

3

COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (En liste)
DGFIP N° 2052 - SD 2023

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

Désignation de l'entreprise : CERCLEUROP		Exercice N		Néant <input type="checkbox"/> *				
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total		
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA	13 112 350	FB	250 967	FC	13 363 317	
	Production vendue {	biens *	FD		FE		FF	
		services *	FG	1 407 408	FH	73 875	FI	1 481 283
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	14 519 757	FK	324 842	FL	14 844 599	
	Production stockée *					FM		
	Production immobilisée *					FN		
	Subventions d'exploitation					FO		
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges * (9)					FP	24 527	
	Autres Produits (1) (11)					FQ	160	
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	14 869 287
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane) *					FS	7 749 690	
	Variation de stocks (marchandises) *					FT	448 189	
	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	1 997 757	
	Impôts, taxes et versements assimilés *					FX	104 467	
	Salaires et traitements *					FY	1 595 391	
	Charges sociales (10)					FZ	628 023	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations	- dotations aux amortissements *				GA	198 033
			- dotations aux provisions				GB	
		Sur actif circulant : dotations aux provisions *					GC	101 876
	Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD		
	Autres charges (12)					GE	4 836	
	Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	12 828 262
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	2 041 025	
Operations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée *					GH		
	Perte supportée ou bénéfice transféré *					GI		
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GJ		
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK	47 698	
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	5 115	
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM		
	Différences positives de change					GN	686	
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO		
Total des produits financiers (V)						GP	53 498	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions *					GQ		
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	26 331	
	Différences négatives de change					GS	99	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT		
Total des charges financières (VI)						GU	26 430	
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	27 069	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	2 068 094	

Copyright Groupe ISA (2023) ISACUMFIA

* Des explications concernant ces rubriques figurent dans la notice n°2032-N°1-SD

**CERTIFIÉ CONFORME
À L'ORIGINAL**

Désignation de l'entreprise <u>CERCLEUROP</u>		Néant <input type="checkbox"/> *	
		Exercice N	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion		HA 16 290
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *		HB 42 628
	Reprises sur provisions et transferts de charges		HC
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)		HD 58 918
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)		HE
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *		HF 1 538
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)		HG
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)		HH 1 538
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI 57 380	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ	
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK 551 553	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL 14 981 703	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM 13 407 783	
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)		HN 1 573 921	
RENVOIS	(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO	
	(2) Dont { produits de locations immobilières	HY	
	{ produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	1G 16 290	
	(3) Dont { - Crédit-bail mobilier *	HP	
	{ - Crédit-bail immobilier	HQ	
	(4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	1H	
	(5) Dont produits concernant les entreprises liées	1J 47 698	
	(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées	1K 14 358	
	(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)	RC	
	Dont amortissements exceptionnels de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D du CGI)	RD	
	(9) Dont transfert de charges	A1 18 410	
	(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		
(13) Dont primes et cotisations complémentaires personnelles Facultatives A6 Obligatoires A9			
	dont cotisations facultatives Madelin A7		
	dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite A8		
(7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :	Exercice N		
	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels	
Reprise balance VNC Immobilisations corporelle	1 538		
Reprise balance Cessions Immobilisations corpo		39 628	
Reprise balance Cessions Immobilisations corpo		3 000	
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :	Exercice N		
	Charges antérieures	Produits antérieurs	
Remboursement de la redevance audiovisuel		138	
Regularisations comptes de tiers		16 152	

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

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 [] *

Table with columns: Description, Code, Brut 1, Amortissements, provisions 2, Net 3. Rows include Capital souscrit non appelé, Frais d'établissement, Frais de développement, Concessions, brevets et droits similaires, Fonds commercial, etc.

Copyright Groupe ISA (2023) ISAC UMPTA



Des explications concernant cette rubrique figurent dans la notice n° 2032 -NOT-SD

Handwritten signature and blue scribbles over the bottom right section of the table.

