

Bilan Actif

CIRCET SERVICES

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 01/03/24
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	BRUT	Amortissements	Net (N) 31/12/2023	Net (N-1) 31/12/2022
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELÉ				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concession, brevets et droits similaires				
Fonds commercial	2 991 550	514 500	2 477 050	2 748 050
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles :	2 991 550	514 500	2 477 050	2 748 050
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				14 073
Constructions				12 767
Installations techniques, matériel et outillage industriel	24 371	11 604	12 767	12 767
Autres immobilisations corporelles	1 523 621	559 509	964 112	1 006 830
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :	1 547 992	571 113	976 879	1 033 670
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	98 915		98 915	103 256
TOTAL immobilisations financières :	98 915		98 915	103 256
ACTIF IMMOBILISÉ	4 638 457	1 085 613	3 552 844	3 884 976

STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières et approvisionnement	722 408		722 408	778 668
Stocks d'en-cours de production de biens				
Stocks d'en-cours production de services				
Stocks produits intermédiaires et finis				
Stocks de marchandises				
TOTAL stocks et en-cours :	722 408		722 408	778 668
CRÉANCES				
Avances, acomptes versés sur commandes	32 635		32 635	82 034
Créances clients et comptes rattachés	1 381 475		1 381 475	1 264 673
Autres créances	845 697	373 305	472 392	383 576
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL créances :	2 259 807	373 305	1 886 502	1 730 283
DISPONIBILITÉS ET DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	1 506 134		1 506 134	1 220 764
Charges constatées d'avance				2 652
TOTAL disponibilités et divers :	1 506 134		1 506 134	1 223 416
ACTIF CIRCULANT	4 488 349	373 305	4 115 044	3 732 367

Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				

TOTAL GÉNÉRAL	9 126 806	1 458 918	7 667 888	7 617 343
----------------------	------------------	------------------	------------------	------------------

Bilan Passif

CIRCET SERVICES

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 01/03/24
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2023	Net (N-1) 31/12/2022
SITUATION NETTE		
Capital social ou individuel dont versé	330 000	330 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Écarts de réévaluation dont écart d'équivalence		
Réserve légale	33 000	33 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	271 013	1 239 853
Résultat de l'exercice	(400 464)	(968 840)
TOTAL situation nette :	233 549	634 013
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	119 442	
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES		
CAPITAUX PROPRES	352 991	634 013
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	50 000	47 500
Provisions pour charges	1 885	157
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	51 885	47 657
DETTES FINANCIÈRES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires	904	1 113
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	4 025 000	4 413 117
Emprunts et dettes financières divers		
TOTAL dettes financières :	4 025 904	4 414 230
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS		
DETTES DIVERSES		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 534 354	1 925 389
Dettes fiscales et sociales	701 751	575 450
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	1 004	20 604
TOTAL dettes diverses :	3 237 109	2 521 443
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE		
DETTES	7 263 013	6 935 674
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GÉNÉRAL	7 667 888	7 617 343

Compte de Résultat (Première Partie)

CIRCET SERVICES

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 01/03/24
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	France	Export	Net (N) 31/12/2023	Net (N-1) 31/12/2022
Ventes de marchandises	8 530 575		8 530 575	8 114 112
Production vendue de biens				
Production vendue de services	3 276 025		3 276 025	2 790 930
Chiffres d'affaires nets	11 806 601		11 806 601	10 905 042
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges			514 524	135 891
Autres produits			1 991	20
PRODUITS D'EXPLOITATION			12 323 116	11 040 952
CHARGES EXTERNES				
Achats de marchandises [et droits de douane]			8 067 043	7 407 763
Variation de stock de marchandises				
Achats de matières premières et autres approvisionnements			(426)	(14 389)
Variation de stock [matières premières et approvisionnements]			56 260	423 119
Autres achats et charges externes			1 257 383	1 461 952
TOTAL charges externes :			9 380 260	9 278 445
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS			57 931	76 746
CHARGES DE PERSONNEL				
Salaires et traitements			1 742 798	1 611 624
Charges sociales			525 551	478 086
TOTAL charges de personnel :			2 268 349	2 089 710
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			19 231	139 667
Dotations aux provisions sur immobilisations			121 000	327 700
Dotations aux provisions sur actif circulant				
Dotations aux provisions pour risques et charges			41 728	10 000
TOTAL dotations d'exploitation :			181 959	477 367
AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION			1 530	28
CHARGES D'EXPLOITATION			11 890 029	11 922 296
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			433 086	(881 343)

Compte de Résultat (Seconde Partie)

CIRCET SERVICES

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 01/03/24
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2023	Net (N-1) 31/12/2022
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	433 086	(881 343)
Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS		
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	224 421	88 117
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	224 421	88 117
RÉSULTAT FINANCIER	(224 421)	(88 117)
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS	208 665	(969 460)
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	9 428	
Produits exceptionnels sur opérations en capital	19 319	743
Reprises sur provisions et transferts de charges		
	28 747	743
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	205	123
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	637 671	
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
	637 876	123
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	(609 129)	620
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise Impôts sur les bénéfices		
TOTAL DES PRODUITS	12 351 863	11 041 696
TOTAL DES CHARGES	12 752 327	12 010 536
BÉNÉFICE OU PERTE	(400 464)	(968 840)

Détail des Comptes

CIRCET SERVICES

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 01/03/24
Devise d'édition EURO

© Sage - Sage 100 Etats comptables et fiscaux 16.10

Bilan Actif (2050)						
	Brut	Amortissements	Net 31/12/2023	Net N-1 31/12/2022	Variation En valeur	En %
ACTIF IMMOBILISÉ						
Immobilisations incorporelles						
Fonds commercial	2 991 550,00	514 500,00	2 477 050,00	2 748 050,00	-271 000,00	-9,86
206000 DROIT AU BAIL	140 000,00		140 000,00	140 000,00		
206100 DROIT AU BAIL MONTRouGE	103 000,00		103 000,00	103 000,00		
207300 FONDS COMMERCE SAUM	293 500,00		293 500,00	293 500,00		
207310 FONDS COMMERCE LAVAL				220 000,00	-220 000,00	-100,00
207311 FONDS COMMERCE FLERS	280 000,00		280 000,00	280 000,00		
207312 FONDS COMMERCE ARGEN				90 000,00	-90 000,00	-100,00
207313 FONDS COMMERCE CHATE	204 500,00		204 500,00	204 500,00		
207314 FONDS DE COMMERCE RUE	300 000,00		300 000,00	300 000,00		
207315 FONDS DE COMMERCE YV	31 690,00		31 690,00	31 690,00		
207316 FONDS DE COMMERCE FE	34 860,00		34 860,00	34 860,00		
207317 FONDS DE COMMERCE NO	120 000,00		120 000,00	120 000,00		
207318 FONDS DE COMMERCE MO				245 000,00	-245 000,00	-100,00
207319 FONDS DE COMMERCE VE	740 000,00		740 000,00	740 000,00		
207320 FONDS DE COMMERCE ST	744 000,00		744 000,00	744 000,00		
290700 DEPRECIATION FONDS CO		514 500,00	-514 500,00	-798 500,00	284 000,00	35,57
Immobilisations corporelles						
Constructions				14 073,00	-14 073,00	-100,00
214500 A.A.I. S/SOL AUTRUI				14 073,00	-14 073,00	-100,00
Inst. tech., matériel et out. industriels	24 371,42	11 604,42	12 767,00	12 767,00	0,00	
215300 INSTALLATIONS ITALIE	3 301,71		3 301,71	3 301,71		
215310 INSTALLATIONS MONTRou	2 311,71		2 311,71	2 311,71		
215400 MATERIEL OUTILLAGE INDU	18 758,00		18 758,00	18 758,00		
281530 AMORT INSTALLATIONS ITAL		3 301,71	-3 301,71	-3 301,71		
281531 AMORT INSTALLATIONS MO		2 311,71	-2 311,71	-2 311,71		
281540 AMORT MATERIEL INDUST		5 991,00	-5 991,00	-5 991,00		
Autres immobilisations corporelles	1 523 620,95	559 508,62	964 112,33	1 006 830,19	-42 717,86	-4,24
218100 INSTAL/GALES AGENC. AM	1 049 455,10		1 049 455,10	1 012 871,50	36 583,60	3,61
218110 AAI MONTRouGE	139 031,30		139 031,30	139 031,30		
218120 AAI CRETEIL				70 299,00	-70 299,00	-100,00
218131 AAI LAVAL				60 000,00	-60 000,00	-100,00
218132 AAI FLERS	70 000,00		70 000,00	70 000,00		
218133 AAI ARGENTAN				40 000,00	-40 000,00	-100,00
218134 AAI CHATEAUBRIANT	51 900,00		51 900,00	51 900,00		
218135 AAI SAUMUR	100 100,00		100 100,00	100 100,00		
218136 AAI RUEIL	62 808,00		62 808,00	62 808,00		
218200 MATERIEL DE TRANSPORT				3 781,65	-3 781,65	-100,00
218300 MATERIEL BUREAU & MEL I	5 073,72		5 073,72	2 463,51	2 610,21	105,95
218310 MATERIEL BUREAU INFOR	4 855,98		4 855,98	4 855,98		
218400 MOBILIER	23 723,65		23 723,65	23 723,65		
218410 MOBILIER MONTRouGE	609,25		609,25	609,25		
218420 MOBILIER CRETEIL	16 063,95		16 063,95	16 063,95		
281810 AMORT AGENCTS INST AM		445 161,90	-445 161,90	-530 552,90	85 391,00	16,09
281811 AMORT AAI MONTRouGE		42 413,77	-42 413,77	-42 413,77		
281812 AMORT AAI CRETEIL		41 625,35	-41 625,35	-41 625,35		
281814 AMORT AAI LAVAL				-2 000,00	2 000,00	100,00
281815 AMORT AAI FLERS		2 333,33	-2 333,33	-2 333,33		
281816 AMORT AAI ARGENTAN				-1 333,33	1 333,33	100,00
281817 AMORT AAI CHATEAUBRIANT		2 321,08	-2 321,08	-2 321,08		
281818 AMORT AAI SAUMUR		4 476,69	-4 476,69	-4 476,69		
281819 AMORT AAI RUEIL		1 570,76	-1 570,76	-1 570,76		
281820 AMORT MATERIEL TRANSP				-3 781,65	3 781,65	100,00
281830 AMORT MEL BUREAU ET IN		5 535,54	-5 535,54	-5 198,54	-337,00	-6,48
281831 AMORT MAT BUREAU INFO		2 120,95	-2 120,95	-2 120,95		
281840 AMORT/ MOBILIER		11 866,32	-11 866,32	-11 866,32		
281841 AMORT MOBILIER CRETEIL		82,93	-82,93	-82,93		
Immobilisations financières						
Autres immobilisations financières	98 914,86		98 914,86	103 256,16	-4 341,30	-4,20
275000 CAUTIONS DIVERSES	6 839,43		6 839,43	6 321,27	518,16	8,20

