

Bordereau attestant l'exactitude des informations - PONTOISE - 7802 - Documents comptables
(B-S) - Dépôt le 22/07/2025 - 15571 - 2004 B 01127 - 452 706 450 - GROUPE CERCLE VERT

BILAN - ACTIF

DGFIP N° 2050 - SD 2025

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

N°15949*07

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,
31/12/2024

				Exercice N clos le 31/12/2024			
				Brut 1	Amortissements, provisions 2	Net 3	
Capital souscrit non appelé TOTAL (I)				AA			
AC IIF IMMOBILISE *	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement*	AB		AC		
		Frais de développement*	CX		CQ		
		Concessions, brevets et droits similaires	AF	481 898	AG	340 167	141 731
		Fonds commercial (1)	AH		AI		
		Autres immobilisations incorporelles	AJ	3 750	AK		3 750
		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	4 311	939
		Autres immobilisations corporelles	AT	501 150	AU	230 990	270 159
		Immobilisations en cours	AV		AW		
		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	801 945	BI		801 945
TOTAL (II)			BJ	11 573 695	BK	575 469	10 998 226
AC IIF 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	5 274	BW		5 274
		Clients et comptes rattachés (3)*	BX	1 803 742	BY		1 803 742
		Autres créances (3)	BZ	59 594	CA		59 594
	DIVERS	Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC		
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD	3 148 010	CE	94 865	3 053 146
Disponibilités		CF	10 980 206	CG		10 980 206	
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3)*	CH	165 142	CI		165 142	
	TOTAL (III)	CJ	16 161 968	CK	94 865	16 067 103	
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW					
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM					
	Ecarts de conversion actif * (VI)	CN					
	TOTAL GENERAL (I à VI)	CO	27 735 663	IA	670 334	27 065 330	
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



15571
2

BILAN - PASSIF avant répartition

DGFIP N° 2051 - SD 2025

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

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	164 207		
	Report à nouveau			DH			
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)			DI	11 485 173		
	Subventions d'investissement			DJ			
	Provisions réglementées *			DK	43 734		
	TOTAL (I)			DL	15 120 898		
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	113 304		
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs ☐ EI ☐)			DV	8 889 524		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			DW			
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés			DX	1 535 734		
	Dettes fiscales et sociales			DY	1 040 310		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			DZ			
Compte régul.	Autres dettes			EA	365 559		
	Produits constatés d'avance (4)			EB			
TOTAL (IV)			EC	11 944 431			
Ecart de conversion passif *			ED				
TOTAL (V)			EE	27 065 330			
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)			EE	27 065 330			
RENVUIS	(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	11 122 603		
(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 2025

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	11 253 005	FH		FI	11 253 005
	Chiffres d'affaires nets *		FJ	11 253 005	FK		FL	11 253 005
	Production stockée *						FM	
	Production immobilisée *						FN	
	Subventions d'exploitation						FO	6 000
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges * (9)						FP	
	Autres Produits (1) (11)						FQ	7
			Total des produits d'exploitation (2) (I)					FR
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	4 819 175
	Impôts, taxes et versements assimilés *						FX	634 634
	Salaires et traitements *						FY	4 038 826
	Charges sociales (10)						FZ	1 750 005
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations	- dotations aux amortissements * (14)				GA	392 571
			- dotations aux provisions				GB	
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*					GC	
		Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD	
	Autres charges (12)						GE	45 309
			Total des charges d'exploitation (4) (II)					GF
		1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)					GG	-421 509
Opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée *						GH	
	Perte supportée ou bénéfice transféré *						GI	
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)						GJ	11 880 000
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)						GK	12
	Autres intérêts et produits assimilés (5)						GL	633 197
	Reprises sur provisions et transferts de charges						GM	141 893
	Différences positives de change						GN	266
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						GO	50 435
			Total des produits financiers (V)					GP
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions *						GQ	92 210
	Intérêts et charges assimilées (6)						GR	409 483
	Différences négatives de change						GS	115
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						GT	99 543
			Total des charges financières (VI)					GU
		2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)					GV	12 104 452
		3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)					GW	11 682 943