2

BILAN - PASSIF avant répartition

DGFIP N° 2051 - SD 2023

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 <input type="checkbox"/>)		DC			
	Réserve légale (3)		DD	63 288		
	Réserves statutaires ou contractuelles		DE	3 200 000		
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours <input type="checkbox"/> BI <input type="checkbox"/>)		DF			
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants * <input type="checkbox"/> EJ <input type="checkbox"/>)		DG			
	Report à nouveau		DH	1 050 981		
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)		DI	1 573 921		
	Subventions d'investissement		DJ			
	Provisions réglementées *		DK			
	TOTAL (I)			DL	7 750 125	
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	1 070 623		
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs <input type="checkbox"/> EI <input type="checkbox"/>)		DV	156 640		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		DW			
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés		DX	1 537 166		
	Dettes fiscales et sociales		DY	688 821		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		DZ			
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)		EA	50 547		
	TOTAL (IV)			EB	29 345	
TOTAL (V)			EC	3 533 142		
Ecart de conversion passif *		TOTAL (V)		ED		
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)			EE	11 283 267		
RENVOIS	(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 *		1F		
(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		1G	2 534 791		
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		1H			

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

CERCLEUROP
Société par actions simplifiée
Au capital de 632 880 euros
Siège social : 62 bis, Allée Maurice Sarraut
31300 TOULOUSE
446 420 325 RCS TOULOUSE

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 29 MARS 2024

Proposition de la résolution d'affectation du résultat
de l'exercice clos le 30 Septembre 2023

DEUXIEME RÉOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 Septembre 2023 s'élevant à 1 573 921 euros de la manière suivante :

- Bénéfice de l'exercice 1 573 921 euros

Auquel s'ajoute :

Le report à nouveau antérieur 1 050 981 euros

Pour former un bénéfice distribuable de 2 624 902 euros

- A titre de dividendes 1 750 000 euros
Soit 82,96 euros par action

- Au compte « Report à nouveau » 874 902 euros
S'élevant ainsi à 874 902 euros

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 30 Septembre 2023 non éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 1 750 000 euros, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

Le dividende sera mis en paiement au siège social à compter de ce jour.

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte que les dividendes distribués au titre des trois derniers exercices ont été les suivants :



	Dividendes	Montant des revenus distribués éligibles à la réfaction	Montant des revenus distribués non éligibles à la réfaction
Exercice 2021/2022	717 264 €uros	/	717 264 €uros
Exercice 2020/2021	717 264 €uros	/	717 264 €uros
Exercice 2019/2020	/	/	/

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 29 Mars 2024

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des voix des associés.

CERTIFIÉ CONFORME

Certifié conforme

La Présidente

Société I.F.C.P.

Représentée par Monsieur Baudouin LEFEVRE





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 2023
Cercleurop SAS
62bis Allée Maurice Sarraut - 31300 TOULOUSE

KPMG S.A., 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 2023

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 2023, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

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 2022 à la date d'émission de notre rapport.



Justification 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 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.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, 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 19 mars 2024

KPMG SA

Christophe Carlier

Associé

BILAN - ACTIF

En Euro

CERCLEUROP
Du 01/10/2022 au 30/09/2023

ACTIF	Valeurs au 30/09/23			% de l'actif	Valeurs au 30/09/22	% de l'actif
	Val. Brutes	Amort. & dépr	Val. Nettes			
Capital souscrit non appelé						
ACTIF IMMOBILISÉ						
Immobilisations incorporelles				1		1
Frais d'établissement						
Frais de développement						
Concessions, brevets et droits similaires	322 652	317 970	4 682			
Fonds commercial (1)	95 432		95 432		95 432	
Autres immobilisations incorporelles						
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances et acomptes						
Immobilisations corporelles				17		12
Terrains	417 259	2 700	414 560		84 923	
Constructions	2 850 322	1 763 412	1 086 909		73 524	
Installations tech., matériel & outillages	220 111	184 377	35 734		26 698	
Autres immobilisations corporelles	899 815	523 269	376 545		155 132	
Immobilisations corporelles en cours	30 637		30 637		955 204	
Avances et acomptes						
Immobilisations financières (2)				11		9
Participations						
Créances rattachées à des participations						
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille						
Autres titres immobilisés						
Prêts	1 266 939		1 266 939		942 525	
Autres immobilisations financières	1 320		1 320		1 320	
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ	6 104 487	2 791 728	3 312 759	29	2 334 758	22
ACTIF CIRCULANT						
Stocks et en-cours				17		23
Matières premières et autres appro						
En-cours de production (biens et services)						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises	2 225 752	331 719	1 894 033		2 443 842	
Avances et acomptes versés sur commandes						
Créances				25		31
Clients (3)	2 640 521		2 640 521		2 922 912	
Clients douteux, litigieux (3)	3 716	2 835	881		4 596	
Clients factures à établir (3)	22 121		22 121		39 509	
Personnel et comptes rattachés (3)	2 000		2 000		2 300	
Créances fiscales et sociales (3)	66 746		66 746		42 398	
Groupe et associés (3)					96 430	
Débiteurs divers (3)	48 003		48 003		95 245	
Capital souscrit - appelé non versé						
Valeurs mobilières de placement						
Actions propres						
Autres titres						
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	3 242 779		3 242 779	29	2 409 526	23
Charges constatées d'avance (3)	53 425		53 425		50 097	
TOTAL ACTIF CIRCULANT	8 305 063	334 555	7 970 508	71	8 106 854	78
Charges à répartir sur plusieurs exercices						
Primes de remboursement des emprunts						
Ecarts de conversion actif						
TOTAL ACTIF GÉNÉRAL	14 409 549	3 126 283	11 283 267	100	10 441 612	100

