

Bordereau attestant l'exactitude des informations - PONTOISE - 7802 - Documents comptables
(B-S) - Dépôt le 09/08/2024 - 15436 - 2004 B 01127 - 452 706 450 - GROUPE CERCLE VERT

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, 31/12/2023				
		Brut 1	Amortissements, provisions 2	Net 3		
Capital souscrit non appelé TOTAL (I)		AA				
ACTIF IMMOBILISE *	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement* AB		AC		
		Frais de développement* CX		CQ		
		Concessions, brevets et droits similaires AF	433 900	AG	262 381	171 519
		Fonds commercial (I) AH		AI		
		Autres immobilisations incorporelles AJ	13 064	AK		13 064
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles AL		AM		
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains AN		AO		
		Constructions AP		AQ		
		Installations techniques, matériel et outillage industriels AR	5 250	AS	3 879	1 371
		Autres immobilisations corporelles AT	364 122	AU	164 995	199 127
		Immobilisations en cours AV	60 754	AW		60 754
		Avances et acomptes AX		AY		
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence CS		CT		
		Autres participations CU	9 770 343	CV		9 770 343
		Créances rattachées à des participations BB		BC		
		Autres titres immobilisés BD	9 360	BE		9 360
		Prêts BF		BG		
		Autres immobilisations financières* BH	724 873	BI		724 873
TOTAL (II)		BJ	11 381 665	BK	431 255	10 950 410
ACTIF CIRCULANT	STOCKS*	Matières premières, approvisionnements BL		BM		
		En cours de production de biens BN		BO		
		En cours de production de services BP		BQ		
		Produits intermédiaires et finis BR		BS		
		Marchandises BT		BU		
	CRÉANCES	Avances et acomptes versés sur commandes BV	183 829	BW		183 829
		Clients et comptes rattachés (3)* BX	1 437 954	BY		1 437 954
		Autres créances (3) BZ	45 229	CA		45 229
	DIVERS	Capital souscrit et appelé, non versé CB		CC		
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :) CD	3 151 720	CE	144 548	3 007 172
		Disponibilités CF	12 498 042	CG		12 498 042
	Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3)* CH	142 482	CI		142 482
TOTAL (III) CJ		17 459 257	CK	144 548	17 314 709	
Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV) CW		243 931			243 931	
Primes de remboursement des obligations (V) CM						
Ecarts de conversion actif* (VI) CN						
TOTAL GENERAL (I à VI) CO		29 084 853	1A	575 803	28 509 050	
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 :		

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	
	Ecarts 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	2 360 575
	Report à nouveau	DH	
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	4 792 097
	Subventions d'investissement	DJ	
	Provisions réglementées *	DK	41 714
	TOTAL (I)	DL	10 622 170
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM	
	Avances conditionnées	DN	
TOTAL (II)	DO		
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP	
	Provisions pour charges	DQ	
TOTAL (III)	DR		
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS	
	Autres emprunts obligataires	DT	
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	4 970 959
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs ☐ EI)	DV	10 274 779
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW	
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	1 408 275
	Dettes fiscales et sociales	DY	1 018 374
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ	
	Autres dettes	EA	214 494
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB	
TOTAL (IV)	EC	17 886 880	
TOTAL (V)	ED		
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	28 509 050	
RENVOIS	(1) Écart de réévaluation incorporé au capital	IB	
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Écart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976)	IC	
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	ID	
	(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	IE	
	(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EF	
		EG	17 014 670
		EH	

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

Désignation de l'entreprise : GROUPE CERCLE VERT										Néant ☐ *					
										Exercice N					
										France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total	
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *				FA		FB		FC						
	Production vendue	{	biens *		FD		FE		FF						
			services *		FG	11 067 627	FH		FI	11 067 627					
			Chiffres d'affaires nets *		FJ	11 067 627	FK		FL	11 067 627					
	Production stockée *								FM						
	Production immobilisée *								FN						
	Subventions d'exploitation								FO						
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges * (9)								FP	2 557					
	Autres Produits (1) (11)								FQ						
	Total des produits d'exploitation (2) (I)										FR	11 070 183			
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	4 647 386			
	Impôts, taxes et versements assimilés *										FX	654 537			
	Salaires et traitements *										FY	4 023 209			
	Charges sociales (10)										FZ	1 719 421			
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations	- dotations aux amortissements (dont montant de l'amortissement du fonds de commerce (en application de l'article 39, 1-2°, al.3) indiqué dans la case HS) *				HS		GA	185 822					
			- dotations aux provisions						GB						
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*						GC							
		Pour risques et charges : dotations aux provisions						GD							
	Autres charges (12)										GE	42 869			
	Total des charges d'exploitation (4) (II)										GF	11 273 243			
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)										GG	-203 060				
Opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée * (III)										GH				
	Perte supportée ou bénéfice transféré * (IV)										GI				
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)										GJ	5 023 500			
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)										GK	12			
	Autres intérêts et produits assimilés (5)										GL	522 487			
	Reprises sur provisions et transferts de charges										GM	136 898			
	Différences positives de change										GN	54			
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement										GO	21 281			
	Total des produits financiers (V)										GP	5 704 232			
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions *										GQ	49 131			
	Intérêts et charges assimilées (6)										GR	511 311			
	Différences négatives de change										GS	271			
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement										GT	26 363			
	Total des charges financières (VI)										GU	587 076			
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)										GV	5 117 156				
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)										GW	4 914 096				

