartir sur plusieurs exercices	297 245,00		297 245,00	350 559,00
Primes de remboursement des emprunts				
Écarts de conversion actif				
TOTAL ACTIF GÉNÉRAL	23 975 737,94	531 061,90	23 444 676,04	21 792 857,93

(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 01/01/2022 au 31/12/2022

PASSIF

	Valeurs au 31/12/22	Valeurs au 31/12/21
CAPITAUX PROPRES		
Capital (dont versé : 3 116 168,00)	3 116 168,00	3 116 168,00
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Écarts de réévaluation		
Écart d'équivalence		
Réserves		
Réserve légale	311 616,80	311 616,80
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	548 852,99	
Report à nouveau		-1 739 703,97
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	2 304 351,03	2 781 186,46
SITUATION NETTE	6 280 988,82	4 469 267,29
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	32 967,20	24 220,40
TOTAL CAPITAUX PROPRES	6 313 956,02	4 493 487,69
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)	10 893 208,15	13 634 372,97
Emprunts et dettes financières diverses (3)	585 202,00	585 202,00
Groupe et associés	3 192 378,84	306 057,98
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	1 362 629,79	1 731 842,03
Dettes fiscales et sociales	1 088 892,31	1 041 895,26
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés		
Autres dettes	8 408,93	
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES	17 130 720,02	17 299 370,24
Écarts de conversion passif		
TOTAL GÉNÉRAL	23 444 676,04	21 792 857,93
(1) Dont à plus d'un an	9 452 930,13	12 177 488,00
(1) Dont à moins d'un an	7 677 789,89	5 121 882,24
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		
(3) Dont emprunts participatifs		

COMPTE DE RÉSULTAT

010 - GROUPE CERCLE VERT

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

	Du 01/01/22 Au 31/12/22	% CA	Du 01/01/21 Au 31/12/21	% CA	Variation en valeur	en %
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue (biens et services)	10 523 333	100	9 991 159	100	532 174	5
Montant net du chiffre d'affaires	10 523 333	100	9 991 159	100	532 174	5
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	3 245		380 787	4	-377 542	-99
Autres produits						
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	10 526 578	100	10 371 946	104	154 632	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	4 207 480	40	4 515 613	45	-308 133	-7
Impôts, taxes et versements assimilés	647 586	6	621 411	6	26 175	4
Salaires et traitements	3 931 922	37	3 665 390	37	266 532	7
Charges sociales	1 650 999	16	1 562 022	16	88 977	6
Dot. aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dot. aux amorts	155 747	1	106 206	1	49 541	47
Sur immobilisations : dot. aux dépréc.						
Sur actif circulant : dot. aux dépréc.						
Dotations aux provisions						
Autres charges	34 365		27 872		6 493	23
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	10 628 099	101	10 498 514	105	129 585	1
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	-101 521	-1	-126 568	-1	25 047	20
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

12 489

617

2 758

5 512

COMPTE DE RÉSULTAT - SUITE

010 - GROUPE CERCLE VERT
Du 01/01/2022 au 31/12/2022

	Du 01/01/22 Au 31/12/22	% CA	Du 01/01/21 Au 31/12/21	% CA	Variation en valeur	en %
Produits financiers						
De participation (3)	2 673 750	25	2 785 000	28	-111 250	-4
Autres valeurs mob. créances d'actif immo. (3)	12		12			2
Autres intérêts et produits assimilés (3)	91 435	1	42 725		48 711	114
Reprises sur prov., dépréciations, transferts	9 371		87 506	1	-78 135	-89
Différences positives de change	10 000		6 530		3 469	53
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement	23 540		342 643	3	-319 103	-93
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	2 808 107	27	3 264 415	33	-456 308	-14
Charges financières						
Dot. amortissements, dépréc., prov.	184 869	2	52 123	1	132 747	255
Intérêts et charges assimilées (4)	202 436	2	84 902	1	117 534	138
Différences négatives de change	2				2	
Charges sur cession de valeurs mobilières de placement	18 728		93 765	1	-75 037	-80
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES	406 035	4	230 790	2	175 245	76
RÉSULTAT FINANCIER	2 402 073	23	3 033 625	30	-631 552	-21
RÉSULTAT COURANT avant impôts	2 300 551	22	2 907 057	29	-606 506	-21
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion	12 497		4 028		8 469	210
Sur opérations en capital			5 550		-5 550	-100
Reprises sur provisions, dépréciations, transfert de charges						
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	12 497		9 578		2 919	30
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion	790		5 544		-4 754	-86
Sur opérations en capital			5 474		-5 474	-100
Dot. amortissements, dépréciations, prov.	8 747		8 747			
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	9 536		19 764		-10 228	-52
RESULTAT EXCEPTIONNEL	2 961		-10 186		13 147	129
Participation des salariés aux résultats			30 383		-30 383	-100
Impôt sur les bénéfices	-839		85 301	1	-86 140	-101
TOTAL DES PRODUITS	13 347 183	127	13 645 939	137	-298 756	-2
TOTAL DES CHARGES	11 042 832	105	10 864 753	109	178 079	2
Bénéfice ou Perte	2 304 351	22	2 781 186	28	-476 835	-17