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an (brut)

(3) Dont à plus d'un an (brut)

BILAN - PASSIF

En Euro

CERCLEUROP
Du 01/10/2022 au 30/09/2023

PASSIF	Valeurs au 30/09/23	% du passif	Valeurs au 30/09/22	% du passif
CAPITAUX PROPRES				
Capital (dont versé : 632 880)	632 880	6	632 880	6
Primes d'émission, de fusion, d'apport	1 229 056	11	1 229 056	12
Écarts de réévaluation				
Écart d'équivalence				
Réserves		29		29
Réserve légale	63 288		63 288	
Réserves statutaires ou contractuelles	3 200 000		3 000 000	
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau	1 050 981	9	863 928	8
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	1 573 921	14	1 104 317	11
SITUATION NETTE	7 750 125	69	6 893 468	66
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL CAPITAUX PROPRES	7 750 125	69	6 893 468	66
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)	1 070 623	9	1 007 787	10
Emprunts et dettes financières diverses (3)	1 100		1 100	
Groupe et associés	155 540	1	9 131	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
Fournisseurs	1 425 583	13	1 820 939	17
Fournisseurs, factures non parvenues	111 583	1	49 640	
Dettes fiscales et sociales	688 821	6	613 642	6
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés				
Autres dettes	50 547		45 904	
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance	29 345			
TOTAL DETTES	3 533 142	31	3 548 143	34
Écarts de conversion passif				
TOTAL PASSIF GÉNÉRAL	11 283 267	100	10 441 612	100

(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

998 351

2 534 791

942 568

2 605 575

COMPTE DE RÉSULTAT SYNTHÉTIQUE

CERCLEUROP
Du 01/10/2022 au 30/09/2023

En Euro

	Du 01/10/22 Au 30/09/23	% CA	Du 01/10/21 Au 30/09/22	% CA	Variation	
					en valeur	en %
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises	13 363 317	90	13 333 718	91	29 599	
dont à l'exportation : 250 967		2		3		
Production vendue (biens et services)	1 481 283	10	1 383 046	9	98 237	7
dont à l'exportation : 73 875				1		
Montant net du chiffre d'affaires	14 844 599	100	14 716 763	100	127 836	1
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	24 527		76 862	1	-52 335	-68
Autres produits	160		36		124	343
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	14 869 287	100	14 793 662	101	75 625	1
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises	7 749 690	52	9 814 654	67	-2 064 964	-21
Variation de stocks	448 189	3	-822 250	-6	1 270 439	155
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stocks						
Autres achats et charges externes	1 997 757	13	1 900 001	13	97 756	5
Impôts, taxes et versements assimilés	104 467	1	128 001	1	-23 533	-18
Salaires et traitements	1 595 391	11	1 563 570	11	31 821	2
Charges sociales	628 023	4	587 547	4	40 476	7
Dot. aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dot. aux amorts	198 033	1	131 598	1	66 435	50
Sur immobilisations : dot. aux dépréc.						
Sur actif circulant : dot. aux dépréc.	101 876	1	3 003		98 873	
Dotations aux provisions						
Autres charges	4 836		3 004		1 832	61
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	12 828 262	86	13 309 128	90	-480 866	-4
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	2 041 025	14	1 484 534	10	556 491	37
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