Détail des Comptes

CIRCET SERVICES

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 01/03/24
Devise d'édition EURO

© Sage - Sage 100 Etats comptables et fiscaux 16.10

Bilan Actif (2050)						
	Brut	Amortissements	Net 31/12/2023	Net N-1 31/12/2022	Variation En valeur	En %
275100 CAUTIONS	2 600,00		2 600,00	2 600,00		
275300 CAUTION GAP (05)	3 059,26		3 059,26	3 059,26		
275400 CAUTION ST APOLLINAIRE (	16 374,00		16 374,00	15 020,00	1 354,00	9,01
275500 DEPOT DE GARANTIE LAVAL				6 668,00	-6 668,00	-100,00
275600 DEPOT DE GARANTIE FLERS	2 250,00		2 250,00	2 250,00		
275700 DEPOT DE GARANTIE RUEIL	11 370,06		11 370,06	11 370,06		
275800 DEPOT GARANTIE LOYER Y	2 800,00		2 800,00	2 800,00		
275810 DEPOT GARANTIE MONGE	23 959,88		23 959,88	23 959,88		
275820 DEPOT GARANTIE VERSAIL	16 481,29		16 481,29	16 481,29		
275830 DEPOT GARANTIE ST GER	13 180,94		13 180,94	12 726,40	454,54	3,57
TOTAL (II)	4 638 457,23	1 085 613,04	3 552 844,19	3 884 976,35	-332 132,16	-8,55
ACTIF CIRCULANT						
Stocks						
Matières premières, approvisionnements	722 408,00		722 408,00	778 668,00	-56 260,00	-7,23
311000 MATIERES PREMIERES	722 408,00		722 408,00	778 668,00	-56 260,00	-7,23
Avances et acptes versés sur cdes	32 634,84		32 634,84	82 033,86	-49 399,02	-60,22
409100 FOURNISSEURS AVANCES	32 634,84		32 634,84	82 033,86	-49 399,02	-60,22
Créances						
Clients et comptes rattachés	1 381 475,35		1 381 475,35	1 264 673,11	116 802,24	9,24
411006 CLIENTS 20%	40 773,06		40 773,06	58 497,31	-17 724,25	-30,30
411101 ANTONY	16 734,00		16 734,00	10 542,00	6 192,00	58,74
411102 ITALIE	42 508,30		42 508,30	19 992,00	22 516,30	112,63
411103 CHELLES	40 463,00		40 463,00	28 282,00	12 181,00	43,07
411105 MONTRouGE	18 095,00		18 095,00	12 530,00	5 565,00	44,41
411106 SAUMUR	27 655,57		27 655,57	14 112,00	13 543,57	95,97
411107 RUEIL MALMAISON	22 679,38		22 679,38	12 912,00	9 767,38	75,65
411109 FLERS	28 040,89		28 040,89	14 937,89	13 103,00	87,72
411110 CHATEAUBRIANT	13 433,46		13 433,46	10 269,00	3 164,46	30,82
411111 ARGENTAN	12 057,79		12 057,79	5 352,00	6 705,79	125,30
411112 LAVAL	48,00		48,00	936,00	-888,00	-94,87
411113 NOGENT LE ROTROU	12 537,00		12 537,00	7 464,00	5 073,00	67,97
411114 FECAMP	9 406,49		9 406,49	8 591,00	815,49	9,49
411115 YVETOT	11 842,58		11 842,58	10 920,00	922,58	8,45
411116 MONGE	12 457,99		12 457,99	9 157,01	3 300,98	36,05
411117 VERSAILLES	20 451,51		20 451,51	7 901,00	12 550,51	158,85
411118 ST GERMAIN EN LAYE	29 282,34		29 282,34	13 728,00	15 554,34	113,30
411119 PAIEMENT 4X SANS FRAIS -	8 690,72		8 690,72	27 011,99	-18 321,27	-67,83
411901 CLIENTS GROUPE 20%	1 378,07		1 378,07	3 540,71	-2 162,64	-61,08
418000 CLIENTS FACTURES A ETAB	1 012 940,20		1 012 940,20	987 997,20	24 943,00	2,52
Autres créances	845 696,99		845 696,99	383 576,32	462 120,67	120,48
409800 R.R.R A OBRTEINIR / AVOIR A	25 205,59		25 205,59	24 690,00	515,59	2,09
445664 TVA DEDUCTIBLE TAUX NO	311 764,68		311 764,68		311 764,68	
445670 CREDIT TVA A REPORTER				11 915,46	-11 915,46	-100,00
445860 TVA SUR FACTURES NON P	135 421,72		135 421,72	167 683,68	-32 261,96	-19,24
448642 C.V.A.E				12 729,00	-12 729,00	-100,00
448700 ETAT PRODUITS A RECEVO				1 387,44	-1 387,44	-100,00
451102 INTEG - CIRCET HOLDING				165 170,00	-165 170,00	-100,00
467001 IMPORT CAISSE SFR				0,74	-0,74	-100,00
468700 DIVERS PRODUITS A RECE	373 305,00		373 305,00	373 305,00		
Divers						
Disponibilités	1 506 134,07		1 506 134,07	1 220 763,82	285 370,25	23,38
511403 BON CADEAU/BON D'ACHAT	375,00		375,00	375,00		
511404 BON CADEAU/BON D'ACHAT	1 915,00		1 915,00	1 615,00	300,00	18,58
511406 BON CADEAU/BON D'ACHAT	150,00		150,00	170,00	-20,00	-11,76
511408 BON CADEAU/BON D'ACHAT				498,89	-498,89	-100,00
511411 BON CADEAU/BON D'ACHAT	1 245,00		1 245,00	880,00	365,00	41,48
511412 BON CADEAU/BON D'ACHAT	1 704,99		1 704,99	1 494,99	210,00	14,05
511414 BON CADEAU/BON D'ACHAT	500,00		500,00	800,00	-300,00	-37,50
511415 BON CADEAU/BON D'ACHAT	330,00		330,00	330,00		
511416 BON CADEAU/BON D'ACHAT	1 545,00		1 545,00	970,00	575,00	59,28

Détail des Comptes

CIRCET SERVICES

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 01/03/24
Devise d'édition EURO