(3) Dont produits concernant les entités liées

(4) Dont intérêts concernant les entités liées

2 785 204

Annexe

SOMMAIRE ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

010 - GROUPE CERCLE VERT

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

Annexes au Bilan et au Compte de Résultat

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

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

010 - GROUPE CERCLE VERT

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

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 31/12/2022 dont le total est de 23 444 676,04 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un bénéfice de 2 304 351,03 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2022 au 31/12/2022.

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 31/12/2022 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général, modifié par : le règlement n°2020-09 du 4 décembre 2020.

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

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

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

Les immobilisations incorporelles, montant global 335 456€, sont uniquement des applications informatiques amortis sur une durée comprise entre 3 et 10 ans, utilisées par les différentes sociétés du groupe.

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

010 - GROUPE CERCLE VERT

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

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: 798 €
 - dépôts garantie loyers groupe: 641 316 €

CRÉANCES

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

PROVISIONS RÉGLEMENTÉES

La provision réglementée (amortissements dérogatoires) correspond à l'amortissement, sur 5 ans, des frais d'acquisition des participations financières, inscrits à la rubrique correspondante à l'actif, 43 734 €. Le solde au 31.12.2022 s'élève à 32 967 €.

ETAT DES IMMOBILISATIONS

010 - GROUPE CERCLE VERT

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

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	302 354	38 073
CORPORELLES	Terrains			
	Constructions	Sur sol propre		
		Sur sol d'autrui		
		Inst. générales, agencs & aménagts construct.		
	Installations techniques, matériel & outillage industriels		4 450	
		Inst. générales, agencs & aménagts divers	108 492	2 600
	Autres immos corporelles	Matériel de transport		
		Matériel de bureau & mobilier informatique	64 914	76 815
		Emballages récupérables & divers		
		Immobilisations corporelles en cours		
	Avances et acomptes			
		TOTAL	177 857	79 415
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence			
	Autres participations		9 770 343	
	Autres titres immobilisés		9 360	
	Prêts et autres immobilisations financières		642 102	12
		TOTAL	10 421 805	12
		TOTAL GENERAL	10 902 016	117 499

CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions par virt poste par cessions	Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévelop.	TOTAL			
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL		340 426	
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions	Sur sol propre			
		Sur sol d'autrui			
		Inst. gal. agen. amé. cons			
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.			4 450	
		Inst. gal. agen. amé. divers		111 092	
	Autres immos corporelles	Matériel de transport			
		Mat. bureau, inform., mobilier		141 729	
		Emb. récupérables & divers			
		Immobilisations corporelles en cours			
	Avances et acomptes				
		TOTAL		257 272	
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations			9 770 343	
	Autres titres immobilisés			9 360	
	Prêts & autres immob. financières			642 114	
		TOTAL		10 421 817	
		TOTAL GENERAL		11 019 515	

ETAT DES AMORTISSEMENTS

010 - GROUPE CERCLE VERT

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

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

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	127 262	60 338		187 600
TOTAL	127 262	60 338		187 600
Terrains				
Constructions				
Sur sol propre				
Sur sol d'autrui				
Inst. générales agen. aménag.				
Inst. techniques matériel et outil. industriels	2 402	962		3 364
Autres immobs corporelles				
Inst. générales agencem. amén.	36 184	12 622		48 805
Matériel de transport				
Mat. bureau et informatiq., mob.	30 466	28 512		58 978
Emballages récupérables divers				
TOTAL	69 052	42 095		111 147
TOTAL GENERAL	196 314	102 433		298 747