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

Désignation de l'entreprise GROUPE CERCLE VERT		Néant ☐ *		
		Exercice N		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion		HA 464	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *		HB 7 738	
	Reprises sur provisions et transferts de charges		HC	
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)		HD 8 202	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)		HE 19 917	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *		HF 7 438	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)		HG 2 020	
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)		HH 29 374	
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI -21 173		
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ 37 494		
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK 139 103		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL 23 973 016		
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM 12 487 843		
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)		HN 11 485 173		
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 3 689 375
	(3)	Dont	- Crédit-bail mobilier * - Crédit-bail immobilier	IG 464
	(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 19 917
	(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêts général (article 238 bis du CGI)		IJ 44 566
	(6ter)	Dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies du CGI)		IK 314 812
		Dont amortissements exceptionnels de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D du CGI)		IX 38 600
	(9)	Dont transfert de charges		HX
	(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)	(dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS A5)	RC
	(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)		RD
	(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)		A1
	(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles	Facultatives A6	Obligatoires A9
		dont cotisations facultatives Madelin A7		A3
		dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite A8		A4 45 298
(14)	Dont montant de l'amortissement du fonds de commerce (en application de l'article 39, 1-2°, al.3)		HS	
(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	
VNC IMM CORP		7 438		
DOTATION AMORT DEROGATOIRE		2 020		
PD IMM COR CEDE			300	
CES IMMOB GRPE			7 438	
(8)	Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :		Exercice N	
		Charges antérieures	Produits antérieurs	
PERTES ANT		19 917		
PE EXERC ANT			464	

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

010 - GROUPE CERCLE VERT
ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

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 31/12/2024 dont le total est de 27 065 329,70 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un bénéfice de 11 485 173,17 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2024 au 31/12/2024.

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 31/12/2024 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 481 898 €, 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

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

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: 822 €
- dépôts garantie loyers groupe: 801 123 €

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 31.12.2024 s'élève à 43 734 €.

ETAT DES IMMOBILISATIONS

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

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	446 964		47 998
CORPORELLES	Terrains				
	Sur sol propre				
	Constructions				
	Sur sol d'autrui				
	Inst. générales, agencés & aménagés construct.				
	Installations techniques, matériel & outillage industriels		5 250		
	Inst. générales, agencés & aménagés divers		128 558		10 556
	Autres immos corporelles		59 489		
	Matériel de bureau & mobilier informatique		176 074		138 336
	Emballages récupérables & divers				
	Immobilisations corporelles en cours		60 754		
	Avances et acomptes				
		TOTAL	430 126		148 892
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations		9 770 343		
	Autres titres immobilisés		9 360		
	Prêts et autres immobilisations financières		724 873		77 072
		TOTAL	10 504 576		77 072
		TOTAL GENERAL	11 381 665		273 962

CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légitime/Valeur d'origine
			par virt poste	par cessions		
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévelop.	TOTAL				
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL	9 314		485 648	
CORPORELLES	Terrains					
	Sur sol propre					
	Constructions					
	Sur sol d'autrui					
	Inst. gal. agen. amé. cons					
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.				5 250	
	Inst. gal. agen. amé. divers				139 114	
	Autres immos corporelles				59 489	
	Mat. bureau, inform., mobilier			11 864	302 546	
	Emb. récupérables & divers					
	Immobilisations corporelles en cours		60 754			
	Avances et acomptes					
		TOTAL	60 754	11 864	506 400	
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations				9 770 343	
	Autres titres immobilisés				9 360	
	Prêts & autres immob. financières				801 945	
		TOTAL			10 581 648	
		TOTAL GENERAL	70 068	11 864	11 573 695	