© Sage - Sage 100 Etats comptables et fiscaux 16.10

Bilan Actif (2050)						
	Brut	Amortissements	Net 31/12/2023	Net N-1 31/12/2022	Variation En valeur	En %
511504 REMISE CHQ CRETEIL				-100,00	100,00	100,00
511507 REMISE CHQ SAUMUR	-10,00		-10,00	29,00	-39,00	-134,48
511508 REMISE CHQ ARGENTAN	240,00		240,00		240,00	
511511 REMISE CHQ RUEIL	1 688,00		1 688,00	1 688,00		
511513 REMISE CHQ FECAMP	390,00		390,00		390,00	
511514 REMISE CHQ NOGENT LE R	43,90		43,90	396,90	-353,00	-88,94
511515 REMISE CHQ MONGE	-119,00		-119,00	-119,00		
511516 REMISE CHQ VERSAILLES				135,00	-135,00	-100,00
511567 FDP ST GERMAIN				-2 835,79	2 835,79	100,00
511600 REMISE CB ANTONY	-394,10		-394,10	1 508,00	-1 902,10	-126,13
511601 REMISE CB ITALIE	-404,22		-404,22	612,00	-1 016,22	-166,05
511603 REMISE CB MONTRouGE	-1 945,00		-1 945,00	1 452,00	-3 397,00	-233,95
511605 REMISE CB CHELLES	-2 874,90		-2 874,90	634,30	-3 509,20	-553,24
511606 REMISE CB CHATEAUBRIANT	-627,68		-627,68	303,80	-931,48	-306,61
511607 REMISE CB SAUMUR	-1 221,58		-1 221,58	860,80	-2 082,38	-241,91
511608 REMISE CB ARGENTAN	-3 707,80		-3 707,80	1 344,00	-5 051,80	-375,88
511609 REMISE CB FLERS	-2 549,00		-2 549,00	989,00	-3 538,00	-357,74
511611 REMISE CB RUEIL	-2 082,38		-2 082,38	4 261,38	-6 343,76	-148,87
511612 REMISE CB YVETOT	-568,48		-568,48	1 111,29	-1 679,77	-151,15
511613 REMISE CB FECAMP	-830,99		-830,99	833,08	-1 664,07	-199,75
511614 REMISE CB NOGENT LE RO	-2 053,00		-2 053,00	414,00	-2 467,00	-595,89
511615 REMISE CB MONGE	-2 906,87		-2 906,87	683,80	-3 590,67	-525,11
511616 REMISE CB VERSAILLES	-2 832,62		-2 832,62	665,36	-3 497,98	-525,73
511617 REMISE CB ST GERMAIN	-3 914,54		-3 914,54	-5 487,81	1 573,27	28,67
511706 AVOIR CHATEAUBRIANT	-104,89		-104,89	-74,99	-29,90	-39,87
511707 AVOIR SAUMUR	-107,00		-107,00	15,00	-122,00	-813,33
511708 AVOIR ARGENTAN	-79,90		-79,90	-79,90		
511712 AVOIR YVETOT	-151,00		-151,00	-151,00		
511713 AVOIR FECAMP	-4,50		-4,50	-4,50		
511714 AVOIR NOGENT LE ROTROU	-64,90		-64,90	-35,00	-29,90	-85,43
511716 AVOIR VERSAILLES	-39,90		-39,90		-39,90	
511780 REPRISES MOBILES TOUTE	196 223,00		196 223,00	160 746,00	35 477,00	22,07
511800 REMISE ESP ANTONY	2 950,00		2 950,00	1 614,00	1 336,00	82,78
511801 REMISE ESP ITALIE	4 165,85		4 165,85	4 713,68	-547,83	-11,62
511803 REMISE ESP MONTRouGE	672,50		672,50	2 727,00	-2 054,50	-75,34
511804 REMISE ESP CRETEIL				140,00	-140,00	-100,00
511805 REMISE ESP CHELLES	463,10		463,10	5 137,90	-4 674,80	-90,99
511806 REMISE ESP CHATEAUBRIA	-1 163,22		-1 163,22	3 592,79	-4 756,01	-132,38
511807 REMISE ESP SAUMUR	141,88		141,88	5 472,57	-5 330,69	-97,41
511808 REMISE ESP ARGENTAN	-3 337,50		-3 337,50	5 243,00	-8 580,50	-163,66
511809 REMISE ESP FLERS	4 194,00		4 194,00	789,00	3 405,00	431,56
511810 REMISE ESP LAVAL				510,90	-510,90	-100,00
511811 REMISE ESP RUEIL	3 817,27		3 817,27	3 664,78	152,49	4,16
511812 REMISE ESP YVETOT	-615,80		-615,80	574,70	-1 190,50	-207,15
511813 REMISE ESP FECAMP	212,41		212,41	281,60	-69,19	-24,57
511814 REMISE ESP NOGENT LE R	-284,31		-284,31	158,00	-442,31	-279,94
511815 REMISE ESP MONGE	-1 881,55		-1 881,55	1 229,63	-3 111,18	-253,02
511816 REMISE ESP VERSAILLES	-802,15		-802,15	922,45	-1 724,60	-186,96
511817 REMISE ESP ST GERMAIN	-136,10		-136,10	1 314,42	-1 450,52	-110,35
511850 BONUS REPRISE ANTONY	7 602,17		7 602,17	8 532,07	-929,90	-10,90
511851 BONUS REPRISE ITALIE	14 153,72		14 153,72	8 412,67	5 741,05	68,24
511852 BONUS REPRISE MONTPAR	1 661,28		1 661,28	1 661,28		
511853 BONUS REPRISE MONTRO	17 990,04		17 990,04	9 752,03	8 238,01	84,47
511855 BONUS REPRISE CHELLES	14 459,96		14 459,96	17 223,84	-2 763,88	-16,05
511856 BONUS REPRISE CHATEAU	3 112,06		3 112,06	4 931,90	-1 819,84	-36,90
511857 BONUS REPRISE SAUMUR	4 869,55		4 869,55	2 379,19	2 490,36	104,67
511858 BONUS REPRISE ARGENTAN	1 431,53		1 431,53	2 150,45	-718,92	-33,43
511859 BONUS REPRISE FLERS	-7 382,95		-7 382,95	507,86	-7 890,81	-1553,74
511860 BONUS REPRISE LAVAL				825,77	-825,77	-100,00
511861 BONUS REPRISE RUEIL	12 458,42		12 458,42	8 815,21	3 643,21	41,33
511862 BONUS REPRISE YVETOT	3 122,79		3 122,79	6 062,05	-2 939,26	-48,49
511863 BONUS REPRISE FECAMP	2 076,21		2 076,21	2 656,04	-579,83	-21,83
511864 BONUS REPRISE NOGENT	2 373,50		2 373,50	2 853,40	-479,90	-16,82
511865 BONUS REPRISE MONGE	-1 276,16		-1 276,16	1 075,76	-2 351,92	-218,63
511866 BONUS REPRISE VERSAILL	10 524,40		10 524,40	5 724,10	4 800,30	83,86
511867 BONUS REPRISE ST GERMA	7 237,59		7 237,59	447,34	6 790,25	1517,92
512000 LCL	1 225 767,94		1 225 767,94	920 938,84	304 829,10	33,10
531000 CAISSE FOND DE CAISSE B	800,00		800,00	800,00		
580000 VIREMENTS INTERNES				-1,00	1,00	100,00
COMPTES DE RÉGULARISATION						

Détail des Comptes

CIRCET SERVICES

Période du 01/01/23 au 31/12/23
 Edition du 01/03/24
 Devise d'édition EURO

© Sage - Sage 100 Etats comptables et fiscaux 16.10

Bilan Actif (2050)						
	Brut	Amortissements	Net 31/12/2023	Net N-1 31/12/2022	Variation En valeur	Variation En %
Charges constatées d'avances				2 652,00	-2 652,00	-100,00
486000 CHARGES CONSTATEES D'				2 652,00	-2 652,00	-100,00
TOTAL (III)	4 488 349,25		4 488 349,25	3 732 367,11	755 982,14	20,25
TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)	9 126 806,48	1 085 613,04	8 041 193,44	7 617 343,46	423 849,98	5,56

Détail des Comptes

CIRCET SERVICES

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 01/03/24
Devise d'édition EURO

© Sage - Sage 100 Etats comptables et fiscaux 16.10

Bilan Passif (2051)				
	Net 31/12/2023	Net N-1 31/12/2022	Variation	
			En valeur	En %
CAPITAUX PROPRES				
Capital social ou individuel	330 000,00	330 000,00	0,00	
101000 CAPITAL	330 000,00	330 000,00		
Réserve légale	33 000,00	33 000,00	0,00	
106100 RESERVE LEGALE	33 000,00	33 000,00		
Report à nouveau	271 012,91	1 239 853,20	-968 840,29	-78,14
110000 REPORT A NOUVEAU	271 012,91	1 239 853,20	-968 840,29	-78,14
RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	-400 463,60	-968 840,29	568 376,69	58,67
Subventions d'investissement				
131100 SUBVENTION EQUIPEMENT ANTONY		30 000,00	-30 000,00	-100,00
131200 SUBVENTION EQUIPEMENT MONTROUGE		30 000,00	-30 000,00	-100,00
131300 SUBVENTION EQUIPEMENT CRETEIL	32 470,81		32 470,81	
131400 SUBVENTION EQUIPEMENT VERSAILLES	35 801,75		35 801,75	
131500 SUBVENTION EQUIPEMENT RUEIL	36 604,25		36 604,25	
131600 SUBVENTION EQUIPEMENT SAUMUR	38 312,03		38 312,03	
139110 subvention équipement compte RT ANT		-30 000,00	30 000,00	100,00
139120 subvention équipement compte RT MON		-30 000,00	30 000,00	100,00
139130 subvention Équipement compte RT CRE	-7 783,97		-7 783,97	
139140 subvention équipement compte RT VER	-6 116,14		-6 116,14	
139150 subvention équipement compte RT RUE	-4 951,75		-4 951,75	
139160 subvention équipement compte RT SAU	-4 895,42		-4 895,42	
TOTAL (I)	352 990,87	634 012,91	-281 022,04	-44,32
AUTRES FONDS PROPRES				
PROVISION POUR RISQUES ET CHARGES				
Provisions pour risques	50 000,00	47 500,00	2 500,00	5,26
151100 PROVISIONS POUR LITIGES	50 000,00	47 500,00	2 500,00	5,26
Provisions pour charges	1 884,88	156,88	1 728,00	1101,48
153000 PROVISION IDR	1 884,88	156,88	1 728,00	1101,48
TOTAL (III)	51 884,88	47 656,88	4 228,00	8,87
DETTES				
Emprunts et dettes auprès établ. de crédits	903,99	1 113,32	-209,33	-18,80
518600 INTERETS COURUS A PAYER	903,99	1 113,32	-209,33	-18,80
Emprunts et dettes financières divers	4 025 000,00	4 413 116,94	-388 116,94	-8,79
178800 INTERETS COURUS CC		88 116,94	-88 116,94	-100,00
455130 C/C CIRCET (CIRCET RESEAUX)	4 025 000,00	4 325 000,00	-300 000,00	-6,94
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 534 353,68	1 925 389,47	608 964,21	31,63
401000 FOURNISSEURS	1 403 078,16	893 933,51	509 144,65	56,96
401900 FOURNISSEURS GROUPE	304 335,70	25 353,86	278 981,84	1100,35
408110 FOURNISSEURS FNP FG	74 470,12	96 571,52	-22 101,40	-22,89
408111 FOURNISSEURS FNP ARE	752 469,70	909 530,58	-157 060,88	-17,27
Dettes fiscales et sociales	701 751,22	575 450,40	126 300,82	21,95
421000 PERSONNEL REMUNERATIONS DUES	2 955,09	89 900,80	-86 945,71	-96,71
427000 PERSONEL.OPPOSITION	174,58	2 171,45	-1 996,87	-91,96
428200 DETTES PROV/CONGES P	138 610,22	121 692,99	16 917,23	13,90
428610 PERSONNEL CH A PAYER	4 492,97		4 492,97	
428630 SALAIRES PRIME A PAYER	51 295,50	38 593,13	12 702,37	32,91
431000 SECURITE SOCIALE	63 671,15	47 908,84	15 762,31	32,90
437300 RETRAITE NON CADRE AG2R	13 288,22	9 660,58	3 627,64	37,55
437350 GMC MUTUELLE	7 362,93	11 390,10	-4 027,17	-35,36
437600 GMC PREVOYANCE	4 521,60	3 314,19	1 207,41	36,43
437704 CHEQUES CESU	20,00		20,00	
438200 CHARGES SOCIALES CONGES PAYES	46 836,39	41 314,77	5 521,62	13,36
438210 CHARGES SOCIALES S/PRIMES	16 070,88	13 102,40	2 968,48	22,66
445510 TVA A DECAISSER	155 829,00		155 829,00	
445660 TVA INTRACOM B&S		5 982,80	-5 982,80	-100,00