CADRE B VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Différentiel de durée	DOTATIONS Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	REPRISES Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Mouv. net des amorts fin de l'exercice
Frais d'établissement							
Fonds commercial							
Autres immobs incorporelles							
TOTAL							
Terrains							
Constr.							
Sur sol propre							
Sur sol autrui							
Inst. agenc. et amén.							
Inst. techn. mat. et outillage							
A. Immo. corp.							
Inst. gales, ag. am div							
Matériel transport							
Mat. bureau mobilier inf.							
Emballages réc. divers							
TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations	8 747						8 747
TOTAL GÉNÉRAL	8 747						8 747
Total général non ventilé		8 747					8 747

CADRE C	Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler		350 559	373 200	75 955	647 804
Primes de remboursement des obligations					

PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

010 - GROUPE CERCLE VERT

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

TABLEAU DES PROVISIONS

Nature des provisions		Montant au début de l'exercice	AUGMENTATIONS Dotations de l'exercice	DIMINUTIONS Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions réglementées	Prov. pour reconstit. gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissements				
	Provisions pour hausse des prix				
	Amortissements dérogatoires	24 220	8 747		32 967
	<i>Dont majorations exceptionnelles de 30 %</i>				
	Pour prêts d'installation				
	Autres provisions réglementées				
	TOTAL	24 220	8 747		32 967
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges				
	Prov. pour garanties données aux clients				
	Prov. pour pertes sur marchés à terme				
	Provisions pour amendes et pénalités				
	Provisions pour pertes de change				
	Prov. pour pensions et obligations similaires				
	Provisions pour impôts				
	Prov. pour renouvellement des immobilisations				
	Prov. pour gros entretien et grdes réparations				
	Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer				
	Autres provisions pour risques et charges				
	TOTAL				
Provisions pour dépréciation	Sur immobilisations				
	- incorporelles				
	- corporelles				
	- Titres mis en équivalence				
	- titres de participation				
	- autres immobs financières				
	Sur stocks et en cours				
	Sur comptes clients				
	Autres provisions pour dépréciation	56 817	184 869	9 371	232 315
	TOTAL	56 817	184 869	9 371	232 315
	TOTAL GÉNÉRAL	81 037	193 616	9 371	265 282
	Dont provisions pour pertes à terminaison				
	- d'exploitation				
	Dont dotations & reprises		184 869	9 371	
	- financières				
	- exceptionnelles		8 747		
	Titre mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée				

LISTE DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

010 - GROUPE CERCLE VERT

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

FILIALES ET PARTICIPATIONS

Filiales et participations	Capital	Capitaux propres autres que le capital	Q. P. du capital détenu en %	Résultat dernier exercice clos
A. RENSEIGNEMENTS DÉTAILLÉS CONCERNANT LES FILIALES ET PARTICIPATIONS				
1. Filiales (+ 50% du capital détenu par la société)				
3JPRO - -	60 000	-25	100,00	-4 402
CERCLE VERT - -	1 530 900	23 789 797	100,00	5 474 670
ROUSSEL - -	71 000	793 778	100,00	377 218
MR NET - -	1 500 000	15 446 997	100,00	4 630 529
2. Participations (10 à 50% du capital détenu par la société)				
PIC & CROC - -	12 500	31 453	20,00	25 983
B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX CONCERNANT LES AUTRES FILIALES ET PARTICIPATIONS				
1. Filiales non reprises en A :				
a. Françaises				
b. Etrangères				
2. Participations non reprises en A :				
a. Dans des sociétés françaises				
b. Dans des sociétés étrangères				

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

010 - GROUPE CERCLE VERT

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

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 (8) (9)		Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés (7) (9)		Montant des cautions et avals donnés par la société (7)		Excédent 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																
1 . Filiales (+ 50% du capital détenu par la société)																		
	33PRO - -		60 000	4 377	100,00	60 000	60 000	60 000										
	CERCLE VERT - -		1 530 900	18 249 433	100,00	4 628 469	628 469	628 469										
	ROUSSEL - -		71 000	414 033	100,00	1 311 272	1 311 272	1 311 272										
2 . Participations (10 à 50% du capital détenu par la société)	MR NET - -		1 500 000	10 796 574	100,00	1 925 257	1 925 257	1 925 257										
	PIC & CROC - -		12 500	5 470	20,00	2 500	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 (§ 8) en distinguant (a) filiales françaises (ensemble) et (b) filiales étrangères (ensemble).

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

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

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

(6) Dans la monnaie locale d'opération.

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

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

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

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

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

010 - GROUPE CERCLE VERT

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

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)	Brute	Nette	Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés (7) (9)	Montant des cautions et avoirs donnés par la société (7)	Cultrire 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 (§ 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 parité entre l'euro et les autres devises.

(6) Dans la monnaie locale d'opération.