Désignation de l'entreprise <u>GROUPE CERCLE VERT</u>		Néant ☐ *	
		Exercice N	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	614
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC	
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	614
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	27 213
	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	35 960
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	-35 346
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		IJ	
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK	86 653
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	16 775 029
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	11 982 932
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)		HN	4 792 097
REVENUS	(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO	
	(2) Dont { produits de locations immobilières produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	HY	
	(3) Dont { - Crédit-bail mobilier * - Crédit-bail immobilier	IG	596
	(4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	HP	
	(5) Dont produits concernant les entreprises liées	HQ	
	(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées	IH	27 021
	(6bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêts général (article 238 bis du CGI)	IJ	
	(6ter) Dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies du CGI)	IK	
	Dont amortissements exceptionnels de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D du CGI)	HX	12 000
	(9) Dont transfert de charges	RC	
	(10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13) (dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS A5)	RD	
	(11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A1	2 557
	(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A2	
	(13) Dont primes et cotisations complémentaires personnelles Facultatives A6 Obligatoires A9	A3	
	dont cotisations facultatives Madelin A7	A4	42 869
	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
BALANCE PENALITES FISCA	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels	
BALANCE OP GESTION	22		
BALANCE DOTATION EXCEPT	522		
BALANCE PE OP GESTION	8 747		
		18	
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :		Exercice N	
PERTES ANT	Charges antérieures	Produits antérieurs	
PE EXERC ANT	27 021		
		596	

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

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

010 - GROUPE CERCLE VERT

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

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 31/12/2023 dont le total est de 28 509 050,10 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un bénéfice de 4 792 096,99 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2023 au 31/12/2023.

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 31/12/2023 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 433 900€, 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 01/01/2023 au 31/12/2023

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: 810 €
 - dépôts garantie loyers groupe: 724 063 €

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 31.12.2023 s'élève à 41 714 €.

ETAT DES IMMOBILISATIONS

010 - GROUPE CERCLE VERT

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

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	340 426	106 537
	Terrains				
	CONPORELLES	Sur sol propre			
		Constructions Sur sol d'autrui			
		Inst. générales, agencts & aménagts construct.			
	Installations techniques, matériel & outillage industriels		4 450		800
	Autres immos corporelles		111 092		17 466
	Matériel de transport				59 489
	Matériel de bureau & mobilier informatique		141 729		34 345
FINANCIERES	Emballages récupérables & divers				
	Immobilisations corporelles en cours				60 754
	Avances et acomptes				
	TOTAL		257 272		172 854
	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations		9 770 343		
	Autres titres immobilisés		9 360		
	Prêts et autres immobilisations financières		642 114		82 759
	TOTAL		10 421 817		82 759
	TOTAL GENERAL		11 019 515		362 150

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		446 964	
	Terrains					
	CONPORELLES	Sur sol propre				
		Constructions Sur sol d'autrui				
		Inst. gal. agen. amé. cons				
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.				5 250	
	Autres immos corporelles				128 558	
	Mat. bureau, inform., mobilier				59 489	
	Emb. récupérables & divers				176 074	
FINANCIERES	Immobilisations corporelles en cours				60 754	
	Avances et acomptes					
	TOTAL				430 126	
	Particip. évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations				9 770 343	
	Autres titres immobilisés				9 360	
	Prêts & autres immob. financières				724 873	
	TOTAL				10 504 576	
	TOTAL GENERAL				11 381 665	

ETAT DES AMORTISSEMENTS

010 - GROUPE CERCLE VERT

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

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	187 600	74 781		262 381
TOTAL	187 600	74 781		262 381
Terrains				
Constructions				
Sur sol propre				
Sur sol d'autrui				
Inst. générales agen. aménag.				
Inst. techniques matériel et outil. industriels	3 364	515		3 879
Autres immos corporelles				
Inst. générales agencem. amén.	48 805	13 575		62 380
Matériel de transport		4 693		4 693
Mat. bureau et informatiq., mob.	58 978	38 944		97 922
Emballages récupérables divers				
TOTAL	111 147	57 726		168 874
TOTAL GENERAL	298 747	132 508		431 255

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 immos incorporelles							
TOTAL							
Terrains							
Constr.							
Sur sol propre							
Sur sol autrui							
Inst. agenc. et amén.							
Inst. techn. mat. et outillage							
A. Immo. corp.							
Inst. gales, ag. am div							
Matériel transport							
Mat. bureau mobilier inf.							
Emballages réc. divers							
TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations	8 747						8 747
TOTAL GÉNÉRAL	8 747						8 747
Total général non ventilé		8 747					8 747

CADRE C	Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à évaluer		297 245		53 314	243 931
Primes de remboursement des obligations					

PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

010 - GROUPE CERCLE VERT

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

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	32 967	8 747		41 714
	<i>Dont majorations exceptionnelles de 30 %</i>				
	Pour prêts d'installation				
	Autres provisions réglementées				
	TOTAL	32 967	8 747		41 714
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	232 315	49 131	136 898	144 548
	TOTAL	232 315	49 131	136 898	144 548
	TOTAL GÉNÉRAL	265 282	57 878	136 898	186 262
	Dont provisions pour pertes à terminaison				
	- d'exploitation				
	Dont dotations & reprises				
	- financières		49 131	136 898	
	- 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 01/01/2023 au 31/12/2023