Détail des Comptes

CIRCET SERVICES

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 01/03/24
Devise d'édition EURO

© Sage - Sage 100 Etats comptables et fiscaux 16.10

Bilan Passif (2051)				
	Net 31/12/2023	Net N-1 31/12/2022	Variation	
			En valeur	En %
445869 TVA S/AVOIR A RECEVOIR	4 200,93	4 115,00	85,93	2,09
445870 TVA SUR FACTURES A ETABLIR	168 823,37	164 666,20	4 157,17	2,52
448600 ETAT TAXE VEHICULE	574,00	580,00	-6,00	-1,03
448610 PROV TAXE APPRENTISSAGE	866,93	1 377,08	-510,15	-37,05
448620 PROV DEVELOPPEMENT PARITARISME	963,77	983,20	-19,43	-1,98
448642 C.V.A.E	385,75		385,75	
448650 PROV. FORMATION CONTINUE	189,89	1 020,72	-830,83	-81,40
448670 PROVISION TAXE CONSTRUCTION	7 330,56	6 872,79	457,77	6,66
448680 ETAT TAXES FONCIERES	6 894,14	5 928,72	965,42	16,28
448690 ETAT CHARGES A PAYER	4 548,00	3 110,00	1 438,00	46,24
448691 PRELEVEMENT A LA SOURCE	1 845,35	1 764,64	80,71	4,57
Autres dettes	1 003,80	20 603,54	-19 599,74	-95,13
411104 MONTPARNASSE	384,00	384,00		
467000 AUTRES DEBITEURS CREDITEURS DI		1 699,82	-1 699,82	-100,00
467002 AUTRE ENCAISSEMENT - SUIVI LETTRAGE	619,80	18 519,72	-17 899,92	-96,65
COMPTES DE RÉGULARISATION				
TOTAL (IV)	7 263 012,69	6 935 673,67	327 339,02	4,72
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	7 667 888,44	7 617 343,46	50 544,98	0,66

Détail des Comptes

CIRCET SERVICES

Période du 01/01/23 au 31/12/23

Edition du 01/03/24

Devise d'édition EURO

© Sage - Sage 100 Etats comptables et fiscaux 16.10

Compte de Résultat (2052)				
	Net	Net N-1	Variation	
	31/12/2023	31/12/2022	En valeur	En %
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Ventes de marchandises	8 530 575,38	8 114 111,84	416 463,54	5,13
707300 VENTES DE MARCHANDISES 20%	957 325,44	890 472,21	66 853,23	7,51
707301 MARCHANDISES 20% SANS MARGE	7 573 249,94	7 223 639,63	349 610,31	4,84
Production vendue de services	3 276 025,28	2 790 930,01	485 095,27	17,38
706101 PRESTATION 20%	2 465 603,36	2 421 404,58	44 198,78	1,83
706500 VENTES FACTU ETABLI/PCA	20 785,83	-508 516,00	529 301,83	104,09
706900 VENTES PRESTATIONS SERVICES EX	778 992,70	852 482,55	-73 489,85	-8,62
708200 COMMISSIONS RECUES	5 895,00	18 245,00	-12 350,00	-67,69
708830 ACTIVITRE ANNEXE GROUPE	4 748,39	5 805,16	-1 056,77	-18,20
708831 ACT ANNEXES GROUP		1 508,72	-1 508,72	-100,00
Chiffres d'affaires nets	11 806 600,66	10 905 041,85	901 558,81	8,27
Reprises sur amort. et prov., transf. de ch	514 524,34	135 890,77	378 633,57	278,63
781500 REPRISES PROV RISQUES PERTES	37 500,00	1 182,12	36 317,88	3072,27
781600 REPRISES SUR DEPRECIATIONS IMMOB CO	405 000,00		405 000,00	
791000 TRANSFERT DE CHARGES D'EXPLOIT	8 928,00	7 478,99	1 449,01	19,37
791030 REMBOURSEMENT ASSURANCE	36 763,00	51 887,56	-15 124,56	-29,15
791200 TRANSFERT CH EXPLOIT- AIDE EMBAUCHE	26 333,34	71 533,27	-45 199,93	-63,19
791300 REMBOURSEMENT PREVOYANCE		3 808,83	-3 808,83	-100,00
Autres produits	1 990,70	19,85	1 970,85	9928,72
758000 PRODUITS DIVERS GESTION COURAN	1 990,70	19,85	1 970,85	9928,72
Total des produits d'exploitation (I)	12 323 115,70	11 040 952,47	1 282 163,23	11,61
CHARGES D'EXPLOITATION				
Achats de marchandises (y compris droits douane)	8 067 042,66	7 407 762,75	659 279,91	8,90
607310 ACHAT DE MOBILES SANS MARGE	7 697 581,55	7 068 241,58	629 339,97	8,90
607500 ACHAT ACCESSOIRES	369 461,11	339 296,85	30 164,26	8,89
608000 FRAIS DE FACTURATION		224,32	-224,32	-100,00
Achat mat. 1ère et autres appro.	-425,83	-14 388,72	13 962,89	97,04
609100 R.R.R.OBTENUS S/ACHATS MAT 1	-425,83	-14 388,72	13 962,89	97,04
Variation de stock (mat. 1ère et autre appro.)	56 260,00	423 119,00	-366 859,00	-86,70
603100 VARIATIONS STOCKS MATIERES 1ER	56 260,00	423 119,00	-366 859,00	-86,70
Autres achats et charges externes	1 257 382,98	1 461 951,53	-204 568,55	-13,99
604300 S/TRAITANCE ACTIVITES COMPLEM	-385,80	385,80	-771,60	-200,00
606100 EDF	122 789,17	43 128,83	79 660,34	184,70
606110 ACHATS EAU	1 514,44	484,44	1 030,00	212,62
606120 ACHATS CARBURANTS	13 870,78	11 323,46	2 547,32	22,50
606300 ACHATS PETIT OUTILLAGE/PET EQU	72,40	173,17	-100,77	-58,19
606310 MATERIEL AMENAGEMENT	1 757,39		1 757,39	
606360 FOURNITURES PRODUITS ENTRETIEN	808,80	385,40	423,40	109,86
606370 VETEMENTS TRAVAIL	9 485,99		9 485,99	
606385 MATERIEL SECURITE (CASQUES CHA		23,59	-23,59	-100,00
606400 ACHATS FOURNITURES ADMINIST	9 261,03	13 751,90	-4 490,87	-32,66
606401 MATERIELS INFORM		-38,32	38,32	100,00
606800 ACHATS FOURNITURES DIVERSES	1 267,40	882,58	384,82	43,60
613201 LOCATION ESPACE DE TRAVAIL	27 219,25	25 682,13	1 537,12	5,99
613202 LOYER ITALIE	24 546,69		24 546,69	
613203 LOYER CHELLES	24 681,24		24 681,24	
613205 LOYER ENTRAMMES	11 232,00	10 656,00	576,00	5,41
613206 LOYER SAUMUR	68 566,74	62 157,28	6 409,46	10,31
613207 LOYER ROCHEFORT	47 584,00	46 052,00	1 532,00	3,33
613209 LOYER DEOLS	32 216,00	30 832,00	1 384,00	4,49
613210 LOYER TRAPPES (78)	20 587,92	19 544,86	1 043,06	5,34
613211 LOYER VARETZ	19 468,72	18 696,07	772,65	4,13
613212 LOYER SAINT APOLINAIRE (DIJON)	28 321,60	42 482,40	-14 160,80	-33,33
613213 LOYER Eaubonne TSA	13 847,76	13 847,76		
613214 LOYER (91)	22 205,34	20 328,12	1 877,22	9,23
613215 LOYER ARLES	17 546,16	17 546,16		
613216 LOYER RICHVILLER (68)	63 853,60	54 053,84	9 799,76	18,13
613217 LOYER MERCUES (46)	69 022,08	66 435,51	2 586,57	3,89
613218 LOYER LE MANS (72)	53 613,77	51 802,50	1 811,27	3,50