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

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

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

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

ACTIF CIRCULANT

010 - GROUPE CERCLE VERT

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	642 114		642 114
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	4 449 847	4 449 847	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	-93	-93	
	Impôts sur les bénéfices	91 607	91 607	
	Etat & autres	17 393	17 393	
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	coll. publiques	9 225	9 225	
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	997	997	
	Charges constatées d'avance	116 181	116 181	
TOTAUX		5 327 271	4 685 157	642 114
Renvois	(1) Montant	- Créances représentatives de titres prêtés		
	(1) des	- Prêts accordés en cours d'exercice		
	(2) Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)	- Remboursements obtenus en cours d'exercice		

ENTREPRISES LIÉES

010 - GROUPE CERCLE VERT

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

IDENTITÉ DE LA SOCIÉTÉ CONSOLIDANTE

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

ENTREPRISES LIÉES

010 - GROUPE CERCLE VERT

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

ÉLÉMENTS CONCERNANT LES ENTREPRISES LIÉES ET LES PARTICIPATIONS

POSTES	Montant concernant les entreprises	
	Liées	Avec lesquelles la sté a un lien de participation
Immobilisations financières		
Participations		7 924 998
Créances rattachées à des participations		
Prêts		
Autres titres immobilisés	2 500	
Autres immobilisations financières	641 316	
Total des immobilisations	643 816	7 924 998
Avances et acomptes versés sur commandes	50	
Créances		
Créances clients et comptes rattachés	87 670	4 358 489
Autres créances		
Capital souscrit appelé, non versé		
Total des créances	87 720	4 358 489
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	1 221 875	14 452
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		8 211
Total des dettes	1 238 955	590 785
Chiffre d'affaires	173 651	10 347 168
Produits		
Produits de participations		2 673 750
Autres produits financiers		4 569
Charges		
Charges financières		8 160
Autres		
Autres achats et charges externes	3 149 960	20 153
Impôts et taxes	459 737	2
Charges de personnel		1 080
Groupe et associé		2 900 000

COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF

010 - GROUPE CERCLE VERT

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

	CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation		116 181
Financières		
Exceptionnelles		
	TOTAL	116 181

PRODUITS À RECEVOIR

Le montant des produits à recevoir s'élève à 1 181 096 € et se détaille comme suit:

- Intérêts courus à recevoir: 1 614 €
- Clients groupe-factures à établir: 1 170 257 €
- Impôts et taxes: trop versés - CVAE / TVS: 9 225 €

CAPITAUX PROPRES

010 - GROUPE CERCLE VERT

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

DIFFÉRENTES CATÉGORIES DE TITRES	NOMBRE	VALEUR NOMINALE
Titres composant le capital social au début de l'exercice	22 913,00	136,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin d'exercice	22 913,00	136,00

AFFECTATION DU RÉSULTAT

TABLEAU D'AFFECTATION DU RÉSULTAT DE L'EXERCICE PRÉCÉDENT

(Entreprises soumises à l'impôt sur les sociétés)

Report à nouveau de l'exercice précédent	-1 739 704
Résultat de l'exercice précédent	2 781 186
Prélèvements sur les réserves (à détailler)	
Total des prélèvements sur les réserves	
TOTAL DES ORIGINES	1 041 482
Affectations aux réserves	
- Réserves légales	
- Autres réserves	548 853
Dividendes	492 629
Autres répartitions	
Report à nouveau	
TOTAL DES AFFECTATIONS	1 041 482

TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES

010 - GROUPE CERCLE VERT

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

	SOLDE INITIAL	AUGMENTATION	DIMINUTION	SOLDE FINAL
Capital social	3 116 168			3 116 168
Primes liées au capital social				
Ecart de réévaluation				
Réserves				
Réserve légale	311 617			311 617
Réserves indisponibles				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves		548 853		548 853
Écart d'équivalence				
Report à nouveau	-1 739 704	1 739 704		
Résultat de l'exercice	2 781 186	2 304 351	2 781 186	2 304 351
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées	24 220	8 747		32 967
TOTAL	4 493 488	4 601 655	2 781 186	6 313 956

ACCROISSEMENT ET ALLÈGEMENT DE LA DETTE FUTURE D'IMPÔTS

010 - GROUPE CERCLE VERT

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

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	45 559				45 559	
II. ÉLÉMENTS À IMPUTER						
- Déficits reportables fiscalement						
- 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 01/01/2022 au 31/12/2022

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

Un emprunt a été souscrit en 2021 auprès des deux Banques du groupe pour financer le rachat des actions, auprès des actionnaires, dans le cadre de la réduction du capital.