ETAT DES AMORTISSEMENTS

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

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	262 381	77 786		340 167
TOTAL	262 381	77 786		340 167
Terrains				
Constructions				
Sur sol propre				
Sur sol d'autrui				
Inst. générales agen. aménag.				
Inst. techniques matériel et outil. industriels	3 879	432		4 311
Autres immob. corporelles				
Inst. générales agencem. amén.	62 380	15 587		77 968
Matériel de transport	4 693	11 898		16 591
Mat. bureau et informatiq., mob.	97 922	42 937	4 426	136 432
Emballages récupérables divers				
TOTAL	168 874	70 854	4 426	235 302
TOTAL GENERAL	431 255	148 640	4 426	575 469

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 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	2 020						2 020
TOTAL GÉNÉRAL	2 020						2 020
Total général non ventilé		2 020					2 020

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		243 931		243 931	
Primes de remboursement des obligations					

010 - GROUPE CERCLE VERT
PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

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	41 714	2 020		43 734
	<i>Dont majorations exceptionnelles de 30 %</i>				
	Pour prêts d'installation				
	Autres provisions réglementées				
	TOTAL	41 714	2 020		43 734
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	144 548	92 210	141 893	94 865
	TOTAL	144 548	92 210	141 893	94 865
	TOTAL GÉNÉRAL	186 262	94 230	141 893	138 599
	Dont provisions pour pertes à terminaison				
	- d'exploitation				
	Dont dotations & reprises		92 210	141 893	
	- financières				
	- exceptionnelles		2 020		

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

LISTE DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

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	40 986	100,00	29 048
CERCLE VERT - -	1 530 900	30 409 273	100,00	8 931 604
ROUSSEL - -	71 000	2 069 857	100,00	742 035
MR NET - -	1 500 000	13 409 634	100,00	6 873 559
2 . Participations (10 à 50% du capital détenu par la société)				
PIC & CROC - -	12 500	130 740	20,00	70 084
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				

Informations financières (5)

A. RENSEIGNEMENTS DÉTAILLÉS CONCERNANT LES FILIALES ET PARTICIPATIONS CI-DESSUS (2) (3)

MR NET -

B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX CONCERNANT LES AUTRES FILIALES ET PARTICIPATIONS

b. Filiales étrangères

2.500

(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.

TABEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

Informations financières (5)

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

Filiales et participations (1)

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

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

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	801 945		801 945
	Clients douteux ou litigieux			
ACTIF CIRCULANT	Autres créances clients	1 803 742	1 803 742	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés	2 400	2 400	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Etat & autres	27 815	27 815	
	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)	34 653	34 653	
	Charges constatées d'avance	165 142	165 142	
TOTAUX		2 835 697	2 033 752	801 945
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		

010 - GROUPE CERCLE VERT
ENTREPRISES LIÉES
Du 01/01/2024 au 31/12/2024

IDENTITÉ DE LA SOCIÉTÉ CONSOLIDANTE

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

010 - GROUPE CERCLE VERT
ENTREPRISES LIÉES

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

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	783 205	
Total des immobilisations	785 705	7 924 998
Avances et acomptes versés sur commandes		
Créances		
Créances clients et comptes rattachés	20 247	1 783 495
Autres créances	5 213	3 997
Capital souscrit appelé, non versé		
Total des créances	25 460	1 787 492
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	803 858
Avances et acomptes reçus sur cdes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 323 417	3 343
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		362 925
Total des dettes	1 341 387	1 170 126
Chiffre d'affaires	174 192	11 077 373
Produits		
Produits de participations		11 880 000
Autres produits financiers		44 566
Charges		
Charges financières		314 812
Autres		
Autres achats et charges externes	3 363 377	15 039
Impôts et taxes	474 413	
Charges de personnel	-105	-106
Produits exceptionnels	2 894	4 544
Groupe et associé		8 065 000

COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

	CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation		165 142
Financières		
Exceptionnelles		
	TOTAL	165 142

PRODUITS À RECEVOIR

Le montant des produits à recevoir s'élève à 705 104 € et se détaille comme suit:

- Clients groupe-factures à établir: 660 900 €
- RRR à obtenir/Avoirs non reçus: 19 570 €
- Impôts et taxes: trop versés - CVAE / TVS: 0€
- Intérêts courus à recevoir: 24 634 €