16 290

14 700

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

1 427

COMPTE DE RÉSULTAT SYNTHÉTIQUE

CERCLEUROP
Du 01/10/2022 au 30/09/2023

En Euro

	Du 01/10/22 Au 30/09/23	% CA	Du 01/10/21 Au 30/09/22	% CA	Variation	
					en valeur	en %
Produits financiers						
De participation (3)						
Autres valeurs mob. créances d'actif immo. (3)	47 698		31 054		16 644	54
Autres intérêts et produits assimilés (3)	5 115		1 081		4 033	373
Reprises sur prov., dépréciations, transferts						
Différences positives de change	686		4 879		-4 194	-86
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	53 498		37 014		16 484	45
Charges financières						
Dot. amortissements, dépréc., prov.						
Intérêts et charges assimilées (4)	26 331		12 067		14 264	118
Différences négatives de change	99		5 554		-5 455	-98
Charges sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES	26 430		17 621		8 809	50
RÉSULTAT FINANCIER	27 069		19 394		7 675	40
RÉSULTAT COURANT avant impôts	2 068 094	14	1 503 928	10	564 166	38
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion	16 290		14 700		1 590	11
Sur opérations en capital	42 628		9 850		32 778	333
Reprises sur provisions, dépréciations, transfert de charges						
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	58 918		24 550		34 368	140
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion			1 562		-1 562	-100
Sur opérations en capital	1 538		6 665		-5 126	-77
Dot. amortissements, dépréciations, prov.						
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	1 538		8 227		-6 689	-81
RESULTAT EXCEPTIONNEL	57 380		16 323		41 057	252
Participation des salariés aux résultats						
Impôt sur les bénéfices	551 553	4	415 934	3	135 619	33
TOTAL DES PRODUITS	14 981 703	101	14 855 226	101	126 477	1
TOTAL DES CHARGES	13 407 783	90	13 750 909	93	-343 127	-2
Bénéfice ou Perte	1 573 921	11	1 104 317	8	469 604	43

(3) Dont produits concernant les entités liées
(4) Dont intérêts concernant les entités liées

47 698
14 358

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 30/09/2023 dont le total est de 11 283 266,87 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un bénéfice de 1 573 920,81 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2022 au 30/09/2023.

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

* 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€. Activation en Novembre 2022.

* Acquisition d'un terrain d'une surface de 2h99a en 10/2022 sur Jeumont afin d'y construire un bâtiment d'une superficie de 2 980 m².

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 30/09/2023 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général, modifié par 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 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.

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),

En Euro

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.

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 à 20 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 01/10/2022 au 30/09/2023

En Euro

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

TOTAL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES 95 432
 (Partiel)

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

CERCLEUROP
Du 01/10/2022 au 30/09/2023

En Euro

CADRE A		IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d'exercice	Augmentations		
				suite à réévaluation	acquisitions	
INCORPORÉES	Frais d'établissement et de développement	TOTAL				
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL	408 241		12 561	
CORPORELLES	Terrains		87 622		329 637	
		Sur sol propre	111 389		1 097 064	
	Constructions		770 306			
		Sur sol d'autrui				
		Inst. générales, agencés & aménagés construct.	871 563			
	Installations techniques, matériel & outillage industriels		234 561		24 906	
		Inst. générales, agencés & aménagés divers	107 964			
	Autres immos corporelles		380 544		293 142	
		Matériel de transport	241 170		20 415	
		Matériel de bureau & mobilier informatique				
	Emballages récupérables & divers					
	Immobilisations corporelles en cours		955 204		172 497	
	Avances et acomptes					
TOTAL			3 760 324		1 937 661	
FINANCIÈRES	Participations évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts et autres immobilisations financières		943 845		1 446 430	
TOTAL			943 845		1 446 430	
TOTAL GENERAL			5 112 410		3 396 652	
CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
			par virt poste	par cessions		
INCORPORÉES	Frais d'établissement & dévelop.	TOTAL				
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL		2 719	418 084	
CORPORELLES	Terrains				417 259	
		Sur sol propre			1 208 453	
	Constructions				770 306	
		Sur sol d'autrui				
		Inst. gal. agen. amé. cons			871 563	
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.		39 356		220 111	
		Inst. gal. agen. amé. divers			107 964	
	Autres immos corporelles		128 943		544 743	
		Mat. bureau, inform., mobilier		14 478	247 108	
		Emb. récupérables & divers				
	Immobilisations corporelles en cours	1 097 064		30 637		
	Avances et acomptes					
TOTAL			1 097 064	182 777	4 418 144	
FINANCIÈRES	Particip. évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts & autres immob. financières			1 122 016	1 268 259	
TOTAL			1 122 016		1 268 259	
TOTAL GENERAL			1 097 064	1 307 512	6 104 487	