Détail des Comptes

CIRCET SERVICES

Période du 01/01/23 au 31/12/23

Edition du 01/03/24

Devise d'édition EURO

© Sage - Sage 100 Etats comptables et fiscaux 16.10

Compte de Résultat (2052)				
	Net 31/12/2023	Net N-1 31/12/2022	Variation	
			En valeur	En %
613250 LOCATION CUERS		658,32	-658,32	-100,00
613310 LOCATION VEHICULES	2 805,00	4 038,00	-1 233,00	-30,53
613500 LOCATIONS DIVERSES	38 873,60	23 412,17	15 461,43	66,04
613520 LOCATION COPIEURS/IMPRIMANTES	17 055,80	6 009,65	11 046,15	183,81
613561 Forfait materiel de démo (500€)		40 000,00	-40 000,00	-100,00
614000 CHARGES LOCATIVES & COPROPRIET	17 467,18	19 880,16	-2 412,98	-12,14
615150 TELESURVEILLANCE BTQ	-1 310,01	19 411,33	-20 721,34	-106,75
615210 ENTRETIEN LOCAUX	59 181,38	70 078,51	-10 897,13	-15,55
615510 ENTRETIEN REPARATION VEHICULES	5 110,22	2 504,51	2 605,71	104,04
615560 REPARATION TELEPHONE CLIENT	1 461,38	1 034,08	427,30	41,32
615580 NETT CHANTIER RECUP METAUX	381,00	858,00	-477,00	-55,59
615601 MAINTENANCE INFORMATIQUE	37 223,36	13 421,52	23 801,84	177,34
615609 TELESURVEILLANCE / ETS	17 387,33	52 074,27	-34 686,94	-66,61
616200 ASSURANCE D'EXPLOITATION	27 062,00	23 323,00	3 739,00	16,03
618500 FRAIS COLLOQUES SEMINAIRES CON	3 252,34	3 314,60	-62,26	-1,88
621100 PERSONNEL INTERIMAIRE		14 436,72	-14 436,72	-100,00
622600 HONORAIRES JURIDIQUES ET DIVER	5 997,44	7 227,98	-1 230,54	-17,02
622602 HONORAIRES COMMISSAIRE COMPTES	15 771,00	17 850,00	-2 079,00	-11,65
622700 FRAIS D'ACTES ET CONTENTIEUX	344,50	842,48	-497,98	-59,11
623100 ANNONCES ET INSERTIONS	171,60		171,60	
624100 TRANSPORTS SUR ACHATS	120,82	360,80	-239,98	-66,51
625000 FRAIS DE DEPLACEMENT	14 448,42	14 621,82	-173,40	-1,19
625100 FRAIS DEPLACEMENTS DU PERSONNE	2 114,45	1 931,23	183,22	9,49
625700 RECEPTION	491,60	2 266,84	-1 775,24	-78,31
625900 FRAIS DEPLACEMENT PERSONNEL EX	2 871,00		2 871,00	
626000 FRAIS DE TELEPHONIE	30 433,45	23 927,42	6 506,03	27,19
626350 FRAIS DE TELEPHONIE PORTABLE	840,00	4 319,00	-3 479,00	-80,55
626400 AFFRANCHISSEMENTS	989,22	382,27	606,95	158,78
627000 FRAIS COMMISSIONS BANCAIRES	6 500,64	4 404,58	2 096,06	47,59
627300 COMMISSIONS SUR REMISE CB	11 562,49	10 655,74	906,75	8,51
628111 CONTRIB PARITARISME	440,57		440,57	
628310 MANAGEMENT FEES	185 487,00	432 111,00	-246 624,00	-57,07
628400 FRAIS RECRUTEMENT DE PERSONNEL		31 000,00	-31 000,00	-100,00
628500 AUT SERV EXTERIEURS	37 505,36	53 588,05	-16 082,69	-30,01
628501 REDEVANCE MARQUE	10 388,37	11 390,00	-1 001,63	-8,79
Impôts, taxes et versements assimilés	57 931,26	76 745,72	-18 814,46	-24,52
631200 TAXE APPRENTISSAGE	1 466,15	4 380,87	-2 914,72	-66,53
633300 FORMATION CONTINUE 1,6%	1 200,00	24 424,00	-23 224,00	-95,09
633400 EFFORT CONSTRUCTION	7 330,56	-7 431,23	14 761,79	198,65
635111 C.F ENTREPRISES	14 435,00	16 167,00	-1 732,00	-10,71
635112 C.V.A ENTREPRISES	7 749,75	14 395,00	-6 645,25	-46,16
635120 TAXES FONCIERES	19 189,80	21 120,08	-1 930,28	-9,14
635140 TAXES VEHICULES DE SOCIETE	574,00	580,00	-6,00	-1,03
637800 IMPOTS ET TAXES AUTRES ORGANISMES	5 986,00	3 110,00	2 876,00	92,48
Salaires et traitements	1 742 798,08	1 611 624,21	131 173,87	8,14
641000 REMUNERATION DU PERSONNEL	1 682 687,70	1 519 835,00	162 852,70	10,72
641200 PROVISION CONGES PAYES	31 336,52	-17 881,51	49 218,03	275,25
641400 INDEMNITES ET PRIMES DIVERSES	12 702,36	39 508,73	-26 806,37	-67,85
641410 INDEMNITES LICENCIEMENT	4 492,97	34 062,83	-29 569,86	-86,81
641420 AVANTAGES NATURE	8 928,00	7 423,74	1 504,26	20,26
641430 INDEMNITE RUPTURE CONVENTIONNELLE	2 650,53	28 675,42	-26 024,89	-90,76
Charges sociales	525 551,37	478 085,68	47 465,69	9,93
645100 URSSAF	414 441,98	372 529,50	41 912,48	11,25
645300 RETRAITE NON CADRE	73 868,49	70 769,09	3 099,40	4,38
645350 MUTUELLE DU VAR	32 611,39	33 103,84	-492,45	-1,49
645500 CHARGES SOC S/CP CIRCET	-8 897,37	-10 718,60	1 821,23	16,99
645510 CHARGES SOCIALES S/PRIMES	2 968,49	-1 389,57	4 358,06	313,63
647550 MEDECINE DU TRAVAIL	8 648,02	9 616,00	-967,98	-10,07
648000 AUTRES CHARGES DE PERSONNEL	1 820,37	4 175,42	-2 355,05	-56,40
648801 CHEQUES CESU	90,00		90,00	
Dotation d'exploitation				
Sur immobilisations - dot. aux amort.	19 231,00	139 667,35	-120 436,35	-86,23
681120 DOTATIONS AMORT IMMOB CORPOREL	19 231,00	139 667,35	-120 436,35	-86,23
Sur immobilisation - dot. aux prov.	121 000,00	327 700,00	-206 700,00	-63,08
681600 Dotations aux dépréciations des imm	121 000,00	327 700,00	-206 700,00	-63,08
Pour risques et charges : dot. aux prov	41 728,00	10 000,00	31 728,00	317,28

Détail des Comptes

CIRCET SERVICES

Période du 01/01/23 au 31/12/23
 Edition du 01/03/24
 Devise d'édition EURO

© Sage - Sage 100 Etats comptables et fiscaux 16.10

Compte de Résultat (2052)				
	Net 31/12/2023	Net N-1 31/12/2022	Variation	
			En valeur	En %
681500 DOTATIONS PROV RISQUES PERTES		10 000,00	-10 000,00	-100,00
681502 DOT PROVISION IDR	1 728,00		1 728,00	
681503 DOTATIONS PROV RISQUES RH	40 000,00		40 000,00	
Autres charges	1 529,76	28,35	1 501,41	5295,98
658000 CHARGES DIVERSES GESTION COURA	1 529,76	28,35	1 501,41	5295,98
Total des charges d'exploitation (II)	11 890 029,28	11 922 295,87	-32 266,59	-0,27
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	433 086,42	-881 343,40	1 314 429,82	149,14
Opérations en commun				
Produits financiers				
Charges financières				
Intérêts et charges assimilées	224 421,40	88 116,94	136 304,46	154,69
661500 INTERETS COMPTE COURANT ASSOCIES	224 421,40	88 116,94	136 304,46	154,69
Total des charges financières (VI)	224 421,40	88 116,94	136 304,46	154,69
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)	-224 421,40	-88 116,94	-136 304,46	-154,69
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS (1-2+3-4+5-6)	208 665,02	-969 460,34	1 178 125,36	121,52

Détail des Comptes

CIRCET SERVICES

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 01/03/24
Devise d'édition EURO

© Sage - Sage 100 Etats comptables et fiscaux 16.10

Compte de Résultat (2053)				
	Net	Net N-1	Variation	
	31/12/2023	31/12/2022	En valeur	En %
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Produits except. sur opérations de gestion	9 428,39		9 428,39	
772400 Subvention d'exploitation concernan	9 428,39		9 428,39	
Produits except. sur opérations en capital	19 318,89	743,33	18 575,56	2498,97
775000 PRODUITS CESSIION ELEM/ACTIF	5 000,00		5 000,00	
777000 QUOTE PART SUBVT INVEST AU RST EXER	14 318,89	733,33	13 585,56	1852,58
778000 AUTRES PRODUITS EXCEPTIONNELS		10,00	-10,00	-100,00
Total des produits exceptionnels (VII)	28 747,28	743,33	28 003,95	3767,36
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Charges except. sur opérations de gestion	205,23	123,28	81,95	66,47
671101 PENALITES FOURNISSEURS	160,23	128,68	31,55	24,52
671200 PENALITES ET AMENDES FISCALES	45,00	-103,39	148,39	143,52
671800 AUTRES CHARGES EXCEPTION./OPER		97,99	-97,99	-100,00
Charges except. sur opérations en capital	637 670,67		637 670,67	
675000 VALEURS COMPTABLES ELEM/ACTIF	76 002,67		76 002,67	
675600 VNC IMMOS FINANCIERES	561 668,00		561 668,00	
Total des charges exceptionnelles (VIII)	637 875,90	123,28	637 752,62	517320,43
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	-609 128,62	620,05	-609 748,67	-98338,63
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	12 351 862,98	11 041 695,80	1 310 167,18	11,87
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	12 752 326,58	12 010 536,09	741 790,49	6,18
5 - BÉNÉFICE OU PERTE	-400 463,60	-968 840,29	568 376,69	58,67

CIRCET SERVICES

Société par actions simplifiée au capital de 330.000 euros
Siège social : 53 Avenue d'Italie, 75013 PARIS
533 591 020 RCS PARIS

PROCES VERBAL DES DECISIONS DE L'ASSOCIE UNIQUE EN DATE DU 20 MAI 2024

L'AN DEUX MILLE VINGT QUATRE
ET LE VINGT MAI
A DIX HEURES

A SOLLIES PONT (83210), 14 Avenue Lion, Z.A La Poulasse,

La société CIRCET, dont le siège social est à SOLLIES PONT (83210), 14 Avenue Lion, immatriculée au RCS de TOULON sous le numéro 390 072 551, représentée par son Directeur Administratif et Financier, Monsieur Charles-Marie DESMAIZIERES, bénéficiant d'une délégation de pouvoir aux fins des présentes décisions,

Associée unique, non Président, de la Société CIRCET SERVICES,

I – A PREALABLEMENT EXPOSE CE QUI SUIIT :

Les comptes annuels (bilan, compte de résultat et annexe) de l'exercice clos le 31.12.2023 et le rapport de gestion sur les opérations de l'exercice écoulé ont été établis par la société CIRCET HOLDING, Présidente non associée.

