

RCS : TOULOUSE

Code greffe : 3102

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2007 B 03436

Numéro SIREN : 446 420 325

Nom ou dénomination : CERCLEUROP

Ce dépôt a été enregistré le 26/04/2023 sous le numéro de dépôt B2023/008668

CERTIFIÉ CONFORME

1

BILAN - ACTIF

DGFIP N° 2050 - SD 2022

Formulaire obligatoire (article 33 A du Code général des impôts).



N°15949*04

Désignation de l'entreprise : CERCLEUROP		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* 12			
Adresse de l'entreprise 62 B Allée Maurice SARRAUT 31300 TOULOUSE		Durée de l'exercice précédent* 12			
Numéro SIRET* 44642032500040			Néant <input type="checkbox"/> *		
Exercice N clos le, 30/09/2022					
		Brut 1	Amortissements, provisions 2	Net 3	
Capital souscrit non appelé (I)		AA			
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement*	AB	AC		
	Frais de développement*	CX	CQ		
	Concessions, brevets et droits similaires	AF	AG	312 809	
	Fonds commercial (1)	AH	AI	95 432	
	Autres immobilisations incorporelles	AJ	AK		
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL	AM		
	Terrains	AN	AO	84 923	
	Constructions	AP	AQ	73 524	
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	AS	26 698	
	Autres immobilisations corporelles	AT	AU	155 132	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Immobilisations en cours	AV	AW	955 204	
	Avances et acomptes	AX	AY		
	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS	CT		
	Autres participations	CU	CV		
	Créances rattachées à des participations	BB	BC		
	Autres titres immobilisés	BD	BE		
	Prêts	BF	BG	942 525	
	Autres immobilisations financières*	BH	BI	1 320	
	TOTAL (II)		BJ	BK	2 334 758
					2 777 652
AU LIP LIQUIDANT	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	2 443 842
	LINEAIRES	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	BW	
		Clients et comptes rattachés (3)*	BX	BY	2 967 016
		Autres créances (3)	BZ	CA	236 373
		Capital souscrit et appelé, non versé	CB	CC	
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD	CE	
DIVERS	Disponibilités	CF	CG	2 409 526	
	Charges constatées d'avance (3)*	CH	CI	50 097	
	TOTAL (III)		CJ	CK	8 106 854
					238 796
	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	1A	10 441 612	
				13 458 060	
Renvois : (1) Dont droit au bail :		CP	(3) Part à plus d'un an :		
Clause de réserve de propriété :*		Stocks :	Créances :		

Copyright Litrepe SA (2022) ISALUMFIA

48/86

2

BILAN - PASSIF avant répartition

DGFIP N° 2051 - SD 2022

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

Désignation de l'entreprise		CERCLEUROP		Néant <input type="checkbox"/> *		
				Exercice N		
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 632 880.....)			DA	632 880	
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...			DB	1 229 056	
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence <input type="checkbox"/> EK)			DC		
	Réserve légale (3)			DD	63 288	
	Réserves statutaires ou contractuelles			DE	3 000 000	
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours <input type="checkbox"/> B1)			DF		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants * <input type="checkbox"/> EJ)			DG		
	Report à nouveau			DH	863 928	
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)			DI	1 104 317	
	Subventions d'investissement			DJ		
	Provisions réglementées *			DK		
			DL	6 893 468		
			DM			
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs			DN		
	Avances conditionnées			DO		
			DP			
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques			DQ		
	Provisions pour charges			DR		
			DS			
DETTES (4)	Emprunts obligatoires convertibles			DT		
	Autres emprunts obligataires			DU	1 007 787	
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)			DV	10 231	
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs <input type="checkbox"/> EI)			DW		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			DX	1 870 579	
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés			DY	613 642	
	Dettes fiscales et sociales			DZ		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			EA	45 904	
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)			EB		
				EC	3 548 143	
			ED			
Ecart de conversion passif *			EE	10 441 612		
			EB			
REVENUS	(1) Écart de réévaluation incorporé au capital			IC		
	(2)	Dont	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	1D		
			Écart de réévaluation libre	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	2 605 575	
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			EH			
			EE	10 441 612		
			EB			
			EC	3 548 143		
			ED			
			EE	10 441 612		
			EB			
			EC	3 548 143		
			ED			
			EE	10 441 612		
			EB			
			EC	3 548 143		
			ED			
			EE	10 441 612		
			EB			
			EC	3 548 143		
			ED			
			EE	10 441 612		
			EB			
			EC	3 548 143		
			ED			
			EE	10 441 612		
			EB			
			EC	3 548 143		
			ED			
			EE	10 441 612		
			EB			
			EC	3 548 143		
			ED			
			EE	10 441 612		
			EB			
			EC	3 548 143		
			ED			
			EE	10 441 612		
			EB			
			EC	3 548 143		
			ED			
			EE	10 441 612		
			EB			
			EC	3 548 143		
			ED			
			EE	10 441 612		
			EB			
			EC	3 548 143		
			ED			
			EE	10 441 612		
			EB			
			EC	3 548 143		
			ED			
			EE	10 441 612		
			EB			
			EC	3 548 143		
			ED			
			EE	10 441 612		
			EB			
			EC	3 548 143		
			ED			
			EE	10 441 612		
			EB			
			EC	3 548 143		
			ED			
			EE	10 441 612		
			EB			
			EC	3 548 143		
			ED			
			EE	10 441 612		
			EB			
			EC	3 548 143		
			ED			
			EE	10 441 612		
			EB			
			EC	3 548 143		
			ED			
			EE	10 441 612		
			EB			
			EC	3 548 143		
			ED			
			EE	10 441 612		
			EB			
			EC	3 548 143		
			ED			
			EE	10 441 612		
			EB			
			EC	3 548 143		
			ED			
			EE	10 441 612		
			EB			
			EC	3 548 143		
			ED			
			EE	10 441 612		
			EB			
			EC	3 548 143		
			ED			
			EE	10 441 612		
			EB			
			EC	3 548 143		
			ED			
			EE	10 441 612		
			EB			
			EC	3 548 143		
			ED			
			EE	10 441 612		
			EB			
			EC	3 548 143		
			ED			
			EE	10 441 612		
			EB			
			EC	3 548 143		
			ED			
			EE	10 441 612		
			EB			
			EC	3 548 143		
			ED			
			EE	10 441 612		
			EB			
			EC	3 548 143		
			ED			
			EE	10 441 612		
			EB			
			EC	3 548 143		
			ED			
			EE	10 441 612		
			EB			
			EC	3 548 143		
			ED			
			EE	10 441 612		
			EB			
			EC	3 548 143		
			ED			
			EE	10 441 612		
			EB			
			EC	3 548 143		
			ED			
			EE	10 441 612		
			EB			
			EC	3 548 143		
			ED			
			EE	10 441 612		
			EB			
			EC	3 548 143		
			ED			
			EE	10 441 612		
			EB			
			EC	3 548 143		
			ED			
			EE	10 441 612		
			EB			
			EC	3 548 143		
			ED			
			EE	10 441 612		
			EB			
			EC	3 548 143		
			ED			
			EE	10 441 612		
			EB			
			EC	3 548 143		
			ED			
			EE	10 441 612		
			EB			
			EC	3 548 143		
			ED			
			EE	10 441 612		
			EB			
			EC	3 548 143		
			ED			
			EE	10 441 612		
			EB			
			EC	3 548 143		
			ED			
			EE	10 441 612		
			EB			
			EC	3 548 143		
			ED			
			EE	10 441 612		
			EB			
			EC	3 548 143		
			ED			
			EE	10 441 612		
			EB			
			EC	3 548 143		
			ED			
			EE	10 441 612		
			EB			
			EC	3 548 143		
			ED			
			EE	10 441 612		
			EB			
			EC	3 548 143		
			ED			
			EE	10 441 612		
			EB			
			EC	3 548 143		
			ED			
			EE	10 441 612		
			EB			
			EC	3 548 143		
			ED			
			EE	10 441 612		
			EB			
			EC	3 548 143		
			ED			
			EE	10 441 612		
			EB			
			EC	3 548 143		
			ED			
			EE	10 441 612		
			EB			
			EC	3 548 143		
			ED			
			EE	10 441 612		
			EB			
			EC	3 548 143		
			ED			
			EE	10 441 612		
			EB			
			EC	3 548 143		
			ED			
			EE	10 441 612		
			EB			
			EC	3 548 143		
			ED			
			EE	10 441 612		
			EB			
			EC	3 548 143		
			ED			
			EE	10 441 612		
			EB			
			EC	3 548 143		
			ED			
			EE	10 441 612		
			EB			
			EC	3 548 143		
			ED			
			EE	10 441 612		
			EB			
			EC	3 548 143		
			ED			
			EE	10 441 612		
			EB			
			EC	3 548 143		
			ED			
			EE	10 441 612		
			EB			
			EC	3 548 143		
			ED			
			EE	10 441 612		
			EB			
			EC	3 548 143		
			ED			
			EE	10 441 612		
			EB			
			EC	3 548 143		
			ED			
			EE	10 441 612		
			EB			
			EC	3 548 143		
			ED			
			EE	10 441 612		
			EB			
			EC	3 548 143		
			ED			
			EE	10 441 612		
			EB			
			EC	3 548 143		
			ED			
			EE	10 441 612		
			EB			
			EC	3 548 143		
			ED			
			EE	10 441 612		
			EB			
			EC	3 548 143		
			ED			
			EE	10 441 612		
			EB			
			EC	3 548 143		
			ED			
			EE	10 441 612		
			EB			
			EC	3 548 143		
			ED			
			EE	10 441 612		
			EB			
			EC	3 548 143		
			ED			
			EE	10 441 612		
			EB			
			EC	3 548 143		
			ED			
			EE	10 441 612		
			EB			
			EC	3 548 143		
			ED			
			EE	10 441 612		