010 - GROUPE CERCLE VERT
CAPITAUX PROPRES

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

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		4 792 097
Prélèvements sur autres réserves	2 196 368	
les réserves		
(à détailler)		
Total des prélèvements sur les réserves	2 196 368	2 196 368
	TOTAL DES ORIGINES	6 988 465
Affectations aux réserves	- Réserves légales	
	- Autres réserves	
Dividendes		6 988 465
Autres répartitions		
Report à nouveau		
	TOTAL DES AFFECTATIONS	6 988 465

TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

	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	2 360 575		2 196 368	164 207
Écart d'équivalence				
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice	4 792 097	11 485 173	4 792 097	11 485 173
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées	41 714	2 020		43 734
TOTAL	10 622 170	11 487 193	6 988 465	15 120 898

010 - GROUPE CERCLE VERT
ACCROISSEMENT ET ALLÈGEMENT DE LA DETTE
FUTURE D'IMPÔTS
Du 01/01/2024 au 31/12/2024

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						
-		41 714		2 020		43 734
-						
2 Subventions d'investissement						
3 Charges non déductibles temporairement						
31 A déduire l'année suivante						
- congés payés						
- participation des salariés			37 494		37 494	
- contribution sociale de solidarité						
- autres	6 203		4 785	6 203	4 785	
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	6 203	41 714	42 279	8 223	42 279	43 734
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

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

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 €.

L'emprunt a été soldé au 30.06.2024 incluant un remboursement anticipé de 2.828.571 €

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 dont la dernière échéance était au 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	113 304	113 304		
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)		821 828			821 828
Fournisseurs & comptes rattachés		1 535 734	1 535 734		
Personnel & comptes rattachés		340 126	340 126		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux		367 173	367 173		
Etat &	Impôts sur les bénéfices	44 688	44 688		
autres	Taxe sur la valeur ajoutée	233 417	233 417		
collectiv.	Obligations cautionnées				
publiques	Autres impôts, tax & assimilés	54 907	54 907		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés					
Groupe & associés (2)		8 067 696	8 067 696		
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)		365 559	365 559		
Dette représentative des titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAUX		11 944 431	11 122 603		821 828
renvois	(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
	Emprunts remboursés en cours d'exer.	4 854 473			
	(2) Montant divers emprunts, dett/associés				

COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

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	49
Emprunts et dettes financières divers	2 696
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	67 102
Dettes fiscales et sociales	508 016
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	362 925
TOTAL DES CHARGES À PAYER	940 787

ENGAGEMENTS

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

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 33 401 € au 31 décembre 2024.

HONORAIRES VERSÉS COMMISSAIRES AUX COMPTES

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

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 :	22 272	19 600
TOTAL	22 272	19 600

LES EFFECTIFS

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

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

RÉMUNÉRATIONS ALLOUÉES AUX MEMBRES	Montants
Organes d'administration	
Organes de direction	728 104
Organes de surveillance	

LES EFFECTIFS

	31/12/2024	31/12/2023
Personnel salarié :	45,37	44,21
Ingénieurs et cadres	19,83	20,96
Agents de maîtrise	13,21	11,71
Employés et techniciens	12,33	11,54
Ouvriers		

CHIFFRE D'AFFAIRES ET VENTILATION DE L'IMPÔT

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

VENTILATION DE L'IMPÔT

RÉSULTATS	Résultat avant impôt	Base taxable	I.S.	Résultat après impôt
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	-421 509	-62 076	-38 679	-382 830
RÉSULTAT FINANCIER	12 104 452	11 052 909	183 075	11 921 377
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	-21 173	-21 173	-5 293	-15 880
PARTICIPATIONS DES SALARIÉS	-37 494			-37 494

PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

DÉSIGNATION	CHARGES	PRODUITS
VNC IMM CORP	7 438	
DOTATION AMORT DEROGATOIRE	2 020	
PD IMM COR CEDE		300
CES IMMOB GRPE		7 438
TOTAL	9 458	7 738

COMMENTAIRES

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

PARTICIPATION DES SALAIRES:

- La société est adhérente à un accord de participation groupe, pour l'exercice clos au 31/12/24, le montant de la participation des salariés s'élève à 37 494 €.