II – A PRIS LES DECISIONS RELATIVES :

- au rapport de gestion du Président, ainsi qu'au rapport du Commissaire aux comptes, sur les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2023 ;
- à l'approbation desdits comptes, bilan et conventions : quitus au Président,
- à l'affectation du résultat ;
- aux conventions visées à l'article L 227-10 du code du commerce ;
- aux pouvoirs pour l'accomplissement des formalités.

PREMIERE DECISION

L'associée unique, après avoir pris connaissance du rapport de gestion du Président et du rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes annuels, approuve les comptes annuels, à savoir le bilan, le compte de résultat et l'annexe, arrêtés le 31 décembre 2023, ainsi que les opérations traduites dans ces comptes et résumées dans ces rapports.

En conséquence, l'associée unique donne au Président quitus de l'exécution de son mandat pour l'exercice écoulé.

En application de l'article 223 quater du Code général des impôts, l'associée unique prend acte que les comptes de l'exercice écoulé ne prennent pas en charge de dépenses non admises dans les charges déductibles du résultat fiscal.

DEUXIEME DECISION

L'associé unique décide d'affecter la perte de l'exercice de la manière suivante :

Perte de l'exercice : - 536 308 euros.

Report à nouveau antérieur : 271 013 euros.

Au compte report à nouveau : - 536 308 euros.

Le compte report à nouveau s'élève ainsi à – 265 295 euros.

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, l'Associé unique prend acte que des dividendes éligibles à l'abattement de 40 % n'ont pas été distribués au titre des trois derniers exercices.

TROISIEME DECISION

En application de l'article L 227-10 du Code de commerce il est précisé :

Que les conventions citées ci-après et conclues avant le début du présent exercice sont toujours en vigueur :

La convention de marques en date du 21 décembre 2022 entre la société CIRCET et les sociétés CIRCET DISTRIBUTION, CIRCET SERVICES, CIRCET EUROPE et CIRCET PYLONE. Il résulte de cette convention que la société CIRCET autorise les filiales citées ci-dessus le droit d'utiliser les marques dans le cadres de leurs activités, ainsi que toute future marque déposée par la société CIRCET dans le territoire et portant sur les signes distinctifs.

La convention de prestations services en date du 01 novembre 2021 entre la société CIRCET et les sociétés CIRCET MOROCCO, CIRCET DISTRIBUTION, CIRCET SERVICES, CIRCET REUNION, CIRCET MAYOTTE, SERCAE, SNT BATIMENT, CIRCET RIP, CIRCET PYLONE. Il résulte de cette convention que la société CIRCET s'engage à conseiller et à fournir des services aux autres parties, notamment en matière de comptabilité, gestion et fiscalité, ressources humaines.

La convention de services (Services Agreement) en date du 02 novembre 2021 entre la société CIRCET EUROPE et les sociétés CIRCET DISTRIBUTION, CIRCET SERVICES, CIRCET REUNION, CIRCET RIP, SNT BATIMENT, CIRCET PYLONE, SERCAE, CIRCET MAYOTTE. Selon cette convention la société CIRCET EUROPE s'engage à conseiller et à fournir des services aux autres parties, notamment en matière de stratégie globale, de gestion opérationnelle, d'organisation.

La convention de services (Services Agreement) en date du 02 novembre 2021 entre la société CIRCET HOLDING et les sociétés CIRCET DISTRIBUTION, CIRCET SERVICES, CIRCET REUNION, CIRCET RIP, SNT BATIMENT, CIRCET PYLONE, SERCAE, CIRCET MAYOTTE. Selon cette convention la société CIRCET HOLDING s'engage à conseiller et à fournir des services aux autres parties, notamment en matière de stratégie globale, de gestion opérationnelle, d'organisation.

La convention d'animations et de prestations de services conclue le 01 janvier 2018 entre la société CIRCET et les sociétés ANTENNES LECLERC, CIRCET REUNION, CIRCET MAYOTTE, CIRCET SERVICES, CIRCET DISTRIBUTION, ONE SITU, SNT BATIMENT, STA SOCIETE DE TELECOMMUNICATIONS ET AUTOMATISMES a été résiliée d'un commun accord entre les parties à la date du 01 novembre 2021. Selon cette convention la société CIRCET s'engageait à

fournir son assistance et ses conseils dans les domaines concernant la comptabilité, la gestion, la fiscalité, les ressources humaines.

La convention de compte courant d'associé (Intercompany Current Account Agreement) en date du 01 janvier 2019 conclue entre la société CIRCET et les sociétés CIRCET DISTRIBUTION, CIRCET SERVICES, CIRCET REUNION, CIRCET MAYOTTE, SERCAE, SNT BATIMENT, CIRCET RIP, CIRCET PYLONE, ONE SITU, FUSION, modifiée par un avenant en date du 01 juin 2020 afin d'annuler des accords antérieurs qui auraient eu le même objet que la convention et de modifier la clause relative à la durée de la convention. Il résulte de cette convention que la société CIRCET a ouvert dans ses livres aux autres Parties, pour chacune d'entre-elles, un compte courant d'associé dans lequel figurent les opérations civiles ou commerciales intervenant entre la société CIRCET et chacune des autres Parties.

La convention de gestion de flotte entre la société CIRCET et les sociétés CIRCET EUROPE (précédemment CIRCET GEFI ayant fait l'objet d'une transmission universel de patrimoine à CIRCET EUROPE en date du 28 décembre 2023), CIRCET DISTRIBUTION, CIRCET SERVICES, ONE SITU, CIRCET MAYOTTE, CIRCET REUNION, ANTENNES LECLERC, SNT BATIMENT, STA SOCIETE DE TELECOMMUNICATIONS ET AUTOMATISMES, SOCIETE D'EXPLOITATION DU RESEAU CABLE D'ABRESCHVILLER ET ENVIRON datée du 01 janvier 2018, modifiée par un avenant en date du 01 janvier 2020 conclu pour annexer à cette convention une annexe relative au traitement des données personnelles. Selon cette convention CIRCET doit assurer une gestion de flottes pour des équipements (véhicules, téléphonie, ordinateurs et tablettes tactiles, accessoires informatiques, cartes de carburant).

L'accord de financement inter sociétés (Intercompany Financing Agreement) en date du 01 janvier 2019 conclu entre la société CIRCET EUROPE (précédemment CIRCET GEFI ayant fait l'objet d'une transmission universel de patrimoine à CIRCET EUROPE en date du 28 décembre 2023) et les sociétés, CIRCET, CIRCET MOROCCO, CIRCET DISTRIBUTION, CIRCET SERVICES, CIRCET REUNION, , , SNT BATIMENT, CIRCET RIP, CIRCET PYLONE, CIRCET DEUTSCHLAND, CIRCET IBERIA, CIRCET IRELAND, CIRCET ITALIA, modifié par un avenant en date du 20 décembre 2020 afin que deviennent parties à cette convention les sociétés ELBA INTERNATIONAL BV, ESAS NEDERLAND BV, ESAS FIELD SERVICES BV. La même convention a fait l'objet d'une modification par un avenant en date du 28 février 2024 afin que deviennent parties à cette convention les sociétés CIRCET ROMANIA, CIRCET SUISSE et CIRCET HELLAS. En conséquence de l'avenant, CIRCET Distribution, CIRCET Services, SNT Bâtiment, CIRCET RIP, CIRCET Pylône, CIRCET Financière et CIRCET Holding ont informé la Société CIRCET EUROPE de leur intention de résilier la Convention. Par conséquent, il n'existe pas de prêt en cours entre les sociétés susmentionnées et la société CIRCET EUROPE.

Le contrat de sous-traitance de traitement des données personnelles entre CIRCET, CIRCET DISTRIBUTION, CIRCET SERVICES, CIRCET REUNION, CIRCET MAYOTTE, SERCAE, SNT BATIMENT, CIRCET RIP, CIRCET PYLONE en date du 01 janvier 2020. Ce contrat concerne la centralisation de la gestion fournisseurs / sous-traitants par le service achat et le traitement des données personnelles relatives aux tiers.

L'Associé Unique prend acte qu'au cours de l'exercice écoulé il a été, selon les cas, conclues, maintenues ou résiliées, les conventions précitées.

QUATRIEME DECISION

L'associée unique confère tous pouvoirs au porteur d'une copie ou d'un extrait du procès-verbal constatant ces délibérations pour l'accomplissement de toutes les formalités nécessaires.

De tout ce que dessus, il a été dressé le présent procès-verbal signé par l'associé unique et répertorié sur le registre des décisions de l'associé unique.

L'Associée Unique

DocuSigned by:

 640B3C65F14644A...