3

COMPTÉ DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (En liste)

DGFIP N° 2052 - SD 2022

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

Désignation de l'entreprise : CERCLEUROP						Néant <input type="checkbox"/> *		
Exercice N								
France				Exportations et livraisons intracommunautaires		Total		
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA	12 914 975	FB	418 742	FC	13 333 718	
	Production vendue {	biens *	FD		FE		FF	
		services *	FG	1 299 565	FH	83 481	FI	1 383 046
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	14 214 540	FK	502 223	FL	14 716 763	
	Production stockée *					FM		
	Production immobilisée *					FN		
	Subventions d'exploitation					FO		
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges * (9)					FP	76 862	
	Autres Produits (1) (11)					FQ	36	
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	14 793 662
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane) *					FS	9 814 654	
	Variation de stock (marchandises) *					FT	-822 250	
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane) *					FU		
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements) *					FV		
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *					FW	1 900 001	
	Impôts, taxes et versements assimilés *					FX	128 001	
	Salaires et traitements *					FY	1 563 570	
	Charges sociales (10)					FZ	587 547	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations	- dotations aux amortissements *				GA	131 598
			- dotations aux provisions				GB	
		Sur actif circulant : dotations aux provisions *					GC	3 003
	Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD		
	Autres charges (12)					GE	3 004	
Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	13 309 128	
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	1 484 534	
Opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée *					GH	(III)	
	Perte supportée ou bénéfice transféré *					GI	(IV)	
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GJ		
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK	31 054	
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	1 081	
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM		
	Différences positives de change					GN	4 879	
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO		
Total des produits financiers (V)						GP	37 014	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions *					GQ		
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	12 067	
	Différences négatives de change					GS	5 554	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT		
Total des charges financières (VI)						GU	17 621	
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	19 394	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	1 503 928	

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

Désignation de l'entreprise CERCLEUROP Néant *

		Exercice N	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	14 700
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	9 850
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC	
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	24 550
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	1 562
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	6 665
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)	HG	
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	8 227
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	16 323
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ	
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK	415 934
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	14 855 226
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	13 750 909
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)		HN	1 104 317
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	
		IG	14 700
	(3) Dont { - Crédit-bail mobilier * - Crédit-bail immobilier	HP	
		HQ	
	(4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IH	1 427
	(5) Dont produits concernant les entreprises liées	IJ	
	(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées	IK	
	(6bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêts général (article 238 bis du CGI)	HX	
	(6ter) Dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies du CGI) Dont amortissements exceptionnels de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D du CGI)	RC	
		RD	
	(9) Dont transfert de charges	A1	19 915
(10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13) (dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS A5)	A2		
(11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3		
(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4	138	
(13) Dont primes et cotisations complémentaires personnelles Facultatives A6 Oblgatoires A9			
	dont cotisations facultatives Madelm A7		
	dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite A8		
(7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :	Exercice N		
	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels	
Pénalités, amendes fiscales et	90		
Régularisations diverses	45		
VNC Immobilisations corporelle	6 665		
Cessions Immobilisations corpo		9 850	
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :	Exercice N		
	Charges antérieures	Produits antérieurs	
Régularisations comptes de tiers (Clients / Fournisseurs)	1 427		
Régularisations comptes de tiers (Clients / Fournisseurs)		14 700	

Copyright Groupe SA (2022) ISAL-UMF 1A

52/86

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 30/09/2022 dont le total est de 10 441 611,78 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un bénéfice de 1 104 317,15 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2021 au 30/09/2022.