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

CERCLEUROP
Du 01/10/2022 au 30/09/2023

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	7 879	2 719	317 970
TOTAL		312 809	7 879	2 719	317 970
Terrains		2 700			2 700
Sur sol propre		111 389	50 194		161 584
Constructions		731 536	22 320		753 856
Sur sol d'autrui		836 809	11 164		847 973
Inst. générales agen. aménag.					
Inst. techniques matériel et outil. industriels		207 863	15 859	39 345	184 377
Autres immob. corporelles		98 037	2 590		100 626
Inst. générales agencem. amén.		247 773	77 404	127 416	197 761
Matériel de transport		228 737	10 623	14 478	224 882
Mat. bureau et informatiq., mob.					
Emballages récupérables divers					
TOTAL		2 464 843	190 154	181 239	2 473 758
TOTAL GENERAL		2 777 652	198 033	183 958	2 791 728

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 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							
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 01/10/2022 au 30/09/2023

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.

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				
	Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
	Pour prêts d'installation				
	Autres provisions réglementées				
TOTAL					
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges				
	Prov. pour garanties données aux clients				
	Prov. pour pertes sur marchés à terme				
	Provisions pour amendes et pénalités				
	Provisions pour pertes de change				
	Prov. pour pensions et obligations similaires				
	Provisions pour impôts				
	Prov. pour renouvellement des immobilisations				
	Prov. pour gros entretien et grdes réparations				
	Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges					
TOTAL					
Provisions pour dépréciation	Sur immobilisations				
	- incorporelles				
	- corporelles				
	- Titres mis en équivalence				
	- titres de participation				
	- autres immobs financières				
	Sur stocks et en cours	230 099	101 620		331 719
	Sur comptes clients	8 697	256	6 117	2 835
	Autres provisions pour dépréciation				
TOTAL		238 796	101 876	6 117	334 555
TOTAL GÉNÉRAL		238 796	101 876	6 117	334 555
Dont provisions pour pertes à terminaison					
Dont dotations & reprises	- d'exploitation		101 876	6 117	
	- financières				
	- exceptionnelles				

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

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

CERCLEUROP
Du 01/10/2022 au 30/09/2023

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 IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)	1 266 939	1 263 173	3 766
	Autres immobilisations financières	1 320		1 320
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	3 716	3 716	
	Autres créances clients	2 662 642	2 662 642	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés	2 000	2 000	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Etat & autres coll. publiques	66 746	66 746	
	Impôts sur les bénéfiques			
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers			
Groupe et associés (2)				
Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	48 003	48 003		
Charges constatées d'avance	53 425	53 425		
TOTAUX		4 104 790	4 099 704	5 086
Renvois	(1) Montant - Créances représentatives de titres prêtés			
	(1) des - Prêts accordés en cours d'exercice	1 446 430		
	(2) - Remboursements obtenus en cours d'exercice	1 122 016		
	Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)			

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

CERCLEUROP
 Du 01/10/2022 au 30/09/2023

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	12 287
Autres créances	
Total créances	12 287
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 01/10/2022 au 30/09/2023

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		1 263 173
Prêts		
Autres titres immobilisés		
Autres immobilisations financières		
Total des immobilisations		1 263 173
Avances et acomptes versés sur commandes		
Créances		
Créances clients et comptes rattachés	273 160	445
Autres créances		47 698
Capital souscrit appelé, non versé		
Total des créances	273 160	48 143
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	297 124	44 007
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		144 204
Total des dettes	297 124	188 211
Chiffre d'affaires	576 951	2 083
Produits		
Autres produits financiers		47 698
Autres		
Achats de marchandises	946 243	
Autres achats et charges externes	101 453	344 319

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

CERCLEUROP
Du 01/10/2022 au 30/09/2023

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	53 425
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	53 425

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	22 121
Autres créances	48 003
Disponibilités	
TOTAL	70 123

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 01/10/2022 au 30/09/2023

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	3 000 000	200 000		3 200 000
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Écart d'équivalence				
Report à nouveau	863 928	1 050 981	863 928	1 050 981
Résultat de l'exercice	1 104 317	1 573 921	1 104 317	1 573 921
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL	6 893 468	2 824 902	1 968 245	7 750 125

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

CERCLEUROP
Du 01/10/2022 au 30/09/2023

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	1 070 623	72 272	297 706	700 645
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)	1 100	1 100		
Fournisseurs & comptes rattachés	1 537 166	1 537 166		
Personnel & comptes rattachés	287 113	287 113		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	182 406	182 406		
Etat & Impôts sur les bénéfices				
autres Taxe sur la valeur ajoutée	194 929	194 929		
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	24 373	24 373		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)	155 540	155 540		
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	50 547	50 547		
Dettes représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance	29 345	29 345		
TOTAUX	3 533 142	2 534 791	297 706	700 645