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	11 938	100,00	11 962
CERCLE VERT - -	1 530 900	27 959 253	100,00	6 884 540
ROUSSEL - -	71 000	1 328 156	100,00	536 572
MR NET - -	1 500 000	18 825 897	100,00	5 692 531
2 . Participations (10 à 50% du capital détenu par la société)				
PIC & CROC - -	12 500	60 656	20,00	29 203
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 01/01/2023 au 31/12/2023

Informations financières (5)											
Filiales et participations (1)											
A. RENSEIGNEMENTS DÉTAILLÉS CONCERNANT LES FILIALES ET PARTICIPATIONS CI-DESSUS (2) (3)											
1. Filiales											
3JPRO - -											
CERCLE VERT - -											
ROUSSEL - -											
MR NET - -											
2. Participations											
PIC & CROC - -											
		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)	Nette	Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés (c) (9)	Montant des cautions et avoirs donnés 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) (11)
		60 000	-25	100,00	60 000	60 000			8 307 713	11 962	
		1 530 900	21 060 921	100,00	4 628 469	4 628 469			179 990 058	6 884 540	2 713 500
		71 000	791 251	100,00	1 311 272	1 311 272			13 693 555	536 572	
		1 500 000	13 117 103	100,00	1 925 257	1 925 257			91 030 094	5 692 531	2 310 000
		12 500	31 453	20,00	2 500	2 500			421 033	29 203	

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

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

010 - GROUPE CERCLE VERT

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

Informations financières (5)	Capital (6)	Reserves et report a nouveau avant affectation des résultats (7) (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 avals données par la société (7)	Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé (7) (10)	Résultats (bénéfice ou perte du dernier exercice clos) (7) (10)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice (7)
Filiales et participations (1)											

B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX CONCERNANT
LES AUTRES FILIALES ET PARTICIPATIONS

1. Filiales non reprises au § A :
- a. Filiales françaises

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

b. Dans des sociétés étrangères

(1) Pour chacune des filiales et des entités, avec lesquelles la société a un lien de participation, indiquer s'il y a lieu le numéro d'identification national (numéro SIREN).

(2) Dont la valeur d'inventaire excède un certain pourcentage (déterminé par la réglementation) du capital de la société astreinte à la publication. Lorsque la société a annexé à son bilan, un bilan des comptes consolidés conformément à la réglementation, cette société ne donne des renseignements que globalement (§ B) en distinguant (a) filiales françaises (ensemble) et (b) filiales étrangères (ensemble).

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

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

(5) Mentionner au pied du tableau la 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 01/01/2023 au 31/12/2023

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	724 873		724 873
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	1 437 954	1 437 954	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Etat & autres	32 631	32 631	
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	coll. publiques			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	196 427	196 427	
	Charges constatées d'avance	142 482	142 482	
TOTAUX		2 534 367	1 809 495	724 873
Renvois	(1) Montant	- Créances représentatives de titres prêtés		
	(2) 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 01/01/2023 au 31/12/2023

IDENTITÉ DE LA SOCIÉTÉ CONSOLIDANTE

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

ENTREPRISES LIÉES

010 - GROUPE CERCLE VERT

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

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	724 063	
Total des immobilisations	726 563	7 924 998
Avances et acomptes versés sur commandes	125 000	
Créances		
Créances clients et comptes rattachés	12 273	1 422 393
Autres créances	6 184	335
Capital souscrit appelé, non versé		
Total des créances	143 457	1 422 728
Disponibilités		
Total des disponibilités		
Dettes		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établiss. de crédit		
Emprunts et dettes financières divers	17 970	740 984
Avances et acomptes reçus sur cdes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 190 408	11 876
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		214 296
Autres dettes		
Total des dettes	1 208 378	967 156
Chiffre d'affaires	162 074	10 813 703
Produits		
Produits de participations		5 023 500
Autres produits financiers		35 331
Charges		
Charges financières		190 590
Autres		
Autres achats et charges externes	3 305 087	53 891
Impôts et taxes	458 042	1
Charges de personnel	-300	5 669
Groupe et associé		9 415 000

COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF

010 - GROUPE CERCLE VERT

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	142 482
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	142 482

PRODUITS À RECEVOIR

Le montant des produits à recevoir s'élève à 753 722€ et se détaille comme suit:

- Intérêts courus à recevoir: 25 358 €
- Clients groupe-factures à établir: 722 285€
- RRR à obtenir/Avoirs non reçus: 6 079 €
- Impôts et taxes: trop versés - CVAE / TVS: 0€

CAPITAUX PROPRES

010 - GROUPE CERCLE VERT

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

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		
Résultat de l'exercice précédent		2 304 351
Prélèvements sur les réserves (à détailler)		
Total des prélèvements sur les réserves		
	TOTAL DES ORIGINES	2 304 351
Affectations aux réserves	- Réserves légales	
	- Autres réserves	1 811 722
Dividendes		492 630
Autres répartitions		
Report à nouveau		
	TOTAL DES AFFECTATIONS	2 304 351

TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES

010 - GROUPE CERCLE VERT

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

	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	1 811 722		2 360 575
Écart d'équivalence				
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice	2 304 351	4 792 097	2 304 351	4 792 097
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées	32 967	8 747		41 714
TOTAL	6 313 956	6 612 565	2 304 351	10 622 170

ACCROISSEMENT ET ALLÈGEMENT DE LA DETTE FUTURE D'IMPÔTS

010 - GROUPE CERCLE VERT

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

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						
-		32 967		8 747		41 714
-						
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		6 203		21 379	
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	32 967	6 203	8 747	51 762	41 714
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 01/01/2023 au 31/12/2023

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.