Par ailleurs, nous apportons des précisions concernant les faits suivants :

* Le chiffre d'affaires a fortement été impacté par la hausse des prix d'une part et la crise en matière de l'énergie.

* Achat d'un terrain et construction d'un entrepôt sur le site de Vindry sur Turdine (immobilisation en cours au 30/09/2022). Cet entrepôt a été financé par un emprunt. Montant de l'investissement 1 165 K€.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

- 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.

Les comptes annuels au 30/09/2022 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général, modifié par les règlements N° 2015-06 du 23 novembre 2015 et N° 2016-07 du 4 novembre 2016.

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 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),

Méthode de décomposition des immobilisations :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS**CERCLEUROPE**
Du 01/10/2021 au 30/09/2022

En Euro

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

- Constructions	20 ans
- Agencement et aménagement des constructions	10 ans
- Installations techniques	5 ans
- Matériels et outillages industriels	5 ans
- Matériel de transport	3 à 5 ans
- Mobilier de bureau	5 à 10 ans

STOCKS

Les stocks sont évalués selon la méthode du coût moyen unitaire pondéré (CMUP).

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations et les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production. Le coût de la sous activité est éventuellement exclu de la valeur des stocks.

Une provision pour dépréciation des stocks, égale à la différence entre la valeur brute (déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus) et le cours du jour ou la valeur de réalisation (déduction faite des frais proportionnels de vente), est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

En pratique, le pourcentage appliqué dépend de la date d'achat du stock :

- stocks de plus d'un an: 25%
- stocks de plus de 2 ans: 50%
- stocks de plus de 3 ans: 80%

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.

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

CERCLEUROP
 Du 01/10/2021 au 30/09/2022

En Euro

FONDS COMMERCIAL				
Désignation	ACHETÉS	RÉÉVALUÉS	REÇUS EN APPORT	VALEUR NETTE
Fonds commercial	95 432			95 432

TOTAL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES 95 432
 (Partiel)



ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

CERCLEUROP
Du 01/10/2021 au 30/09/2022

En Euro

CADRE A	IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d'exercice	Augmentations		
			suite à réévaluation	acquisitions	
INCORP.	Frais d'établissement et de développement				
	TOTAL				
CORP.	Autres postes d'immobilisations incorporelles	408 241			
	Terrains	7 622		80 000	
	Sur sol propre	111 389			
	Constructions	770 306			
	Sur sol d'autrui				
	Inst. générales, agencés & aménagés construct.	869 150		5 192	
	Installations techniques, matériel & outillage industriels	230 162		13 774	
	Inst. générales, agencés & aménagés divers	107 964			
	Autres immos corporelles	352 326		46 600	
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau & mobilier informatique	234 975		12 179	
Emballages récupérables & divers					
Immobilisations corporelles en cours			955 204		
Avances et acomptes					
TOTAL		2 683 894		1 112 949	
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts et autres immobilisations financières	1 794 195		1 305 000	
TOTAL		1 794 195		1 305 000	
TOTAL GENERAL		4 886 330		2 417 949	
CADRE B	IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
		par virt poste	par cessons		
INCORP.	Frais d'établissement & dévelop.				
	TOTAL				
CORP.	Autres postes d'immob. incorporelles			408 241	
	Terrains			87 622	
	Sur sol propre			111 389	
	Constructions			770 306	
	Sur sol d'autrui				
	Inst. gal. agen. amé. cons	2 780		871 563	
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.	9 374		234 561	
	Inst. gal. agen. amé. divers			107 964	
	Autres immos corporelles	18 381		380 544	
	Mat. bureau, inform., mobilier	5 983		241 170	
	Emb. récupérables & divers				
Immobilisations corporelles en cours			955 204		
Avances et acomptes					
TOTAL			36 519	3 760 324	
FINANCIERE	Particip. évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts & autres immob. financières		2 155 350	943 845	
TOTAL			2 155 350	943 845	
TOTAL GENERAL			2 191 869	5 112 410	

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

CERCLEUROP
Du 01/10/2021 au 30/09/2022

En Euro

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					312 809
Autres immobilisations incorporelles		312 809			312 809
TOTAL		312 809			312 809
Terrains		2 700			2 700
Sur sol propre		111 389			111 389
Constructions		703 899	27 637		731 536
Sur sol d'autrui		824 916	12 007	114	836 809
Inst. générales agen. aménag.		193 627	19 612	5 376	207 863
Inst. techniques matériel et outill. industriels		95 447	2 590		98 037
Autres immos corporelles		202 497	63 657	18 381	247 773
Inst. générales agencem. amén.		228 625	6 096	5 983	228 737
Matériel de transport					
Mat. bureau et Informatiq., mob.					
Emballages récupérables divers					
TOTAL		2 363 099	131 598	29 854	2 464 843
TOTAL GENERAL		2 675 908	131 598	29 854	2 777 652

CADRE B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES					Mouv. net des amorts fin de l'exercice
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	DOTATIONS			REPRISES			
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
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							
TOTAL GÉNÉRAL							
Total général non ventilé							
CADRE C		Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice	
Frais d'émission d'emprunt à étaler							
Primes de remboursement des obligations							

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

CERCLEUROP
Du 01/10/2021 au 30/09/2022

En Euro

PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATIONS

Elles sont constituées pour tenir compte des risques d'irrecouvrabilité relatifs à l'actif existant à la date de clôture des comptes.