CIRCET SERVICES SASU

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2023

Ce rapport contient 25 pages

| www.wema.fr | +33 (0)3 88 30 12 21 **|** experts@wema.fr **|** 7 rue des Corroyeurs 67200 Strasbourg **|**

WEMA AUDIT

SASU au capital de 10 000 € - RCS Strasbourg 819 213 448 - N° TVA intra FR 50 819 213 448 – Inscrite sur la liste nationale des Commissaires aux Comptes

 **Multiplicateur
de succès**


Audit légal



CIRCET SERVICES SASU

Siège social : 53, avenue d'Italie – 75013 PARIS
Capital social : €330.000
R.C.S. PARIS : 533 591 020

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2023

A l'associée unique de la société CIRCET SERVICES SASU,

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 CIRCET SERVICES SASU relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2023, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

FONDEMENT DE L'OPINION

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} janvier 2023 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, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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.

VERIFICATIONS SPECIFIQUES

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

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

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 le Président.



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.

À Strasbourg, le 18 avril 2024

WEMA AUDIT
Commissaire aux comptes

Michel BONI

Bilan Actif

CIRCET SERVICES

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 17/04/24
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	BRUT	Amortissements	Net (N) 31/12/2023	Net (N-1) 31/12/2022
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELÉ				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concession, brevets et droits similaires				
Fonds commercial	2 991 550	514 500	2 477 050	2 748 050
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles :	2 991 550	514 500	2 477 050	2 748 050
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				14 073
Constructions				12 767
Installations techniques, matériel et outillage industriel	24 371	15 355	9 016	
Autres immobilisations corporelles	1 523 621	691 602	832 019	1 006 830
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :	1 547 992	706 957	841 035	1 033 670
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	98 915		98 915	103 256
TOTAL immobilisations financières :	98 915		98 915	103 256
ACTIF IMMOBILISÉ	4 638 457	1 221 457	3 417 000	3 884 976

STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières et approvisionnement	722 408		722 408	778 668
Stocks d'en-cours de production de biens				
Stocks d'en-cours production de services				
Stocks produits intermédiaires et finis				
Stocks de marchandises				
TOTAL stocks et en-cours :	722 408		722 408	778 668
CRÉANCES				
Avances, acomptes versés sur commandes	32 635		32 635	82 034
Créances clients et comptes rattachés	1 381 475		1 381 475	1 264 673
Autres créances	845 697	373 305	472 392	383 576
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL créances :	2 259 807	373 305	1 886 502	1 730 283
DISPONIBILITÉS ET DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	1 506 134		1 506 134	1 220 764
Charges constatées d'avance				2 652
TOTAL disponibilités et divers :	1 506 134		1 506 134	1 223 416
ACTIF CIRCULANT	4 488 349	373 305	4 115 044	3 732 367

Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				

TOTAL GÉNÉRAL	9 126 806	1 594 762	7 532 044	7 617 343
----------------------	------------------	------------------	------------------	------------------

Bilan Passif

CIRCET SERVICES

Période du 01/01/23 au 31/12/23

Edition du 17/04/24

Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2023	Net (N-1) 31/12/2022
SITUATION NETTE		
Capital social ou individuel dont versé	330 000	330 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Écarts de réévaluation dont écart d'équivalence		
Réserve légale	33 000	33 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	271 013	1 239 853
Résultat de l'exercice	(536 308)	(968 840)
TOTAL situation nette :	97 705	634 013
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	119 442	
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES		
CAPITAUX PROPRES	217 147	634 013
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	50 000	47 500
Provisions pour charges	1 885	157
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	51 885	47 657
DETTES FINANCIÈRES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	904	1 113
Emprunts et dettes financières divers	4 025 000	4 413 117
TOTAL dettes financières :	4 025 904	4 414 230
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS		
DETTES DIVERSES		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 534 354	1 925 389
Dettes fiscales et sociales	701 751	575 450
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	1 004	20 604
TOTAL dettes diverses :	3 237 109	2 521 443
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE		
DETTES	7 263 013	6 935 674
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GÉNÉRAL	7 532 044	7 617 343

Compte de Résultat (Première Partie)

CIRCET SERVICES

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 17/04/24
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	France	Export	Net (N) 31/12/2023	Net (N-1) 31/12/2022
Ventes de marchandises	8 530 575		8 530 575	8 114 112
Production vendue de biens				
Production vendue de services	3 276 025		3 276 025	2 790 930
Chiffres d'affaires nets	11 806 601		11 806 601	10 905 042
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges			514 524	135 891
Autres produits			1 991	20
PRODUITS D'EXPLOITATION			12 323 116	11 040 952
CHARGES EXTERNES				
Achats de marchandises [et droits de douane]			8 067 043	7 407 763
Variation de stock de marchandises				
Achats de matières premières et autres approvisionnements			(426)	(14 389)
Variation de stock [matières premières et approvisionnements]			56 260	423 119
Autres achats et charges externes			1 257 383	1 461 952
TOTAL charges externes :			9 380 260	9 278 445
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS			57 931	76 746
CHARGES DE PERSONNEL				
Salaires et traitements			1 742 798	1 611 624
Charges sociales			525 551	478 086
TOTAL charges de personnel :			2 268 349	2 089 710
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			155 075	139 667
Dotations aux provisions sur immobilisations			121 000	327 700
Dotations aux provisions sur actif circulant				
Dotations aux provisions pour risques et charges			41 728	10 000
TOTAL dotations d'exploitation :			317 803	477 367
AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION			1 530	28
CHARGES D'EXPLOITATION			12 025 873	11 922 296
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			297 242	(881 343)

Compte de Résultat (Seconde Partie)

CIRCET SERVICES

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 17/04/24
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2023	Net (N-1) 31/12/2022
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	297 242	(881 343)
Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS		
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	224 421	88 117
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	224 421	88 117
RÉSULTAT FINANCIER	(224 421)	(88 117)
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS	72 821	(969 460)
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	9 428	
Produits exceptionnels sur opérations en capital	19 319	743
Reprises sur provisions et transferts de charges		
	28 747	743
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	205	123
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	637 671	
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
	637 876	123
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	(609 129)	620
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices		
TOTAL DES PRODUITS	12 351 863	11 041 696
TOTAL DES CHARGES	12 888 171	12 010 536
BÉNÉFICE OU PERTE	(536 308)	(968 840)



Annexe des comptes sociaux
de CIRCET SERVICES S.A.S.
au 31 décembre 2023



Sommaire

1	Informations générales et description de l'activité	4
1.1	Faits marquants de l'exercice	4
1.2	Évènements postérieurs à la clôture	4
1.3	Responsabilité sociale des entreprises (RSE)	4
2	Règles et méthodes comptables	6
2.1	Base de préparation des comptes sociaux	6
2.2	Changement de règles et méthodes comptables	6
2.3	Méthodes comptables	6
2.3.1	Immobilisations incorporelles	6
2.3.2	Immobilisations corporelles	6
2.3.3	Autres immobilisations financières	6
2.3.4	Stocks de marchandises	6
2.3.5	Créances clients et comptes rattachés	7
2.3.6	Disponibilités	7
2.3.7	Provision pour risques et charges	7
2.3.8	Engagements de retraite	7
3	Notes relatives à certains postes du bilan	8
3.1	Immobilisations incorporelles et corporelles	8
3.2	Immobilisations financières	9
3.3	Stocks	10
3.4	Échéancier des créances	10
3.5	Comptes de régularisation et d'attente	10
3.5.1	Produits à recevoir	10
3.5.2	Charges à payer	11
3.5.3	Charges et produits constatés d'avance	11
3.6	Capitaux propres	11
3.6.1	Composition du capital	11
3.6.2	Tableau de variation des capitaux propres	11
3.7	Provisions	12
3.8	Échéancier des dettes	12
4	Notes relatives à certains postes du compte de résultat	13
4.1	Ventilation du chiffre d'affaires	13
4.2	Transferts de charges	13
4.3	Résultat financier	13
4.4	Résultat exceptionnel	14
4.5	Situation fiscale	14
4.6	Effectif moyen	15
4.7	Rémunérations des dirigeants	15
4.8	Engagements financiers et "hors bilan"	15

4.8.1	Engagements donnés	15
4.8.2	Engagements reçus	15
4.9	Informations sur les parties liées	16
4.10	Honoraires des commissaires aux comptes	16
4.11	Identité de la société consolidante	16

Avant répartition du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2023, le total du bilan est de 7 532 044 €. Le compte de résultat de l'exercice est présenté sous forme de liste. Le déficit net dégagé lors de l'exercice écoulé (12 mois) est de (536 308) €.

Ces comptes ont été arrêtés le 17 avril 2024 par le Président de la société.

1 Informations générales et description de l'activité

Circet Services est une société par actions simplifiée de droit français, soumise à l'ensemble des textes régissant les sociétés commerciales en France, et en particulier, aux dispositions du Code de commerce. Elle exerce une activité liée aux réseaux électriques et de télécommunications, notamment quant à la commercialisation de produits et services auprès du grand public et des professionnels.

Ces comptes sociaux ont été établis pour l'exercice clos au 31 décembre 2023. Ils sont présentés en euros sauf indication contraire.

1.1 Faits marquants de l'exercice

La société CIRCET SERVICES a fermée 3 boutiques à LAVAL, ARGENTAN et MONGE au cours de l'année 2023.

1.2 Évènements postérieurs à la clôture

Aucune information ne semble devoir être mentionnée à ce titre.

1.3 Responsabilité sociale des entreprises (RSE)

Circet se mobilise pour le respect de l'environnement et son amélioration. Cette mobilisation se traduit par la mise en œuvre d'un système de management de l'environnement, étroitement intégré au système global de management qualité du Groupe.

Initiatives sur nos chantiers

Circet a défini des aspects environnementaux spécifiques (AES) et leurs impacts (IES) permettant de présenter deux éléments principaux : la gestion des déchets et les nuisances aux tiers. Des actions ont été menées afin de réduire ses impacts.