Des remboursements anticipés partiels ont eu lieu courant 2023 pour un montant cumulé de 3.900.000 €.

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 30.06.2024.

A

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				
etbs de crédit (1)	à plus d' 1 an à l'origine	4 970 959	4 857 703	113 255	
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)		758 954			758 954
Fournisseurs & comptes rattachés		1 408 275	1 408 275		
Personnel & comptes rattachés		280 584	280 584		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux		380 410	380 410		
Etat & autres collectiv. publiques	Impôts sur les bénéfices	62 481	62 481		
	Taxe sur la valeur ajoutée	195 677	195 677		
	Obligations cautionnées				
Autres impôts, tax & assimilés		99 221	99 221		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés					
Groupe & associés (2)		9 515 825	9 515 825		
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)		214 494	214 494		
Dette représentative des titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAUX		17 886 880	17 014 670	113 255	758 954

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

5 924 558

COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

010 - GROUPE CERCLE VERT

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

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	121
Emprunts et dettes financières divers	23 446
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	73 475
Dettes fiscales et sociales	466 296
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	214 296
TOTAL DES CHARGES À PAYER	777 634

ENGAGEMENTS

010 - GROUPE CERCLE VERT

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

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 77 125 € au 31 décembre 2023.

HONORAIRES VERSÉS COMMISSAIRES AUX COMPTES

010 - GROUPE CERCLE VERT

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

COMMISSAIRES AUX COMPTES

MONTANT DES HONORAIRES VERSÉS AUX COMMISSAIRES AUX COMPTES

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

TOTAL

Exercice

Exercice N-1

19 600

18 678

19 600

18 678

LES EFFECTIFS

010 - GROUPE CERCLE VERT

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

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

RÉMUNÉRATIONS ALLOUÉES AUX MEMBRES

Montants

Organes d'administration

Organes de direction

Organes de surveillance

714 911

LES EFFECTIFS

31/12/2023

31/12/2022

Personnel salarié :

44,21

45,79

Ingénieurs et cadres

20,96

23,63

Agents de maîtrise

11,71

11,00

Employés et techniciens

11,54

11,16

Ouvriers

CHIFFRE D'AFFAIRES ET VENTILATION DE L'IMPÔT

010 - GROUPE CERCLE VERT

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

VENTILATION DE L'IMPÔT

RÉSULTATS	Résultat avant impôt	Base taxable	I.S.	Résultat après impôt
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	-203 060	-61 045	-22 109	-180 951
RÉSULTAT FINANCIER	5 117 156	470 395	117 599	4 999 557
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	-35 346	-35 346	-8 836	-26 510
PARTICIPATIONS DES SALARIÉS				

PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

010 - GROUPE CERCLE VERT

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

DÉSIGNATION	CHARGES	PRODUITS
PENALITES FISCALES	22	
OP GESTION	522	
DOTATION AMOT.DEROGATOIRE	8 747	
PE OP GESTION		18
TOTAL	9 290	18

TRANSFERTS DE CHARGES

010 - GROUPE CERCLE VERT

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

Voir commentaires "paragraphe faits significatifs"

DÉSIGNATION	Exploitation	Financières	Exceptionnelles
AIDE APPRENTI	2 000		
FACTURES DE FORMATION OPCO	557		
TOTAL	2 557		

COMMENTAIRES

010 - GROUPE CERCLE VERT

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

PARTICIPATION DES SALAIRES:

- La société est adhérente à un accord de participation groupe, pour l'exercice clos au 31/12/23, 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: 64 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 2021/2022/2023
- taux de charges sociales: 42,59% correspondant au taux réel de 2023.
- taux d'actualisation: 3.2%
- table de mortalité définitive (2017-2019)

Il s'élève à 337 787 €(charges sociales incluses) au 31 décembre 2023 et n'a pas été comptabilisé dans les comptes de l'entreprise.

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

EXERCICE 2023

**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 3

(Couvrant la période du 1er janvier 2023 au 31 décembre 2023)

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 2023, 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^e janvier 2023 à la date d'émission de notre rapport.

III - Justifications des appréciations

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués.