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

CERCLEUROP
Du 01/10/2021 au 30/09/2022

En Euro

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				
	<i>Dont majorations exceptionnelles de 30 %</i>				
	Pour prêts d'installation				
	Autres provisions réglementées				
TOTAL					
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges	35 000		35 000	
	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 grds réparations				
	Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer				
	Autres provisions pour risques et charges				
TOTAL		35 000		35 000	
Provisions pour dépréciation	- incorporelles				
	Sur immobilisations				
	- corporelles				
	- Titres mis en équivalence				
	- titres de participation				
	- autres ImmoBs financières				
	Sur stocks et en cours	247 720		17 621	230 099
	Sur comptes clients	10 020	3 003	4 326	8 697
	Autres provisions pour dépréciation				
TOTAL		257 740	3 003	21 947	238 796
TOTAL GÉNÉRAL		292 740	3 003	56 947	238 796
Dont provisions pour pertes à terminaison					
	- d'exploitation		3 003	56 947	
Dont dotations & reprises					
	- financières				
	- exceptionnelles				
Titre mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée					

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

CERCLEUROP
Du 01/10/2021 au 30/09/2022

En Euro

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)	942 525	938 759	3 766
	Autres immobilisations financières	1 320		1 320
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	13 292	13 292	
	Autres créances clients	2 962 421	2 962 421	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés	2 300	2 300	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Etat & autres Taxe sur la valeur ajoutée	41 888	41 888	
	coll. publiques Autres impôts, taxes & versements assimilés	510	510	
	Divers			
	Groupe et associés (2)	96 430	96 430	
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	95 245	95 245	
Charges constatées d'avance	50 097	50 097		
TOTAUX		4 206 027	4 200 941	5 086
RENVIS	(1) Montant - Créances représentatives de titres prêtés	1 305 000		
	des - Prêts accordés en cours d'exercice	2 155 530		
(2)	Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)			

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

CERCLEUROP
Du 01/10/2021 au 30/09/2022

En Euro

EFFETS DE COMMERCE		
		Montant représenté par des effets de commerce
Avances et acomptes sur immobilisations		
Immobilisations financières		
	Total immobilisations	
Avances et acomptes versés sur commandes		
Créances clients et comptes rattachés		18 405
Autres créances		
	Total créances	18 405
Emprunts		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
	Total dettes	

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

CERCLEUROP
Du 01/10/2021 au 30/09/2022

En Euro

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		
Créances rattachées à des participations		938 759
Prêts		
Autres titres immobilisés		
Autres immobilisations financières		
Total des immobilisations		938 759
Avances et acomptes versés sur commandes		
Créances		
Créances clients et comptes rattachés	222 437	31 885
Autres créances		96 430
Capital souscrit appelé, non versé		
Total des créances	222 437	128 315
Disponibilités		
Total des disponibilités		
Dettes		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établiss. de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur cdes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	250 161	15 573
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Total des dettes	250 161	15 573
Chiffre d'affaires	1 144 738	2 268
Produits		
Autres produits financiers		31 054
Autres		
Achats autres biens et services	406 333	12 978
Achats de marchandises	48 814	

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

CERCLEUROP
Du 01/10/2021 au 30/09/2022

En Euro

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

Elles ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	50 097
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	50 097

PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	39 509
Autres créances	95 755
Disponibilités	
TOTAL	135 264

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

CERCLEUROP
 Du 01/10/2021 au 30/09/2022

En Euro

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

DIFFÉRENTES CATÉGORIES DE TITRES	NOMBRE	VALEUR NOMINALE
Titres composant le capital social au début de l'exercice	21 096,00	30,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin d'exercice	21 096,00	30,00

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

CERCLEUROP
Du 01/10/2021 au 30/09/2022

En Euro

TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES

	SOLDE INITIAL	AUGMENTATION	DIMINUTION	SOLDE FINAL
Capital social	632 880			632 880
Primes liées au capital social	1 229 056			1 229 056
Ecart de réévaluation				
Réserves				
Réserve légale	63 288			63 288
Réserves indisponibles				
Réserves statutaires ou contractuelles	2 750 000	250 000		3 000 000
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Écart d'équivalence				
Report à nouveau	582 249	863 928	582 249	863 928
Résultat de l'exercice	1 248 942	1 104 317	1 248 942	1 104 317
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL	6 506 415	2 218 245	1 831 192	6 893 468

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

CERCLEUROP
Du 01/10/2021 au 30/09/2022

En Euro

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine				
etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine	1 007 787	65 220	369 892	572 676
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)	1 100	1 100		
Fournisseurs & comptes rattachés	1 870 579	1 870 579		
Personnel & comptes rattachés	270 832	270 832		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	154 753	154 753		
Etat & Impôts sur les bénéfices				
autres Taxe sur la valeur ajoutée	174 452	174 452		
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	13 604	13 604		
Dettes sur Immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)	9 131	9 131		
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	45 904	45 904		
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAUX	3 548 143	2 605 575	369 892	572 676

Renvois

- (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice 1 019 404
 Emprunts remboursés en cours d'exer. 11 762
 (2) Montant divers emprunts, dett/associés

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

CERCLEUROP
 Du 01/10/2021 au 30/09/2022

En Euro

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	146
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	49 640
Dettes fiscales et sociales	247 537
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	45 299
TOTAL DES CHARGES À PAYER	342 621

INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 237 069,73 Euros.

Cet engagement n'a pas été comptabilisé.

Les différents paramètres pour calculer cette indemnité sont les suivants :

Taux d'actualisation 3,70 %

Table de mortalité TH 00-02

Départ volontaire à 67 ans

Base salaire: total de l'exercice pour chacun des salariés et augmentation annuelle constante de 2%

Taux de charges sociales: 34% pour les salariés non cadres (ouvriers et employés), 46 % pour les salariés cadres.

Turn over : moyen

ENGAGEMENTS DONNÉS

L'emprunt souscrit dans le cadre du financement du rachat du terrain et de la construction d'un entrepôt d'un montant de 1 165 K€ remboursable sur une période de 15 ans fait l'objet d'une hypothèque conventionnelle au profit de la banque pour la totalité du montant souscrit.