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 2022/2023/2024
- taux de charges sociales: 41,94% correspondant au taux réel de 2024.
- taux d'actualisation: 3.37%
- table de mortalité définitive (2018-2020)

Il s'élève à 275 744 €(charges sociales incluses) au 31 décembre 2024 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 2024

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..... 11.485.173,17 €

Au compte « autres réserves » à hauteur de 8.483.570,17 €

Soit un total de 3.001.603,00 €

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 30 Juin 2025.

 *sincères 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

EXERCICE 2024

**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 4

(Couvrant la période du 1er janvier 2024 au 31 décembre 2024)

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 2024, 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 2024 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.

La note de l'annexe « Immobilisations financières » expose les méthodes relatives à l'évaluation des titres de participations. Notre appréciation s'est fondée sur l'analyse du caractère approprié des méthodes retenues, du caractère raisonnable des hypothèses sur lesquelles se fondent ces estimations ainsi que sur l'information donnée en annexe.

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.

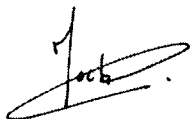
Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, nous exerçons notre jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- 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 13 juin 2025

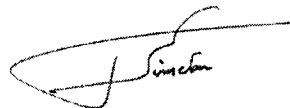
LVDS Audit

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



FBA Caelis Audit

Représentée par Frederic Simeon
Membre de la Compagnie Régionale de Paris



BILAN ACTIF

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

ACTIF

	Valeurs au 31/12/24		Valeurs au 31/12/23	
	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	481 897,67	340 166,93	141 730,74	171 518,95
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours	3 750,00		3 750,00	13 064,00
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériel et outillages industriels	5 250,12	4 311,28	938,84	1 370,94
Autres immobilisations corporelles	501 149,52	230 990,43	270 159,09	199 126,88
Immobilisations corporelles en cours				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	801 944,87		801 944,87	724 872,60
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ	11 573 695,11	575 468,64	10 998 226,47	10 950 410,30
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	5 274,34		5 274,34	183 829,34
Créances				
Clients (3)	1 803 741,77		1 803 741,77	1 437 954,17
Clients douteux, litigieux (3)				
Autres créances (3)	59 593,52		59 593,52	45 228,88
Capital souscrit - appelé non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres	3 148 010,43	94 864,92	3 053 145,51	3 007 172,36
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	10 980 206,07		10 980 206,07	12 498 041,78
Charges constatées d'avance (3)	165 142,02		165 142,02	142 482,27
TOTAL ACTIF CIRCULANT	16 161 968,15	94 864,92	16 067 103,23	17 314 708,80
Charges à répartir sur plusieurs exercices				243 931,00
Primes de remboursement des emprunts				
Écarts de conversion actif				
TOTAL ACTIF GÉNÉRAL	27 735 663,26	670 333,56	27 065 329,70	28 509 050,10

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an (brut)

(3) Dont à plus d'un an (brut)

BILAN PASSIF

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

PASSIF

	Valeurs au 31/12/24	Valeurs au 31/12/23
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	164 206,51	2 360 574,52
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	11 485 173,17	4 792 096,99
SITUATION NETTE	15 077 164,48	10 580 456,31
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	43 734,00	41 714,00
TOTAL CAPITAUX PROPRES	15 120 898,48	10 622 170,31
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)	113 304,07	4 970 958,71
Emprunts et dettes financières diverses (3)	821 827,86	758 953,98
Groupe et associés	8 067 696,49	9 515 825,00
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	1 535 733,86	1 408 274,67
Dettes fiscales et sociales	1 040 310,16	1 018 373,57
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés		
Autres dettes	365 558,78	214 493,86
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES	11 944 431,22	17 886 879,79
Écarts de conversion passif		
TOTAL GÉNÉRAL	27 065 329,70	28 509 050,10