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

IV - Vérifications spécifiques

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

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

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

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.821-55 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

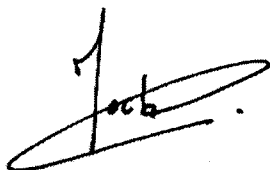
Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, nous exerçons notre jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- Nous identifions et évaluons les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définissons et mettons en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueillons des éléments que nous estimons suffisants et appropriés pour fonder notre opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- Nous prenons connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- Nous apprécions le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- Nous apprécions le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de notre rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. Si nous concluons à l'existence d'une incertitude significative, nous attirons l'attention des lecteurs de notre rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, nous formulons une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- Nous apprécions la présentation d'ensemble des comptes annuels et évaluons si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Paris, le 12 juin 2024

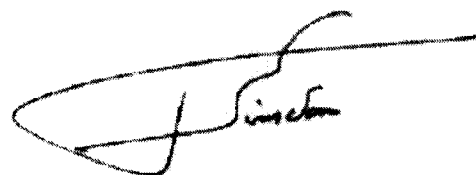
LVDS Audit

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



FBA Caelis Audit

Représentée par Frederic Simeon
Membre de la Compagnie Régionale de Paris



BILAN ACTIF

010 - GROUPE CERCLE VERT

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

ACTIF

	Valeurs au 31/12/23		Valeurs au 31/12/22	
	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	433 899,86	262 380,91	171 518,95	147 856,62
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours	13 064,00		13 064,00	4 970,00
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériel et outillages industriels	5 250,12	3 879,18	1 370,94	1 086,15
Autres immobilisations corporelles	364 121,53	164 994,65	199 126,88	145 038,10
Immobilisations corporelles en cours	60 754,00		60 754,00	
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	724 872,60		724 872,60	642 113,66
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ	11 381 665,04	431 254,74	10 950 410,30	10 720 767,46
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	183 829,34		183 829,34	996,92
Créances				
Clients (3)	1 437 954,17		1 437 954,17	4 449 846,87
Clients douteux, litigieux (3)				
Autres créances (3)	45 228,88		45 228,88	118 132,60
Capital souscrit - appelé non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres	3 151 720,18	144 547,82	3 007 172,36	2 001 411,43
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	12 498 041,78		12 498 041,78	5 740 094,99
Charges constatées d'avance (3)	142 482,27		142 482,27	116 180,77
TOTAL ACTIF CIRCULANT	17 459 256,62	144 547,82	17 314 708,80	12 426 663,58
Charges à répartir sur plusieurs exercices	243 931,00		243 931,00	297 245,00
Primes de remboursement des emprunts				
Écarts de conversion actif				
TOTAL ACTIF GÉNÉRAL	29 084 852,66	575 802,56	28 509 050,10	23 444 676,04

(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 01/01/2023 au 31/12/2023

PASSIF

CAPITAUX PROPRES

Capital (dont versé : 3 116 168,00)

Primes d'émission, de fusion, d'apport

Écarts de réévaluation

Écart d'équivalence

Réserves

Réserve légale

Réserves statutaires ou contractuelles

Réserves réglementées

Autres réserves

Report à nouveau

Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)

SITUATION NETTE

Subventions d'investissement

Provisions réglementées

TOTAL CAPITAUX PROPRES

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)

Emprunts et dettes financières diverses (3)

Groupe et associés

Avances et acomptes reçus sur commandes en cours

Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés

Dettes fiscales et sociales

Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés

Autres dettes

Instruments de trésorerie

Produits constatés d'avance

TOTAL DETTES

Écarts de conversion passif

TOTAL GÉNÉRAL

(1) Dont à plus d'un an

(1) Dont à moins d'un an

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

(3) Dont emprunts participatifs

Valeurs
au 31/12/23

Valeurs
au 31/12/22

3 116 168,00

3 116 168,00

311 616,80

311 616,80

2 360 574,52

548 852,99

4 792 096,99

2 304 351,03

10 580 456,31

6 280 988,82

41 714,00

32 967,20

10 622 170,31

6 313 956,02

4 970 958,71

10 893 208,15

758 953,98

585 202,00

9 515 825,00

3 192 378,84

1 408 274,67

1 362 629,79

1 018 373,57

1 088 892,31

214 493,86

8 408,93

17 886 879,79

17 130 720,02

28 509 050,10

23 444 676,04

872 209,34

9 452 930,13

17 014 670,45

7 677 789,89

COMPTE DE RÉSULTAT

010 - GROUPE CERCLE VERT

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

	Du 01/01/23 Au 31/12/23	% CA	Du 01/01/22 Au 31/12/22	% CA	Variation en valeur	en %
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue (biens et services)	11 067 627	100	10 523 333	100	544 294	5
Montant net du chiffre d'affaires	11 067 627	100	10 523 333	100	544 294	5
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	2 557		3 245		-689	-21
Autres produits						
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	11 070 183	100	10 526 578	100	543 605	5
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stocks						
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stocks						
Autres achats et charges externes	4 647 386	42	4 207 480	40	439 905	10
Impôts, taxes et versements assimilés	654 537	6	647 586	6	6 951	1
Salaires et traitements	4 023 209	36	3 931 922	37	91 287	2
Charges sociales	1 719 421	16	1 650 999	16	68 422	4
Dot. aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dot. aux amort.	185 822	2	155 747	1	30 075	19
Sur immobilisations : dot. aux dépréc.						
Sur actif circulant : dot. aux dépréc.						
Dotations aux provisions						
Autres charges	42 869		34 365		8 504	25
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	11 273 243	102	10 628 099	101	645 144	6
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	-203 060	-2	-101 521	-1	-101 539	-100
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