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

CERCLEUROP
Du 01/10/2021 au 30/09/2022

En Euro

LES EFFECTIFS

	30/09/2022	30/09/2021
Personnel salarié :	35,00	39,00
Ingénieurs et cadres	6,00	6,00
Agents de maîtrise	7,00	7,00
Employés et techniciens	22,00	26,00
Ouvriers		
Personnel mis à disposition :		
Ingénieurs et cadres		
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens		
Ouvriers		

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

CERCLEUROP
Du 01/10/2021 au 30/09/2022

En Euro

VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES

PRODUITS	CA France	CA Export	Total
Ventes de marchandises	12 914 975	418 742	13 333 718
Prestations de services	183 041	9 077	192 117
Produits des activités annexes	1 116 524	74 404	1 190 928
Chiffre d'affaires	14 214 540	502 223	14 716 763

VENTILATION DE L'IMPÔT

RÉSULTATS	Résultat avant impôt	Base taxable	I.S.	Résultat après impôt
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	1 484 534	1 533 755	406 445	1 078 089
RÉSULTAT FINANCIER	19 394	19 394	5 139	14 255
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	16 323	16 413	4 349	11 974
PARTICIPATIONS DES SALARIÉS				

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

CERCLEUROP
Du 01/10/2021 au 30/09/2022

En Euro

PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

- Le résultat exceptionnel s'élève à 16 323 € et est constitué de :
- * Amendes à hauteur de 90 € (Charges)
 - * Régularisations diverses pour 45 € (Charges)
 - * Valeurs nettes comptables des éléments d'actifs cédés : 6 665 € (Charges)
 - * Produits de cession des éléments d'actifs pour 9 850 € (Produits)
 - * Régularisations des comptes de tiers pour 1 427 € (Charges)

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS**CERCLEUROP**
Du 01/10/2021 au 30/09/2022

En Euro

TRANSFERTS DES CHARGES

DÉSIGNATION	Exploitation	Financières	Exceptionnelles
Transfert charges assurances	3 707		
Transferts charges personnel	4 550		
Transf charges avantages nature	11 658		
TOTAL	19 915		



ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

CERCLEUROP
Du 01/10/2021 au 30/09/2022

En Euro

Groupe fiscal :

La société est membre du groupe fiscal CERCLEUROP FINANCES, la société calcule son impôt comme si elle était seule. Le solde de l'impôt est acquitté par la société tête de groupe : SA CERCLEUROP FINANCES, 21 Rue de Verdun 69490 Vindry sur Turdine (Siret : 33876709800035).



KPMG SA
1 rue de l'hôpital de siège
59300 Valenciennes

Cercleurop SAS

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 30 septembre 2022
Cercleurop SAS
62bis Allée Maurice Sarraut - 31300 TOULOUSE

KPMG SA, société d'expertise comptable et de commissaires aux comptes inscrite au Tableau de l'Ordre des experts comptables de Paris sous le n° 14-30080101 et rattachée à la Compagnie régionale des commissaires aux comptes de Versailles et du Centre.
Société française membre du réseau KPMG constitué de cabinets indépendants affiliés à KPMG International Limited, une société de droit anglais (private company limited by guarantee)

Société anonyme à conseil d'administration
Siège social
Tour EQHO
2 avenue Gambetta
CS 60055
92066 Paris La Défense Cedex
Capital social 5 497 100 €
775 726 417 RCS Nanterre



KPMG SA
1 rue de l'hôpital de siège
59300 Valenciennes

Cercleurop SAS

62bis Allée Maurice Sarraut - 31300 TOULOUSE

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 30 septembre 2022

À l'assemblée générale de la société Cercleurop SAS,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société Cercleurop SAS relatifs à l'exercice clos le 30 septembre 2022, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1er octobre 2021 à la date d'émission de notre rapport.



Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur la présentation d'ensemble des comptes, notamment pour ce qui concerne la valorisation des créances clients et la valorisation des stocks.

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.

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 de la Présidente 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.

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 la Présidente.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.



Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

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

Valenciennes, le 22 mars 2023

KPMG SA

Christophe Carlier

Associé

BILAN - ACTIF

En Euro

CERCLEUROP
Du 01/10/2021 au 30/09/2022

ACTIF				Valeurs au 30/09/21	% de l'actif
Capital souscrit non appelé					
ACTIF IMMOBILISÉ					
Immobilisations incorporelles					1
Frais d'établissement					
Frais de développement					
Concessions, brevets et droits similaires	312 809	312 809			
Fonds commercial (1)	95 432		95 432	95 432	
Autres immobilisations incorporelles					
Immobilisations incorporelles en cours					
Avances et acomptes					
Immobilisations corporelles					3
Terrains	87 622	2 700	84 923	4 923	
Constructions	1 753 258	1 679 734	73 524	110 641	
Installations tech., matériel & outillages	234 561	207 863	26 698	36 535	
Autres immobilisations corporelles	729 678	574 546	155 132	168 695	
Immobilisations corporelles en cours	955 204		955 204		
Avances et acomptes					
Immobilisations financières (2)					19
Participations					
Créances rattachées à des participations					
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille					
Autres titres immobilisés					
Prêts	942 525		942 525	1 792 875	
Autres immobilisations financières	1 320		1 320	1 320	
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ	5 112 410	2 777 652	2 210 422	2 210 422	24
ACTIF CIRCULANT					
Stocks et en-cours					17
Matières premières et autres appro					
En-cours de production (biens et services)					
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises	2 673 941	230 099	2 443 842	1 603 971	
Avances et acomptes versés sur commandes					
Créances					25
Clients (3)	2 922 912		2 922 912	2 228 916	
Clients douteux, litigieux (3)	13 292	8 697	4 596	12 857	
Clients factures à établir (3)	39 509		39 509	72 023	
Personnel et comptes rattachés (3)	2 300		2 300	2 650	
Créances fiscales et sociales (3)	42 398		42 398	50 182	
Groupe et associés (3)	96 430		96 430		
Débiteurs divers (3)	95 245		95 245	25	
Capital souscrit - appelé non versé					
Valeurs mobilières de placement					11
Actions propres					
Autres titres				1 000 000	
Instruments de trésorerie					
Disponibilités	2 409 526		2 409 526	2 133 453	23
Charges constatées d'avance (3)	50 097		50 097	52 409	1
TOTAL ACTIF CIRCULANT	8 345 650	238 796	8 106 854	7 156 488	76
Charges à répartir sur plusieurs exercices					
Primes de remboursement des emprunts					
Ecart de conversion actif					
TOTAL ACTIF GÉNÉRAL	13 458 060	3 016 448	10 441 612	9 366 909	100

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an (brut)

(3) Dont à plus d'un an (brut)