(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

821 827,86

11 122 603,36

872 209,34

17 014 670,45

010 - GROUPE CERCLE VERT
COMPTE DE RÉSULTAT

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

	Du 01/01/24 Au 31/12/24	% CA	Du 01/01/23 Au 31/12/23	% CA	Variation en valeur	en %
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue (biens et services)	11 253 005	100	11 067 627	100	185 378	2
Montant net du chiffre d'affaires	11 253 005	100	11 067 627	100	185 378	2
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	6 000				6 000	
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges			2 557		-2 557	-100
Autres produits	7				7	
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	11 259 012	100	11 070 183	100	188 829	2
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	4 819 175	43	4 647 386	42	171 790	4
Impôts, taxes et versements assimilés	634 634	6	654 537	6	-19 903	-3
Salaires et traitements	4 038 826	36	4 023 209	36	15 617	
Charges sociales	1 750 005	16	1 719 421	16	30 584	2
Dot. aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dot. aux amorts	392 571	3	185 822	2	206 750	111
Sur immobilisations : dot. aux dépréc.						
Sur actif circulant : dot. aux dépréc.						
Dotations aux provisions						
Autres charges	45 309		42 869		2 440	6
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	11 680 521	104	11 273 243	102	407 278	4
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	-421 509	-4	-203 060	-2	-218 449	-108
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
Bénéfice ou perte transférée						
Perte ou bénéfice transféré						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RÉSULTAT - SUITE

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

	Du 01/01/24 Au 31/12/24	% CA	Du 01/01/23 Au 31/12/23	% CA	Variation en valeur en %	
Produits financiers						
De participation (3)	11 880 000	106	5 023 500	45	6 856 500	136
Autres valeurs mob. créances d'actif immo. (3)	12		12			2
Autres intérêts et produits assimilés (3)	633 197	6	522 487	5	110 711	21
Reprises sur prov., dépréciations, transferts	141 893	1	136 898	1	4 995	4
Différences positives de change	266		54		212	389
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement	50 435		21 281		29 153	137
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	12 705 803	113	5 704 232	52	7 001 571	123
Charges financières						
Dot. amortissements, dépréc., prov.	92 210	1	49 131		43 079	88
Intérêts et charges assimilées (4)	409 483	4	511 311	5	-101 828	-20
Différences négatives de change	115		271		-156	-58
Charges sur cession de valeurs mobilières de placement	99 543	1	26 363		73 180	278
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES	601 350	5	587 076	5	14 275	2
RÉSULTAT FINANCIER	12 104 452	108	5 117 156	46	6 987 296	137
RÉSULTAT COURANT avant impôts	11 682 943	104	4 914 096	44	6 768 847	138
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion	464		614		-150	-24
Sur opérations en capital	7 738				7 738	
Reprises sur provisions, dépréciations, transfert de charges						
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	8 202		614		7 588	
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion	19 917		27 213		-7 296	-27
Sur opérations en capital	7 438				7 438	
Dot. amortissements, dépréciations, prov.	2 020		8 747		-6 727	-77
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	29 374		35 960		-6 585	-18
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-21 173		-35 346		14 173	40
Participation des salariés aux résultats	37 494				37 494	
Impôt sur les bénéfices	139 103	1	86 653	1	52 450	61
TOTAL DES PRODUITS	23 973 016	213	16 775 029	152	7 197 988	43
TOTAL DES CHARGES	12 487 843	111	11 982 932	108	504 912	4
Bénéfice ou Perte	11 485 173	102	4 792 097	43	6 693 076	140

(3) Dont produits concernant les entités liées

(4) Dont intérêts concernant les entités liées

44 566

314 812

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

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 31/12/2024 dont le total est de 27 065 329,70 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un bénéfice de 11 485 173,17 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2024 au 31/12/2024.

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 31/12/2024 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 481 898 €, 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

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

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: 822 €
- dépôts garantie loyers groupe: 801 123 €

Lorsque la valeur actuelle des titres de participation est considérée comme durablement inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation du montant de la différence est constituée.