596
27 021

12 489
617

COMPTE DE RÉSULTAT - SUITE

010 - GROUPE CERCLE VERT

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

	Du 01/01/23 Au 31/12/23	% CA	Du 01/01/22 Au 31/12/22	% CA	Variation en valeur	en %
Produits financiers						
De participation (3)	5 023 500	45	2 673 750	25	2 349 750	88
Autres valeurs mob. créances d'actif immo. (3)	12		12			1
Autres intérêts et produits assimilés (3)	522 487	5	91 435	1	431 051	471
Reprises sur prov., dépréciations, transferts	136 898	1	9 371		127 527	
Différences positives de change	54		10 000		-9 945	-99
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement	21 281		23 540		-2 259	-10
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	5 704 232	52	2 808 107	27	2 896 124	103
Charges financières						
Dot. amortissements, dépréc., prov.	49 131		184 869	2	-135 738	-73
Intérêts et charges assimilées (4)	511 311	5	202 436	2	308 875	153
Différences négatives de change	271		2		269	
Charges sur cession de valeurs mobilières de placement	26 363		18 728		7 635	41
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES	587 076	5	406 035	4	181 041	45
RÉSULTAT FINANCIER	5 117 156	46	2 402 073	23	2 715 084	113
RÉSULTAT COURANT avant impôts	4 914 096	44	2 300 551	22	2 613 545	114
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion	614		12 497		-11 884	-95
Sur opérations en capital						
Reprises sur provisions, dépréciations, transfert de charges						
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	614		12 497		-11 884	-95
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion	27 213		790		26 423	
Sur opérations en capital						
Dot. amortissements, dépréciations, prov.	8 747		8 747			
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	35 960		9 536		26 423	277
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-35 346		2 961		-38 307	
Participation des salariés aux résultats						
Impôt sur les bénéfices	86 653	1	-839		87 492	
TOTAL DES PRODUITS	16 775 029	152	13 347 183	127	3 427 846	26
TOTAL DES CHARGES	11 982 932	108	11 042 832	105	940 100	9
Bénéfice ou Perte	4 792 097	43	2 304 351	22	2 487 746	108

(3) Dont produits concernant les entités liées

(4) Dont intérêts concernant les entités liées

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

010 - GROUPE CERCLE VERT

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

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 31/12/2023 dont le total est de 28 509 050,10 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un bénéfice de 4 792 096,99 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2023 au 31/12/2023.

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 31/12/2023 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 433 900€, 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 01/01/2023 au 31/12/2023

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: 810 €
 - dépôts garantie loyers groupe: 724 063 €

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 31.12.2023 s'élève à 41 714 €.

ETAT DES IMMOBILISATIONS

010 - GROUPE CERCLE VERT

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

CADRE A		IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d'exercice	Augmentations suite à réévaluation acquisitions
INCORPORABLES		Frais d'établissement et de développement		
		TOTAL		
		Autres postes d'immobilisations incorporelles	340 426	106 537
CORPORELLES		Terrains		
		Constructions		
		Sur sol propre		
		Sur sol d'autrui		
		Inst. générales, agencés & aménagés construct.		
		Installations techniques, matériel & outillage industriels	4 450	800
		Inst. générales, agencés & aménagés divers	111 092	17 466
		Autres immos corporelles		
		Matériel de transport		59 489
		Matériel de bureau & mobilier informatique	141 729	34 345
FINANCIERES		Emballages récupérables & divers		
		Immobilisations corporelles en cours		60 754
		Avances et acomptes		
		TOTAL	257 272	172 854
		Participations évaluées par mise en équivalence		
		Autres participations	9 770 343	
		Autres titres immobilisés	9 360	
		Prêts et autres immobilisations financières	642 114	82 759
		TOTAL	10 421 817	82 759
		TOTAL GENERAL	11 019 515	362 150

CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions par virt poste par cessions	Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
INCORPORABLES		Frais d'établissement & dévelop.			
		TOTAL			
		Autres postes d'immob. incorporelles		446 964	
CORPORELLES		Terrains			
		Constructions			
		Sur sol propre			
		Sur sol d'autrui			
		Inst. gal. agen. amé. cons			
		Inst. techniques, matériel & outillage indust.		5 250	
		Inst. gal. agen. amé. divers		128 558	
		Autres immos corporelles			
		Matériel de transport		59 489	
		Mat. bureau, inform., mobilier		176 074	
FINANCIERES		Emb. récupérables & divers			
		Immobilisations corporelles en cours		60 754	
		Avances et acomptes			
		TOTAL		430 126	
		Particip. évaluées par mise en équivalence			
		Autres participations		9 770 343	
		Autres titres immobilisés		9 360	
		Prêts & autres immob. financières		724 873	
		TOTAL		10 504 576	
		TOTAL GENERAL		11 381 665	

ETAT DES AMORTISSEMENTS

010 - GROUPE CERCLE VERT

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

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	187 600	74 781		262 381
TOTAL	187 600	74 781		262 381
Terrains				
Constructions				
Sur sol propre				
Sur sol d'autrui				
Inst. générales agen. aménag.				
Inst. techniques matériel et outil. industriels	3 364	515		3 879
Autres immob. corporelles				
Inst. générales agencem. amén.	48 805	13 575		62 380
Matériel de transport		4 693		4 693
Mat. bureau et informatiq., mob.	58 978	38 944		97 922
Emballages récupérables divers				
TOTAL	111 147	57 726		168 874
TOTAL GENERAL	298 747	132 508		431 255

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		297 245		53 314	243 931
Primes de remboursement des obligations					

PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

010 - GROUPE CERCLE VERT

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

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	32 967	8 747		41 714
	<i>Dont majorations exceptionnelles de 30 %</i>				
	Pour prêts d'installation				
	Autres provisions réglementées				
	TOTAL	32 967	8 747		41 714
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	232 315	49 131	136 898	144 548
	TOTAL	232 315	49 131	136 898	144 548
	TOTAL GÉNÉRAL	265 282	57 878	136 898	186 262
	Dont provisions pour pertes à terminaison				
	- d'exploitation				
	Dont dotations & reprises		49 131	136 898	
	- 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 01/01/2023 au 31/12/2023

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	11 938	100,00	11 962
CERCLE VERT - -	1 530 900	27 959 253	100,00	6 884 540
ROUSSEL - -	71 000	1 328 156	100,00	536 572
MR NET - -	1 500 000	18 825 897	100,00	5 692 531
2. Participations (10 à 50% du capital détenu par la société)				
PIC & CROC - -	12 500	60 656	20,00	29 203
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 01/01/2023 au 31/12/2023

Informations financières (5)												
	Filiales et participations (1)											
A. RENSEIGNEMENTS DÉTAILLÉS CONCERNANT LES FILIALES ET PARTICIPATIONS CI-DESSUS (2) (3)												
1 . Filiales	(+ 50% du capital détenu par la société)											
3IPRO - -	Capital (b)	Réserves et report à nouveau avant affectation des résultats (b) (1u)	(quote-part du capital détenu en % (b) (3)	Brute	Nette							
	60 000	-25	100,00	60 000	60 000	Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés (c) (9)	Montant des cautions et avals donnés par la société (c)	(c) (1u)	Résultats (bénéfice ou perte du dernier exercice clos) (c) (1u)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice (c)		
CERCLE VERT - -	1 530 900	21 060 921	100,00	4 628 469	4 628 469			179 990 058	6 884 540	2 713 500		
ROUSSEL - -	71 000	791 251	100,00	1 311 272	1 311 272			13 693 555	536 572			
MR NET - -	1 500 000	13 117 103	100,00	1 925 257	1 925 257			91 030 094	5 692 531	2 310 000		
2 . Participations	12 500	31 453	20,00	2 500	2 500			421 033	29 203			
PIC & CROC - -												

(1) Pour chacune des filiales et des entités, avec lesquelles la société a un lien de participation, indiquer s'il y a lieu le numéro d'identification national (numéro SIREN).

(2) Dont la valeur d'inventaire excède un certain pourcentage (déterminé par la réglementation) du capital de la société astreinte à la publication. Lorsque la société a annexé à son bilan, un bilan des comptes consolidés conformément à la réglementation, cette société ne donne des renseignements que globalement (S B) en distinguant (a) filiales françaises (ensemble) et (b) filiales étrangères (ensemble).

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

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

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

(6) Dans la monnaie locale d'opération.

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

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

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

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

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

010 - GROUPE CERCLE VERT

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

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 (b)	Reserves et report a nouveau avant affectation des resultats (b) (10)	Quote-part du capital detenu en %	Brute	Nette
			Valeurs comptables des titres detenus (r) (8)	
				Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés (r) (9)
				Montant des cautions et avais donnés par la société (r) (10)
				Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé (r) (11)
				Resultats (benefice ou perte du dernier exercice clos) (r) (12)
				Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice (r) (13)

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

ACTIF CIRCULANT

010 - GROUPE CERCLE VERT

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

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	724 873		724 873
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	1 437 954	1 437 954	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Etat & autres	32 631	32 631	
	coll. publiques			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	196 427	196 427	
	Charges constatées d'avance	142 482	142 482	
TOTAUX		2 534 367	1 809 495	724 873
Renvois	(1) Montant	- Créances représentatives de titres prêtés		
	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 01/01/2023 au 31/12/2023

IDENTITÉ DE LA SOCIÉTÉ CONSOLIDANTE

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

ENTREPRISES LIÉES

010 - GROUPE CERCLE VERT

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

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	724 063	
Total des immobilisations	726 563	7 924 998
Avances et acomptes versés sur commandes	125 000	
Créances		
Créances clients et comptes rattachés	12 273	1 422 393
Autres créances	6 184	335
Capital souscrit appelé, non versé		
Total des créances	143 457	1 422 728
Disponibilités		
Total des disponibilités		
Dettes		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établiss. de crédit		
Emprunts et dettes financières divers	17 970	740 984
Avances et acomptes reçus sur cdes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 190 408	11 876
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		214 296
Autres dettes		
Total des dettes	1 208 378	967 156
Chiffre d'affaires	162 074	10 813 703
Produits		
Produits de participations		5 023 500
Autres produits financiers		35 331
Charges		
Charges financières		190 590
Autres		
Autres achats et charges externes	3 305 087	53 891
Impôts et taxes	458 042	1
Charges de personnel	-300	5 669
Groupe et associé		9 415 000

COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF

010 - GROUPE CERCLE VERT

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

	CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation		142 482
Financières		
Exceptionnelles		
	TOTAL	142 482

PRODUITS À RECEVOIR

Le montant des produits à recevoir s'élève à 753 722€ et se détaille comme suit:

- Intérêts courus à recevoir: 25 358 €
- Clients groupe-factures à établir: 722 285€
- RRR à obtenir/Avoirs non reçus: 6 079 €
- Impôts et taxes: trop versés - CVAE / TVS: 0€