BILAN - PASSIF

CERCLEUROP
Du 01/10/2021 au 30/09/2022

En Euro

PASSIF			Valeurs au 30/09/21	% du passif
CAPITAUX PROPRES				
Capital (dont versé : 632 880)			632 880	7
Primes d'émission, de fusion, d'apport			1 229 056	13
Écarts de réévaluation				
Écart d'équivalence				
Réserves				30
Réserve légale			63 288	
Réserves statutaires ou contractuelles			2 750 000	
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau			582 249	6
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)			1 248 942	13
SITUATION NETTE			6 506 415	69
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL CAPITAUX PROPRES			6 506 415	69
AUTRES FONDS PROPRES				
Produit des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES				
PROVISIONS				
Provisions pour risques			35 000	
Provisions pour charges				
TOTAL PROVISIONS			35 000	
DETTES (1)				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		21 007 787		10
Emprunts et dettes financières diverses (3)		1 100	1 100	
Groupe et associés		9 131	328 435	4
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
Fournisseurs		1 820 939	1 677 399	18
Fournisseurs, factures non parvenues		49 540	172 320	2
Dettes fiscales et sociales		610 512	620 383	7
Dettes sur Immobilisations et Comptes rattachés				
Autres dettes		45 924	25 856	
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
TOTAL DETTES		23 495 843	2 825 494	30
Écarts de conversion passif				
TOTAL PASSIF GÉNÉRAL		20 441 612	9 366 909	100

(1) Dont > plus d'un an

(1) Dont < moins d'un an

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

(3) Dont emprunts participatifs

942 568

2 605 575

2 825 494

COMPTE DE RÉSULTAT SYNTHÉTIQUE
CERCLEUROP
 Du 01/10/2021 au 30/09/2022

En Euro

			Du 01/10/20 Au 30/09/21	% CA	Variation	
					en valeur	en %
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises	11 763 805	91	11 763 805	90	1 569 912	13
dont à l'exportation : 418 742		3		3		
Production vendue (biens et services)	1 312 772	9	1 312 772	10	70 274	5
dont à l'exportation : 83 481		1		1		
Montant net du chiffre d'affaires	13 076 577	100	13 076 577	100	1 640 187	13
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	76 862	1	251 608	2	-174 746	-69
Autres produits	36		48		-12	-25
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	13 328 233	101	13 328 233	102	1 465 429	11
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises	7 218 716	67	7 218 716	55	2 595 938	36
Variation de stocks	-822 250	-6	20 387		-842 637	
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stocks						
Autres achats et charges externes	1 900 001	13	1 878 660	14	21 340	1
Impôts, taxes et versements assimilés	128 001	1	102 512	1	25 488	25
Salaires et traitements	1 563 570	11	1 507 197	12	56 373	4
Charges sociales	587 547	4	552 947	4	34 601	6
Dot. aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dot. aux amorts	131 598	1	174 911	1	-43 313	-25
Sur immobilisations : dot. aux dépréc.						
Sur actif circulant : dot. aux dépréc.	3 003		16 811		-13 808	-82
Dotations aux provisions			35 000		-35 000	-100
Autres charges	3 004		13 558		-10 555	-78
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	13 309 128	90	11 520 700	88	1 788 428	16
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	1 484 534	10	1 807 533	14	-322 999	-18
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 RESULTAT SYNTHETIQUE

CERCLEUROP
Du 01/10/2021 au 30/09/2022

En Euro

			Du 01/10/20 Au 30/09/21	% CA	Variation	
					en valeur	en %
Produits financiers						
De participation (3)						
Autres valeurs mob. créances d'actif immo. (3)			15 862		15 192	96
Autres Intérêts et produits assimilés (3)			1 166		-85	-7
Reprises sur prov., dépréciations, transferts						
Différences positives de change			110		4 770	
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS			17 138		19 876	116
Charges financières						
Dot. amortissements, dépréc., prov.						
Intérêts et charges assimilées (4)			11 809		258	2
Différences négatives de change					5 554	
Charges sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES			11 809		5 811	49
RÉSULTAT FINANCIER			5 329		14 065	264
RÉSULTAT COURANT avant impôts			1 812 862	14	-308 934	-17
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion			16 015		-1 314	-8
Sur opérations en capital			50 500		-40 650	-80
Reprises sur provisions, dépréciations, transfert de charges						
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS			66 515	1	-41 964	-63
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion			44 334		-42 772	-96
Sur opérations en capital			60 466		-53 801	-89
Dot. amortissements, dépréciations, prov.						
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES			104 800	1	-96 573	-92
RESULTAT EXCEPTIONNEL			-38 286		54 609	143
Participation des salariés aux résultats						
Impôt sur les bénéfices			525 634	4	-109 700	-21
TOTAL DES PRODUITS			13 411 886	103	1 443 341	11
TOTAL DES CHARGES			12 162 943	93	1 587 966	13
Bénéfice ou Perte			1 248 942	10	-144 625	-12

(3) Dont produits concernant les entités liées

(4) Dont intérêts concernant les entités liées

ANNEXE COMPTABLE

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 30/09/2022 dont le total est de 10 441 611,78 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un bénéfice de 1 104 317,15 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2021 au 30/09/2022.

Par ailleurs, nous apportons des précisions concernant les faits suivants :

* Le chiffre d'affaires a fortement été impacté par la hausse des prix d'une part et la crise en matière de l'énergie.

* Achat d'un terrain et construction d'un entrepôt sur le site de Vindry sur Turdine (immobilisation en cours au 30/09/2022). Cet entrepôt a été financé par un emprunt. Montant de l'investissement 1 165 K€.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

- 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.

Les comptes annuels au 30/09/2022 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général, modifié par les règlements N° 2015-06 du 23 novembre 2015 et N° 2016-07 du 4 novembre 2016.

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 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),

Méthode de décomposition des immobilisations :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

CERCLEUROPE
 Du 01/10/2021 au 30/09/2022

En Euro

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

- Constructions	20 ans
- Agencement et aménagement des constructions	10 ans
- Installations techniques	5 ans
- Matériels et outillages industriels	5 ans
- Matériel de transport	3 à 5 ans
- Mobilier de bureau	5 à 10 ans

STOCKS

Les stocks sont évalués selon la méthode du coût moyen unitaire pondéré (CMUP).

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations et les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production. Le coût de la sous activité est éventuellement exclu de la valeur des stocks.