Henvois

- (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice 145 596
 Emprunts remboursés en cours d'exer. 82 847
 (2) Montant divers emprunts, dett/associés

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

CERCLEUROP
 Du 01/10/2022 au 30/09/2023

En Euro

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

Ils ne sont composés que de produits ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	29 345
Financiers	
Exceptionnels	
TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	29 345

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	232
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	111 583
Dettes fiscales et sociales	244 007
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	49 912
TOTAL DES CHARGES À PAYER	405 733

INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 281 717,00 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

Taux d'actualisation : Le taux d'actualisation est le taux de rendement moyen des obligations corporate AA en date de valeur 11/2023.

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.

Au 30/09/2023, le montant de l'emprunt restant du s'élève à 1 070 391 €

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

CERCLEUROP
 Du 01/10/2022 au 30/09/2023

En Euro

LES EFFECTIFS

	30/09/2023	30/09/2022
Personnel salarié :	33,00	35,00
Ingénieurs et cadres	9,00	8,00
Agents de maîtrise	1,00	1,00
Employés et techniciens	23,00	26,00
Ouvriers		

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

CERCLEUROP
Du 01/10/2022 au 30/09/2023

En Euro

VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES

PRODUITS	CA France	CA Export	Total
Ventes de marchandises	13 112 350	250 967	13 363 317
Prestations de services	166 104	900	167 004
Produits des activités annexes	1 241 303	72 975	1 314 278
Chiffre d'affaires	14 519 757	324 842	14 844 599

VENTILATION DE L'IMPÔT

RÉSULTATS	Résultat avant impôt	Base taxable	I.S.	Résultat après impôt
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	2 041 025	2 121 764	530 441	1 510 584
RÉSULTAT FINANCIER	27 069	27 069	6 767	20 302
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	57 380	57 380	14 345	43 035
PARTICIPATIONS DES SALARIÉS				

PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

Le résultat exceptionnel s'élève à 57 380 € et est constitué de :

- * Valeurs nettes des éléments d'actif : 1 538 € (Charges)
- * Produits de cession des éléments d'actif : 42 628 € (Produits)
- * Régularisations diverses et comptes de tiers : 16 290 € (Produits)

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

CERCLEUROP
 Du 01/10/2022 au 30/09/2023

En Euro

TRANSFERTS DE CHARGES

DÉSIGNATION	Exploitation	Financières	Exceptionnelles
Transfert de charges Formations	137		
Transfert de charges Assurances	411		
Transfert de charges Personnels	6 205		
Transfert de charges avantages en nature	11 658		
TOTAL	18 410		

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

En Euro

CERCLEUROP
Du 01/10/2022 au 30/09/2023

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).

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 30/09/2023 dont le total est de 11 283 266,87 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un bénéfice de 1 573 920,81 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2022 au 30/09/2023.

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

* 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€. Activation en Novembre 2022.

* Acquisition d'un terrain d'une surface de 2h99a en 10/2022 sur Jeumont afin d'y construire un bâtiment d'une superficie de 2 980 m².

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 30/09/2023 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général, modifié par 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 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.

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),

CERTIFIÉ CONFORME

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

En Euro

CERCLEUROP
Du 01/10/2022 au 30/09/2023

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.

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 à 20 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 01/10/2022 au 30/09/2023

En Euro

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

TOTAL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES 95 432
 (Partiel)