La valeur actuelle est déterminée en tenant compte de plusieurs méthodes d'évaluation, qui se basent sur les capitaux propres réévalués, la rentabilité économique ou des comparables.

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 31.12.2024 s'élève à 43 734 €.

ETAT DES IMMOBILISATIONS

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

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	446 964		47 998
	Terrains				
	Constructions				
CORPORELLES	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui				
	Inst. générales, agencés & aménagés construct.				
	Installations techniques, matériel & outillage industriels		5 250		
	Inst. générales, agencés & aménagés divers		128 558		10 556
	Autres immos corporelles		59 489		
	Matériel de bureau & mobilier informatique		176 074		138 336
	Emballages récupérables & divers				
	Immobilisations corporelles en cours		60 754		
	Avances et acomptes				
	TOTAL		430 126		148 892
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations		9 770 343		
	Autres titres immobilisés		9 360		
	Prêts et autres immobilisations financières		724 873		77 072
	TOTAL		10 504 576		77 072
	TOTAL GENERAL		11 381 665		273 962

CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions par virt poste par cessions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légitime/Valeur d'origine
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévelop.	TOTAL				
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL	9 314		485 648	
	Terrains					
	Constructions					
CORPORELLES	Sur sol propre					
	Sur sol d'autrui					
	Inst. gal. agen. amé. cons					
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.				5 250	
	Inst. gal. agen. amé. divers				139 114	
	Autres immos corporelles				59 489	
	Mat. bureau, inform., mobilier			11 864	302 546	
	Emb. récupérables & divers					
	Immobilisations corporelles en cours		60 754			
	Avances et acomptes					
	TOTAL		60 754	11 864	506 400	
FINANCIERE	Particip. évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations				9 770 343	
	Autres titres immobilisés				9 360	
	Prêts & autres immob. financières				801 945	
	TOTAL				10 581 648	
	TOTAL GENERAL		70 068	11 864	11 573 695	

ETAT DES AMORTISSEMENTS

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

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	262 381	77 786		340 167
TOTAL	262 381	77 786		340 167
Terrains				
Constructions				
Sur sol propre				
Sur sol d'autrui				
Inst. générales agen. aménag.				
Inst. techniques matériel et outil. industriels	3 879	432		4 311
Autres				
Inst. générales agencem. amén.	62 380	15 587		77 968
Matériel de transport	4 693	11 898		16 591
Mat. bureau et informatiq., mob.	97 922	42 937	4 426	136 432
Emballages récupérables divers				
TOTAL	168 874	70 854	4 426	235 302
TOTAL GENERAL	431 255	148 640	4 426	575 469

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							
Inst. gales, ag. am div							
Matériel transport							
Mat. bureau mobilier inf.							
A: Emballages réc. divers							
TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations	2 020						2 020
TOTAL GÉNÉRAL	2 020						2 020
Total général non ventilé		2 020					2 020

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		243 931		243 931	
Primes de remboursement des obligations					

PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

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	41 714	2 020		43 734
	<i>Dont majorations exceptionnelles de 30 %</i>				
	Pour prêts d'installation				
	Autres provisions réglementées				
	TOTAL	41 714	2 020		43 734
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	144 548	92 210	141 893	94 865
	TOTAL	144 548	92 210	141 893	94 865
	TOTAL GÉNÉRAL	186 262	94 230	141 893	138 599
	Dont provisions pour pertes à terminaison				
	- d'exploitation				
	Dont dotations & reprises		92 210	141 893	
	- financières				
	- exceptionnelles		2 020		
	Titre mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée				

LISTE DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

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	40 986	100,00	29 048
CERCLE VERT - -	1 530 900	30 409 273	100,00	8 931 604
ROUSSEL - -	71 000	2 069 857	100,00	742 035
MR NET - -	1 500 000	20 295 825	100,00	6 873 559
2 . Participations (10 à 50% du capital détenu par la société)				
PIC & CROC - -	12 500	130 740	20,00	70 084
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				

TABEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

Informations financières (5)