CAPITAUX PROPRES

010 - GROUPE CERCLE VERT

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

DIFFÉRENTES CATEGORIES 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		
Résultat de l'exercice précédent		2 304 351
Prélèvements sur les réserves (à détailler)		
Total des prélèvements sur les réserves		
	TOTAL DES ORIGINES	2 304 351
Affectations aux réserves	- Réserves légales	
	- Autres réserves	1 811 722
Dividendes		492 630
Autres répartitions		
Report à nouveau		
	TOTAL DES AFFECTATIONS	2 304 351

TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES

010 - GROUPE CERCLE VERT

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

	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	1 811 722		2 360 575
Écart d'équivalence				
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice	2 304 351	4 792 097	2 304 351	4 792 097
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées	32 967	8 747		41 714
TOTAL	6 313 956	6 612 565	2 304 351	10 622 170

ACCROISSEMENT ET ALLÈGEMENT DE LA DETTE FUTURE D'IMPÔTS

010 - GROUPE CERCLE VERT

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

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						
-		32 967		8 747		41 714
-						
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		6 203		21 379	
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	32 967	6 203	8 747	51 762	41 714
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 01/01/2023 au 31/12/2023

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.

Des remboursements anticipés partiels ont eu lieu courant 2023 pour un montant cumulé de 3.900.000 €.

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 30.06.2024.

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				
etbs de crédit (1)	à plus d' 1 an à l'origine	4 970 959	4 857 703	113 255	
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)		758 954			758 954
Fournisseurs & comptes rattachés		1 408 275	1 408 275		
Personnel & comptes rattachés		280 584	280 584		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux		380 410	380 410		
Etat & autres collectiv. publiques	Impôts sur les bénéfices	62 481	62 481		
	Taxe sur la valeur ajoutée	195 677	195 677		
Obligations cautionnées					
	Autres impôts, tax & assimilés	99 221	99 221		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés					
Groupe & associés (2)		9 515 825	9 515 825		
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)		214 494	214 494		
Dettes représentative des titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAUX		17 886 880	17 014 670	113 255	758 954
Renvois	(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
	Emprunts remboursés en cours d'exer.	5 924 558			
(2) Montant divers emprunts, dett/associés					

COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

010 - GROUPE CERCLE VERT

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

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

121

Emprunts et dettes financières divers

23 446

Dettes fournisseurs et comptes rattachés

73 475

Dettes fiscales et sociales

466 296

Dettes sur immobilisations et comptes rattachés

Autres dettes

214 296

TOTAL DES CHARGES À PAYER

777 634

ENGAGEMENTS

010 - GROUPE CERCLE VERT

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

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 77 125 € au 31 décembre 2023.

HONORAIRES VERSÉS COMMISSAIRES AUX COMPTES

010 - GROUPE CERCLE VERT

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

COMMISSAIRES AUX COMPTES

MONTANT DES HONORAIRES VERSÉS AUX COMMISSAIRES AUX COMPTES

	Exercice	Exercice N-1
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés :	19 600	18 678
TOTAL	19 600	18 678

LES EFFECTIFS

010 - GROUPE CERCLE VERT

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

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

RÉMUNÉRATIONS ALLOUÉES AUX MEMBRES

Montants

Organes d'administration

Organes de direction

714 911

Organes de surveillance

LES EFFECTIFS

31/12/2023

31/12/2022

Personnel salarié :

44,21

45,79

Ingénieurs et cadres

20,96

23,63

Agents de maîtrise

11,71

11,00

Employés et techniciens

11,54

11,16

Ouvriers

CHIFFRE D'AFFAIRES ET VENTILATION DE L'IMPÔT

010 - GROUPE CERCLE VERT

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

VENTILATION DE L'IMPÔT

RÉSULTATS	Résultat avant impôt	Base taxable	I.S.	Résultat après impôt
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	-203 060	-61 045	-22 109	-180 951
RÉSULTAT FINANCIER	5 117 156	470 395	117 599	4 999 557
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	-35 346	-35 346	-8 836	-26 510
PARTICIPATIONS DES SALARIÉS				

PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

010 - GROUPE CERCLE VERT

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

DÉSIGNATION	CHARGES	PRODUITS
PENALITES FISCALES	22	
OP GESTION	522	
DOTATION AMOT.DEROGATOIRE	8 747	
PE OP GESTION		18
TOTAL	9 290	18

TRANSFERTS DE CHARGES

010 - GROUPE CERCLE VERT

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

Voir commentaires "paragraphe faits significatifs"

DESIGNATION	Exploitation	Financières	Exceptionnelles
AIDE APPRENTI	2 000		
FACTURES DE FORMATION OPCO	557		
TOTAL	2 557		

COMMENTAIRES

010 - GROUPE CERCLE VERT

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

PARTICIPATION DES SALAIRES:

- La société est adhérente à un accord de participation groupe, pour l'exercice clos au 31/12/23, 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: 64 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 2021/2022/2023
- taux de charges sociales: 42,59% correspondant au taux réel de 2023.
- taux d'actualisation: 3.2%
- table de mortalité définitive (2017-2019)

Il s'élève à 337 787 €(charges sociales incluses) au 31 décembre 2023 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 2023

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..... 4.792.096,99 €

Ainsi qu'une somme de 2.196.368,01 €
Prélevée sur le compte « autres réserves »

Soit un total de 6.988.465,00 €

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 28 Juin 2024.

Finis et Votables