Une provision pour dépréciation des stocks, égale à la différence entre la valeur brute (déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus) et le cours du jour ou la valeur de réalisation (déduction faite des frais proportionnels de vente), est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

En pratique, le pourcentage appliqué dépend de la date d'achat du stock :

- stocks de plus d'un an: 25%
- stocks de plus de 2 ans: 50%
- stocks de plus de 3 ans: 80%

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.

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

CERCLEUROP
 Du 01/10/2021 au 30/09/2022

En Euro

FONDS COMMERCIAL				
Désignation	ACHETÉS	RÉÉVALUÉS	REÇUS EN APPORT	VALEUR NETTE
Fonds commercial	95 432			95 432
TOTAL DU FONDS COMMERCIAL	95 432			95 432

TOTAL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES 95 432
 (Partiel)

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

CERCLEUROP
Du 01/10/2021 au 30/09/2022

En Euro

CADRE A		IMMOBILISATIONS	TOTAL	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	408 241		
CORPORELLES		Terrains		7 622		80 000
		Sur sol propre		111 389		
		Constructions		770 306		
		Sur sol d'autrui				
		Inst. générales, agencés & aménagés construct.		869 150		5 192
		Installations techniques, matériel & outillage industriels		230 162		13 774
		Inst. générales, agencés & aménagés divers		107 964		
		Autres immos corporelles		352 326		46 600
		Matériel de transport		234 975		12 179
		Matériel de bureau & mobilier informatique				
	Emballages récupérables & divers				955 204	
	Immobilisations corporelles en cours					
	Avances et acomptes					
			TOTAL	2 683 894		1 112 949
FINANCIERES		Participations évaluées par mise en équivalence				
		Autres participations				
		Autres titres immobilisés				
		Prêts et autres immobilisations financières		1 794 195		1 305 000
			TOTAL	1 794 195		1 305 000
			TOTAL GENERAL	4 886 330		2 417 949

CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
			par virt poste	par cessions		
INCORPOR.		Frais d'établissement & dévelop.	TOTAL			
		Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL		408 241	
CORPORELLES		Terrains			87 622	
		Sur sol propre			111 389	
		Constructions			770 306	
		Sur sol d'autrui				
		Inst. gal. agen. amé. cons		2 780	871 563	
		Inst. techniques, matériel & outillage indust.		9 374	234 561	
		Inst. gal. agen. amé. divers			107 964	
		Autres immos corporelles		18 381	380 544	
		Mat. bureau, inform., mobilier		5 983	241 170	
		Emb. récupérables & divers				955 204
	Immobilisations corporelles en cours					
	Avances et acomptes					
			TOTAL	36 519	3 760 324	
FINANCIERES		Particip. évaluées par mise en équivalence				
		Autres participations				
		Autres titres immobilisés				
		Prêts & autres immob. financières		2 155 350	943 845	
			TOTAL	2 155 350	943 845	
			TOTAL GENERAL	2 191 869	5 112 410	

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS
CERCLEUROP
 Du 01/10/2021 au 30/09/2022

En Euro

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		312 809				312 809
TOTAL		312 809				312 809
Terrains		2 700				2 700
Sur sol propre		111 389				111 389
Constructions		703 899	27 637			731 536
Sur sol d'autrui		824 916	12 007	114		836 809
Inst. générales agen. aménag.				5 376		207 863
Inst. techniques matériel et outil. industriels		193 627	19 612			98 037
Inst. générales agencem. amén.		95 447	2 590			247 773
Autres immobs corporelles		202 497	63 657	18 381		228 737
Mat. bureau et Informatiq., mob.		228 625	6 096	5 983		
Emballages récupérables divers						
TOTAL		2 363 099	131 598	29 854		2 464 843
TOTAL GENERAL		2 675 908	131 598	29 854		2 777 652

CADRE B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES					
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	DOTATIONS			REPRISES			Mouv. net des amorts fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement							
Fonds commercial							
Autres immobs incorporelles							
TOTAL							
Terrains							
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.							
Emballages réc. divers							
TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GÉNÉRAL							
Total général non ventilé							

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

En Euro

PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATIONS

Elles sont constituées pour tenir compte des risques d'irrecouvrabilité relatifs à l'actif existant à la date de clôture des comptes.

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS
CERCLEUROP
 Du 01/10/2021 au 30/09/2022

En Euro

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				
	<i>Dont majorations exceptionnelles de 30 %</i>				
	Pour prêts d'installation				
	Autres provisions réglementées				
TOTAL					
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges	35 000		35 000	
	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 grds réparations				
	Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges					
TOTAL		35 000		35 000	
Provisions pour dépréciation	Sur immobilisations				
	- incorporelles				
	- corporelles				
	- Titres mis en équivalence				
	- titres de participation				
- autres Immo's financières					
Sur stocks et en cours	247 720		17 621	230 099	
Sur comptes clients	10 020	3 003	4 326	8 697	
Autres provisions pour dépréciation					
TOTAL		257 740	3 003	21 947	238 796
TOTAL GÉNÉRAL		292 740	3 003	58 947	238 796
Dont provisions pour pertes à terminaison					
	- d'exploitation		3 003	56 947	
Dont dotations & reprises					
	- financières				
	- exceptionnelles				
Titre mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée					

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

CERCLEUROP
Du 01/10/2021 au 30/09/2022

En Euro

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)	942 525	938 759	3 766
	Autres immobilisations financières	1 320		1 320
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	13 292	13 292	
	Autres créances clients	2 962 421	2 962 421	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés	2 300	2 300	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Etat & autres Taxe sur la valeur ajoutée	41 888	41 888	
	coll. publiques Autres impôts, taxes & versements assimilés	510	510	
	Divers			
	Groupe et associés (2)	96 430	96 430	
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	95 245	95 245	
Charges constatées d'avance	50 097	50 097		
TOTAUX		4 206 027	4 200 941	5 086
RENVIS	(1) Montant - Créances représentatives de titres prêtés			
	des - Prêts accordés en cours d'exercice	1 305 000		
(2)	des - Remboursements obtenus en cours d'exercice	2 155 530		
	Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)			

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

CERCLEUROP
Du 01/10/2021 au 30/09/2022

En Euro

EFFETS DE COMMERCE

	Montant représenté par des effets de commerce
Avances et acomptes sur immobilisations	
Immobilisations financières	
Total immobilisations	
Avances et acomptes versés sur commandes	
Créances clients et comptes rattachés	18 405
Autres créances	
Total créances	18 405
Emprunts	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
Total dettes	