Un remboursement anticipé partiel a eu lieu au 30.06.2022 pour un montant de 700.000 €.

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

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

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

ÉTAT DES DETTES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts & dettes	à 1 an max. à l'origine	729	729		
etbs de crédit (1)	à plus d' 1 an à l'origine	10 892 479	2 024 751	7 710 586	1 157 142
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)		585 202			585 202
Fournisseurs & comptes rattachés		1 362 630	1 362 630		
Personnel & comptes rattachés		268 169	268 169		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux		359 613	359 613		
Etat & Impôts sur les bénéfices					
autres	Taxe sur la valeur ajoutée	387 817	387 817		
collectiv. Obligations cautionnées					
publiques	Autres impôts, tax & assimilés	73 293	73 293		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés					
Groupe & associés (2)		3 192 379	3 192 379		
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)		8 409	8 409		
Dette représentative des titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAUX		17 130 720	7 677 790	7 710 586	1 742 344
renvois	(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
	Emprunts remboursés en cours d'exer.	2 723 224			
(2) Montant divers emprunts, dett/associés					

COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

010 - GROUPE CERCLE VERT

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

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	193
Emprunts et dettes financières divers	6 516
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	65 540
Dettes fiscales et sociales	427 475
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	8 160
TOTAL DES CHARGES À PAYER	507 884

ENGAGEMENTS

010 - GROUPE CERCLE VERT

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

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 119 922 € au 31 décembre 2022.

HONORAIRES VERSÉS COMMISSAIRES AUX COMPTES

010 - GROUPE CERCLE VERT

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

COMMISSAIRES AUX COMPTES

MONTANT DES HONORAIRES VERSÉS AUX COMMISSAIRES AUX COMPTES

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

Exercice	Exercice N-1
18 678	16 577
18 678	16 577

TOTAL

LES EFFECTIFS

010 - GROUPE CERCLE VERT

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

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

RÉMUNÉRATIONS ALLOUÉES AUX MEMBRES	Montants
Organes d'administration	
Organes de direction	711 556
Organes de surveillance	

LES EFFECTIFS

	31/12/2022	31/12/2021
Personnel salarié :	45,79	45,00
Ingénieurs et cadres	23,63	23,00
Agents de maîtrise	11,00	10,00
Employés et techniciens	11,16	12,00
Ouvriers		

CHIFFRE D'AFFAIRES ET VENTILATION DE L'IMPÔT

010 - GROUPE CERCLE VERT

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

VENTILATION DE L'IMPÔT

RÉSULTATS	Résultat avant impôt	Base taxable	I.S.	Résultat après impôt
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	-101 521	33 606	-1 366	-100 156
RÉSULTAT FINANCIER	2 402 073	14 296	-581	2 402 654
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	2 961	3 126	-127	3 088
PARTICIPATIONS DES SALARIÉS		-30 383	1 235	-1 235

PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

010 - GROUPE CERCLE VERT

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

DÉSIGNATION	CHARGES	PRODUITS
PENALITES § AMENDES FISCALES	165	
REGULARISATIONS DIVERSES	7	8
DOT.AMORT.DEROGATOIRES	8 747	
TOTAL	8 919	8

TRANSFERTS DES CHARGES

010 - GROUPE CERCLE VERT

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

Voir commentaires "paragraphe faits significatifs"

DÉSIGNATION	Exploitation	Financières	Exceptionnelles
FACTURES DE FORMATION OPCO	3 062		
REFACTURATIONS DE CARTOUCHES	183		
TOTAL	3 245		

COMMENTAIRES

010 - GROUPE CERCLE VERT

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

PARTICIPATION DES SALARIES:

- La société est adhérente à un accord de participation groupe, pour l'exercice clos au 31/12/22, le montant de la participation des salariés s'élève à 0€.

INDEMNITES FIN DE CARRIERE:

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

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

- âge estimé de la retraite: 63 ans
- départ à l'initiative du salarié
- taux de progression des salaires: 3%
- rotation du personnel: calcul d'un taux de turn-over en tenant compte des sorties et entrées de salariés et de l'effectif en début de période, sur les exercices 2020/2021/2022
- taux de charges sociales: 41,09% correspondant au taux réel de 2022.
- taux d'actualisation: 3.8%
- table de mortalité provisoire (2016-2018)

Il s'élève à 308 443 €(charges sociales incluses) au 31 décembre 2022 et n'a pas été comptabilisé dans les comptes de l'entreprise.