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

CERCLEUROP
Du 01/10/2022 au 30/09/2023

En Euro

CADRE A	IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations		
			suite à réévaluation	acquisitions	
INCORPORA	Frais d'établissement et de développement TOTAL				
	Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL	408 241		12 561	
CORPORELLES	Terrains	87 622		329 637	
	Sur sol propre	111 389		1 097 064	
	Constructions	770 306			
	Sur sol d'autrui				
	Inst. générales, agencés & aménagés construct.	871 563			
	Installations techniques, matériel & outillage industriels	234 561		24 906	
	Inst. générales, agencés & aménagés divers	107 964			
	Autres immos corporelles	380 544		293 142	
	Matériel de bureau & mobilier informatique	241 170		20 415	
Emballages récupérables & divers					
Immobilisations corporelles en cours	955 204		172 497		
Avances et acomptes					
TOTAL		3 760 324		1 937 661	
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts et autres immobilisations financières	943 845		1 446 430	
TOTAL		943 845		1 446 430	
TOTAL GENERAL		5 112 410		3 396 652	
CADRE B	IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
		par virt poste	par cessions		
INCORPORA	Frais d'établissement & dévelop. TOTAL				
	Autres postes d'immob. incorporelles TOTAL		2 719	418 084	
CORPORELLES	Terrains			417 259	
	Sur sol propre			1 208 453	
	Constructions			770 306	
	Inst. gal. agen. amé. cons			871 563	
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.		39 356	220 111	
	Inst. gal. agen. amé. divers			107 964	
	Autres immos corporelles		128 943	544 743	
	Mat. bureau, inform., mobilier		14 478	247 108	
	Emb. récupérables & divers				
Immobilisations corporelles en cours	1 097 064		30 637		
Avances et acomptes					
TOTAL		1 097 064	182 777	4 418 144	
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts & autres immob. financières		1 122 016	1 268 259	
TOTAL			1 122 016	1 268 259	
TOTAL GENERAL		1 097 064	1 307 512	6 104 487	

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS
CERCLEUROP
 Du 01/10/2022 au 30/09/2023

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	7 879	2 719	317 970
TOTAL		312 809	7 879	2 719	317 970
Terrains		2 700			2 700
	Sur sol propre	111 389	50 194		161 584
Constructions	Sur sol d'autrui	731 536	22 320		753 856
	Inst. générales agen. aménag.	836 809	11 164		847 973
Inst. techniques matériel et outil. industriels		207 863	15 859	39 345	184 377
	Inst. générales agencem. amén.	98 037	2 590		100 626
Autres immobs corporelles	Matériel de transport	247 773	77 404	127 416	197 761
	Mat. bureau et informatiq., mob.	228 737	10 623	14 478	224 882
	Emballages récupérables divers				
TOTAL		2 464 843	190 154	181 239	2 473 758
TOTAL GENERAL		2 777 652	198 033	183 958	2 791 728

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							
C. 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

En Euro

CERCLEUROP
 Du 01/10/2022 au 30/09/2023

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.

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				
	Prov. pour garanties données aux clients				
	Prov. pour pertes sur marchés à terme				
	Provisions pour amendes et pénalités				
	Provisions pour pertes de change				
	Prov. pour pensions et obligations similaires				
	Provisions pour impôts				
	Prov. pour renouvellement des immobilisations				
	Prov. pour gros entretien et grdes réparations				
	Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer				
	Autres provisions pour risques et charges				
TOTAL					
Provisions pour dépréciation	Sur immobilisations	- incorporelles			
		- corporelles			
		- Titres mis en équivalence			
		- titres de participation			
		- autres immobs financières			
	Sur stocks et en cours	230 099	101 620		331 719
	Sur comptes clients	8 697	256	6 117	2 835
	Autres provisions pour dépréciation				
TOTAL		238 796	101 876	6 117	334 555
TOTAL GÉNÉRAL		238 796	101 876	6 117	334 555
Dont provisions pour pertes à terminaison					
Dont dotations & reprises	- d'exploitation		101 876	6 117	
	- financières				
	- exceptionnelles				

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

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

CERCLEUROP
Du 01/10/2022 au 30/09/2023

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)	1 266 939	1 263 173	3 766
	Autres immobilisations financières	1 320		1 320
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	3 716	3 716	
	Autres créances clients	2 662 642	2 662 642	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés	2 000	2 000	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Etat & autres coll. publiques	66 746	66 746	
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers			
Groupe et associés (2)				
Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	48 003	48 003		
Charges constatées d'avance	53 425	53 425		
TOTAUX		4 104 790	4 099 704	5 086
Renvois	(1) Montant - Créances représentatives de titres prêtés	1 446 430		
	(2) des - Prêts accordés en cours d'exercice	1 122 016		
	(2) Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)			

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

CERCLEUROP
 Du 01/10/2022 au 30/09/2023

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	12 287
Autres créances	
Total créances	12 287
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 01/10/2022 au 30/09/2023

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		1 263 173
Prêts		
Autres titres immobilisés		
Autres immobilisations financières		
Total des immobilisations		1 263 173
Avances et acomptes versés sur commandes		
Créances		
Créances clients et comptes rattachés	273 160	445
Autres créances		47 698
Capital souscrit appelé, non versé		
Total des créances	273 160	48 143
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	297 124	44 007
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		144 204
Autres dettes		
Total des dettes	297 124	188 211
Chiffre d'affaires	576 951	2 083
Produits		
Autres produits financiers		47 698
Autres		
Achats de marchandises	946 243	
Autres achats et charges externes	101 453	344 319