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		
Créances rattachées à des participations		938 759
Prêts		
Autres titres immobilisés		
Autres immobilisations financières		
Total des immobilisations		938 759
Avances et acomptes versés sur commandes		
Créances		
Créances clients et comptes rattachés	222 437	31 885
Autres créances		96 430
Capital souscrit appelé, non versé		
Total des créances	222 437	128 315
Disponibilités		
Total des disponibilités		
Dettes		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établiss. de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur cdes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	250 161	15 573
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Total des dettes	250 161	15 573
Chiffre d'affaires	1 144 738	2 268
Produits		
Autres produits financiers		31 054
Autres		
Achats autres biens et services	406 333	12 978
Achats de marchandises	48 814	

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS
CERCLEUROP
 Du 01/10/2021 au 30/09/2022

En Euro

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

Elles ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE		MONTANT
Exploitation		50 097
Financières		
Exceptionnelles		
	TOTAL	50 097

PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN		MONTANT
Créances rattachées à des participations		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		39 509
Autres créances		95 755
Disponibilités		
	TOTAL	135 264

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

CERCLEUROP
 Du 01/10/2021 au 30/09/2022

En Euro

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

DIFFÉRENTES CATÉGORIES DE TITRES	NOMBRE	VALEUR NOMINALE
Titres composant le capital social au début de l'exercice	21 096,00	30,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin d'exercice	21 096,00	30,00

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

CERCLEUROP
Du 01/10/2021 au 30/09/2022

En Euro

TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES

	SOLDE INITIAL	AUGMENTATION	DIMINUTION	SOLDE FINAL
Capital social	632 880			632 880
Primes liées au capital social	1 229 056			1 229 056
Ecart de réévaluation				
Réserves				
Réserve légale	63 288			63 288
Réserves indisponibles				
Réserves statutaires ou contractuelles	2 750 000	250 000		3 000 000
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Écart d'équivalence				
Report à nouveau	582 249	863 928	582 249	863 928
Résultat de l'exercice	1 248 942	1 104 317	1 248 942	1 104 317
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL	6 506 415	2 218 245	1 831 192	6 893 468

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS
CERCLEUROP
 Du 01/10/2021 au 30/09/2022

En Euro

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine				
etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine	1 007 787	65 220	369 892	572 676
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)	1 100	1 100		
Fournisseurs & comptes rattachés	1 870 579	1 870 579		
Personnel & comptes rattachés	270 832	270 832		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	154 753	154 753		
Etat & Impôts sur les bénéfices				
autres Taxe sur la valeur ajoutée	174 452	174 452		
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	13 604	13 604		
Dettes sur Immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)	9 131	9 131		
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	45 904	45 904		
Dettes représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAUX	3 548 143	2 605 575	369 892	572 676

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

 1 019 404
 11 762

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS
CERCLEUROP

Du 01/10/2021 au 30/09/2022

En Euro

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	146
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	49 640
Dettes fiscales et sociales	247 537
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	45 299
TOTAL DES CHARGES À PAYER	342 621

En Euro

INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 237 069,73 Euros.

Cet engagement n'a pas été comptabilisé.

Les différents paramètres pour calculer cette indemnité sont les suivants :

Taux d'actualisation 3,70 %

Table de mortalité TH 00-02

Départ volontaire à 67 ans

Base salaire: total de l'exercice pour chacun des salariés et augmentation annuelle constante de 2%

Taux de charges sociales: 34% pour les salariés non cadres (ouvriers et employés), 46 % pour les salariés cadres.

Turn over : moyen

ENGAGEMENTS DONNÉS

L'emprunt souscrit dans le cadre du financement du rachat du terrain et de la construction d'un entrepôt d'un montant de 1 165 K€ remboursable sur une période de 15 ans fait l'objet d'une hypothèque conventionnelle au profit de la banque pour la totalité du montant souscrit.

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

CERCLEUROP
Du 01/10/2021 au 30/09/2022

En Euro

LES EFFECTIFS

	30/09/2022	30/09/2021
Personnel salarié :	35,00	39,00
Ingénieurs et cadres	6,00	6,00
Agents de maîtrise	7,00	7,00
Employés et techniciens	22,00	26,00
Ouvriers		
Personnel mis à disposition :		
Ingénieurs et cadres		
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens		
Ouvriers		

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

CERCLEUROP
 Du 01/10/2021 au 30/09/2022

En Euro

VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES

PRODUITS	CA France	CA Export	Total
Ventes de marchandises	12 914 975	418 742	13 333 718
Prestations de services	183 041	9 077	192 117
Produits des activités annexes	1 116 524	74 404	1 190 928
Chiffre d'affaires	14 214 540	502 223	14 716 763

VENTILATION DE L'IMPÔT

RÉSULTATS	Résultat avant impôt	Base taxable	I.S.	Résultat après impôt
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	1 484 534	1 533 755	406 445	1 078 089
RÉSULTAT FINANCIER	19 394	19 394	5 139	14 255
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	16 323	16 413	4 349	11 974
PARTICIPATIONS DES SALARIÉS				

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS**CERCLEUROP**
Du 01/10/2021 au 30/09/2022

En Euro

PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

Le résultat exceptionnel s'élève à 16 323 € et est constitué de :

- * Amendes à hauteur de 90 € (Charges)
- * Régularisations diverses pour 45 € (Charges)
- * Valeurs nettes comptables des éléments d'actifs cédés : 6 665 € (Charges)
- * Produits de cession des éléments d'actifs pour 9 850 € (Produits)
- * Régularisations des comptes de tiers pour 1 427 € (Charges)

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

CERCLEUROP
 Du 01/10/2021 au 30/09/2022

En Euro

TRANSFERTS DES CHARGES			
DÉSIGNATION	Exploitation	Financières	Exceptionnelles
Transfert charges assurances	3 707		
Transferts charges personnel	4 550		
Transf charges avantages nature	11 658		
TOTAL	19 915		

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

CERCLEUROP
Du 01/10/2021 au 30/09/2022

En Euro

Groupe fiscal :

La société est membre du groupe fiscal CERCLEUROP FINANCES, la société calcule son Impôt comme si elle était seule. Le solde de l'impôt est acquitté par la société tête de groupe : SA CERCLEUROP FINANCES, 21 Rue de Verdun 69490 Vindry sur Turdine (Siret : 33876709800035).