Filiales et participations (1)

A. RENSEIGNEMENTS DÉTAILLÉS CONCERNANT LES FILIALES ET PARTICIPATIONS CI-DESSUS (2) (3)

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

	Capital (6)	Réserves et report à nouveau avant affectation des résultats (6) (10)	Quote-part du capital détenu en %	Valeurs comptables des titres détenus (7) (8)	Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés (7) (9)	Montant des cautions et avoirs donnés par la société (7)	Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé (7) (10)	Résultats (bénéfice ou perte du dernier exercice clos) (7) (10)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice (7)
3JPRO - -	60 000	11 938	100,00	60 000	60 000		11 351 177	29 048	
CERCLE VERT - -	1 530 900	21 465 461	100,00	4 628 469	4 628 469		187 895 416	8 931 604	6 480 000
ROUSSEL - -	71 000	1 327 822	100,00	1 311 272	1 311 272	1 200 000	14 550 909	742 035	
MR NET - -	1 500 000	13 409 634	100,00	1 925 257	1 925 257		99 126 565	6 873 559	5 400 000

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

PIC & CROC - -	12 500	60 656	20,00	2 500	2 500		513 417	70 084	
----------------	--------	--------	-------	-------	-------	--	---------	--------	--

B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX CONCERNANT LES AUTRES FILIALES ET PARTICIPATIONS

1. Filiales non reprises au §A :

a. Filiales françaises

b. Filiales 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.

TABEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

Informations financières (5)

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

Filiales et participations (1)

Brute
Nette

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

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

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 IMMOBILISE	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	801 945		801 945
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	1 803 742	1 803 742	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés	2 400	2 400	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Etat & autres	27 815	27 815	
	coll. publiques			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
Renvois	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	34 653	34 653	
	Charges constatées d'avance	165 142	165 142	
	TOTAUX	2 835 697	2 033 752	801 945
(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		

010 - GROUPE CERCLE VERT
ENTREPRISES LIÉES
Du 01/01/2024 au 31/12/2024

IDENTITÉ DE LA SOCIÉTÉ CONSOLIDANTE

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

010 - GROUPE CERCLE VERT
ENTREPRISES LIÉES

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

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	783 205	
Total des immobilisations	785 705	7 924 998
Avances et acomptes versés sur commandes		
Créances		
Créances clients et comptes rattachés	20 247	1 783 495
Autres créances	5 213	3 997
Capital souscrit appelé, non versé		
Total des créances	25 460	1 787 492
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	803 858
Avances et acomptes reçus sur cdes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 323 417	3 343
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		362 925
Total des dettes	1 341 387	1 170 126
Chiffre d'affaires	174 192	11 077 373
Produits		
Produits de participations		11 880 000
Autres produits financiers		44 566
Charges		
Charges financières		314 812
Autres		
Autres achats et charges externes	3 363 377	15 039
Impôts et taxes	474 413	
Charges de personnel	-105	-106
Produits exceptionnels	2 894	4 544
Groupe et associé		8 065 000

COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

	CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation		165 142
Financières		
Exceptionnelles		
	TOTAL	165 142

PRODUITS À RECEVOIR

Le montant des produits à recevoir s'élève à 705 104 € et se détaille comme suit:

- Clients groupe-factures à établir: 660 900 €
- RRR à obtenir/Avoirs non reçus: 19 570 €
- Impôts et taxes: trop versés - CVAE / TVS: 0€
- Intérêts courus à recevoir: 24 634 €

010 - GROUPE CERCLE VERT
CAPITAUX PROPRES
Du 01/01/2024 au 31/12/2024

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		4 792 097
Prélèvements sur : autres réserves	2 196 368	
les réserves		
(à détailler)		
Total des prélèvements sur les réserves	2 196 368	2 196 368
	TOTAL DES ORIGINES	6 988 465
Affectations aux réserves : - Réserves légales		
- Autres réserves		
Dividendes		6 988 465
Autres répartitions		
Report à nouveau		
	TOTAL DES AFFECTATIONS	6 988 465