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

CERCLEUROP
 Du 01/10/2022 au 30/09/2023

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	53 425
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	53 425

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	22 121
Autres créances	48 003
Disponibilités	
TOTAL	70 123

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

CERCLEUROP
 Du 01/10/2022 au 30/09/2023

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 01/10/2022 au 30/09/2023

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	3 000 000	200 000		3 200 000
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Écart d'équivalence				
Report à nouveau	863 928	1 050 981	863 928	1 050 981
Résultat de l'exercice	1 104 317	1 573 921	1 104 317	1 573 921
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL	6 893 468	2 824 902	1 968 245	7 750 125

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

CERCLEUROP
Du 01/10/2022 au 30/09/2023

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	1 070 623	72 272	297 706	700 645
Emprunts & dettes financiers divers (1)(2)	1 100	1 100		
Fournisseurs & comptes rattachés	1 537 166	1 537 166		
Personnel & comptes rattachés	287 113	287 113		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	182 406	182 406		
Etat & Impôts sur les bénéfices				
autres Taxe sur la valeur ajoutée	194 929	194 929		
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	24 373	24 373		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)	155 540	155 540		
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	50 547	50 547		
Dettes représentatives des titres empruntés				
Produits constatés d'avance	29 345	29 345		
TOTAUX	3 533 142	2 534 791	297 706	700 645

Renvois

- | | |
|--|---------|
| (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice | 145 596 |
| Emprunts remboursés en cours d'exer. | 82 847 |
| (2) Montant divers emprunts, dett/associés | |

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

En Euro

CERCLEUROP
Du 01/10/2022 au 30/09/2023

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

Ils ne sont composés que de produits ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	29 345
Financiers	
Exceptionnels	
TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	29 345

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	232
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	111 583
Dettes fiscales et sociales	244 007
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	49 912
TOTAL DES CHARGES À PAYER	405 733

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

CERCLEUROP
 Du 01/10/2022 au 30/09/2023

En Euro

INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 281 717,00 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

Taux d'actualisation : Le taux d'actualisation est le taux de rendement moyen des obligations corporate AA en date de valeur 11/2023.

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.

Au 30/09/2023, le montant de l'emprunt restant du s'élève à 1 070 391 €

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

CERCLEUROP
Du 01/10/2022 au 30/09/2023

En Euro

LES EFFECTIFS

	30/09/2023	30/09/2022
Personnel salarié :	33,00	35,00
Ingénieurs et cadres	9,00	8,00
Agents de maîtrise	1,00	1,00
Employés et techniciens	23,00	26,00
Ouvriers		

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

CERCLEUROP
Du 01/10/2022 au 30/09/2023

En Euro

VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES

PRODUITS	CA France	CA Export	Total
Ventes de marchandises	13 112 350	250 967	13 363 317
Prestations de services	166 104	900	167 004
Produits des activités annexes	1 241 303	72 975	1 314 278
Chiffre d'affaires	14 519 757	324 842	14 844 599

VENTILATION DE L'IMPÔT

RÉSULTATS	Résultat avant impôt	Base taxable	I.S.	Résultat après impôt
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	2 041 025	2 121 764	530 441	1 510 584
RÉSULTAT FINANCIER	27 069	27 069	6 767	20 302
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	57 380	57 380	14 345	43 035
PARTICIPATIONS DES SALARIÉS				

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

En Euro

CERCLEUROP
Du 01/10/2022 au 30/09/2023**PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS**

Le résultat exceptionnel s'élève à 57 380 € et est constitué de :

- * Valeurs nettes des éléments d'actif : 1 538 € (Charges)
- * Produits de cession des éléments d'actif : 42 628 € (Produits)
- * Régularisations diverses et comptes de tiers : 16 290 € (Produits)

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

CERCLEUROP
Du 01/10/2022 au 30/09/2023

En Euro

TRANSFERTS DE CHARGES

DÉSIGNATION	Exploitation	Financières	Exceptionnelles
Transfert de charges Formations	137		
Transfert de charges Assurances	411		
Transfert de charges Personnels	6 205		
Transfert de charges avantages en nature	11 658		
TOTAL	18 410		

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

En Euro

CERCLEUROP
Du 01/10/2022 au 30/09/2023

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).