Le Groupe sous-traite auprès d'entreprises spécialisées la gestion des déchets, anciens équipements électriques et électroniques. L'objectif étant d'éviter le gaspillage de matières premières et la dissémination de polluants dans l'environnement.

Avant chaque début de chantier, une analyse environnementale doit être réalisée en particulier pour diminuer les nuisances aux tiers. Pour vérifier la bonne réalisation de cette consigne, Circet effectue régulièrement des contrôles de chantier qui balaient tous les points QSE (Qualité, sécurité, environnement).

Initiatives dans nos agences

En tant qu'entreprise européenne, Circet doit respecter des normes européennes ou nationales dans chacun des pays où l'entreprise est présente. Des dispositifs ont donc été mis en place pour contribuer à améliorer l'impact de l'entreprise sur son environnement écologique. Circet encourage toutes les initiatives, quelles qu'elles soient, permettant de renforcer cet intérêt.

Parmi les initiatives environnementales de Circet, plusieurs agences, dont le siège social, sont équipées de panneaux photovoltaïques.

Un effort général de Circet sur les véhicules est réalisé grâce à des inspections et des contrôles. La flotte, régulièrement contrôlée, est mise à niveau afin de respecter les obligations et de limiter son impact sur l'environnement.



Afin d'anticiper la loi d'orientation mobilité (loi LOM), des bornes de recharge pour voitures électriques ont été installées dans plusieurs agences et ce depuis plusieurs années. Les prochains renouvellements de la flotte automobile intégreront des véhicules électriques.

Les agences Circet sont équipées d'éclairages LED dans leurs bâtiments. Les impressions de documents papier sont limitées et des campagnes de sensibilisation sont régulièrement menées.



2 Règles et méthodes comptables

2.1 Base de préparation des comptes sociaux

PCG art. 833-1, 833-2/1

Les comptes sociaux de Circet Services ont été établis conformément aux règles et principes comptables généralement admis en France, et notamment au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 relatif au Plan comptable général, modifié par le règlement ANC n°2015-06 du 23 novembre 2015, le règlement ANC n°2016-07 du 4 novembre 2016, le règlement ANC n°2017-01 du 5 mai 2017 et le règlement 2018-01 du 20 avril 2018.

Les conventions comptables d'établissement et de présentation des comptes sociaux ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base suivantes :

- continuité d'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode du coût historique.

Seules sont exprimées les informations significatives.

2.2 Changement de règles et méthodes comptables

PCG art. 833-2/4

Au cours de l'exercice clos le 31 décembre 2023, la société n'a procédé à aucun changement de méthodes comptables par rapport à l'exercice précédent.

2.3 Méthodes comptables

2.3.1 Immobilisations incorporelles

PCG art. 833-3/1 à 833-3/3 et 833-5/4

Les immobilisations incorporelles, constituées de fonds de commerce, sont inscrites au bilan à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les fonds commerciaux ne sont pas amortis conformément à la réglementation applicable, leur durée d'utilisation ayant été considérée comme non limitée.

Un test de dépréciation est réalisé au titre des actifs incorporelles non amortissables, à chaque clôture, permettant le cas échéant de ramener leur valeur nette comptable à la valeur d'utilité, déterminée en fonction des flux nets de trésorerie attendus.

Les dépréciations des fonds de commerce s'élèvent à 798 500 € au 31 décembre 2023.

2.3.2 Immobilisations corporelles

PCG art. 833-3/1 à 833-3/3, 833-5/4 et 833-15

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) ou à leur coût de production.

L'amortissement des immobilisations corporelles est calculé suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'usage des différentes catégories d'immobilisations, proche de la durée d'utilisation.

Ces méthodes d'amortissement sont ainsi les suivantes (durée d'utilisation) :

Installations à caractère spécifique	3 ans
Aménagements	7 à 10 ans
Matériel de bureau et informatique	2 à 3 ans
Mobilier	8 ans

2.3.3 Autres immobilisations financières

PCG art. 833-3/1 à 833-3/3

Les autres immobilisations financières correspondent essentiellement à des dépôts et cautionnements versés.

2.3.4 Stocks de marchandises

PCG art. 833-8/1

Les stocks de marchandises inscrits au bilan sont évalués suivant la méthode "premier entré, premier sorti". Pour des raisons pratiques, le dernier prix d'achat connu peut être retenu, sauf écart significatif.

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.



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 constatée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

2.3.5 Créances clients et comptes rattachés

PCG art. 833-8/3 et 833-9

Les créances clients sont valorisées à leur valeur nominale.

Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable. Le risque d'impayés est apprécié individuellement.

L'ensemble des créances clients possède une échéance à moins d'un an à l'origine.

2.3.6 Disponibilités

Les disponibilités comprennent les espèces ou valeurs assimilables en banque et en caisse ainsi que les bons qui sont, dès leur souscription, remboursables à tout moment.

Les disponibilités sont évaluées à leur valeur nominale.

2.3.7 Provision pour risques et charges

PCG art. 833-12/1

Les provisions pour risques et charges constatées ont pour objet de couvrir des risques ou litiges à caractère ponctuel ou latent, notamment au titre de litiges clients, litiges prud'homaux, lorsque ces litiges sont avérés.

Compte tenu de l'activité de la société, il n'y a pas lieu de constater de provision à caractère récurrent, de type « garanties données aux clients ».

2.3.8 Engagements de retraite

Rec. ANC n° 2013-02

La société a adopté la méthode 1 de la recommandation ANC n° 2013-02 pour l'évaluation de ses engagements de retraite et avantages similaires. Ces engagements sont comptabilisés dans les comptes annuels.

Conformément à la dernière mise à jour de la recommandation précitée, modifiée le 5-11-2021, la Société utilise la méthode de répartition des droits à prestations de ses régimes à prestations définies, lui permettant d'étaler l'engagement uniquement à compter de la date à laquelle chaque année de services compte pour l'acquisition des droits à prestation, c'est-à-dire sur la période précédant l'âge de départ en retraite permettant d'atteindre le plafond.

Le seul engagement de retraite supporté par l'entreprise est constitué par les indemnités de fin de carrière (IFC) du personnel, la législation prévoyant que des indemnités sont versées aux salariés au moment de leur départ en retraite, en fonction de leur ancienneté et de leur salaire à l'âge de la retraite.

Le montant de ces engagements est ainsi déterminé en application de la convention collective en vigueur et selon une méthode actuarielle prenant en compte des hypothèses de mortalité, d'accroissement des salaires et d'actualisation.

Les principales hypothèses sont les suivantes :

- taux d'actualisation : 3,15 %
- âge de départ à la retraite : taux plein Sécurité Sociale
- revalorisation annuelle des salaires : 1,50 %



3 Notes relatives à certains postes du bilan

3.1 Immobilisations incorporelles et corporelles

C. com. art. R 123-187 ; PCG art. 841-1, 833-3/1 à 833-3/4, 833-5/2 à 833-5/4 et 841-1 à 841-3

Tableau des mouvements de l'exercice des immobilisations incorporelles

	Montant en début d'exercice	Augmentations	Diminutions	Montant en fin d'exercice
Valeurs brutes				
Frais d'établissement et de développement				
Fonds de commerce	3 546 550		555 000,00	2 991 550
Autres immobilisations incorporelles				
Total	3 546 550			2 991 550
Amortissements & Provisions				
Frais d'établissement et de développement				
Fonds de commerce	798 500	121 000	405 000	514 500
Autres immobilisations incorporelles				
Total	798 500	121 000	405 000	514 500

Détail des fonds de commerce

Le tableau suivant présente le détail des fonds de commerce, leurs valeurs nettes comptables aux 2 dernières clôtures, ainsi que l'année de leurs acquisitions :

	Année d'acquisition	Valeur nette comptable 2023	Valeur nette comptable 2022
Antony	2011	140 000	140 000
Montrouge	2011	103 000	103 000
Créteil	2012	-	-
Saumur	2017	293 500	293 500
Laval	2017	-	-
Flers	2017	217 000	244 000
Argentan	2017	-	69 000
Chateaubrian	2017	204 500	204 500
Rueil	2017	263 000	300 000
Yvetot	2018	31 690	31 690
Fecamp	2018	34 860	34 860
Nogent-le-Rotrou	2018	113 500	113 500
Monge	2018	-	81 000
Versailles	2018	482 000	514 000
Saint Germain en Laye	2018	594 000	619 000
Total		2 477 050	2 748 050



Tableau des mouvements de l'exercice des immobilisations corporelles

	Montant en début d'exercice	Augmentations	Diminutions	Montant en fin d'exercice
Valeurs brutes				
Terrains	-	-	-	-
Constructions et aménagements des constructions	-	-	-	-
Installations techniques, matériel et outillage industriels	38 444		-	38 444
Installations générales, agencements et aménagements divers	1 607 010	35 833	183 621	1 459 222
Matériel de transport	3 782		3 782	-
Matériel de bureau et mobilier, informatique	47 717	2 610	-	50 327
Immobilisations corporelles en cours	-	-	-	-
Avances et acomptes	-	-	-	-
Total	1 696 952	38 443	187 403	1 547 993
Amortissements				
Terrains	-	-	-	-
Constructions et aménagements des constructions	-	-	-	-
Installations techniques, matériel et outillage industriels	11 604	3 751	-	15 355
Installations générales, agencements et aménagements divers	628 627	143 030	107 618	664 039
Matériel de transport	3 782	-	3 782	-
Matériel de bureau et mobilier, informatique	19 269	8 294	-	27 563
Immobilisations corporelles en cours	-	-	-	-
Avances et acomptes	-	-	-	-
Total	663 282	155 075	111 400	706 957

3.2 Immobilisations financières

PCG art. 833-3/1 à 833-3/4, 841-6 à 833-6

Tableau des mouvements de l'exercice

	Montant en début d'exercice	Augmentations	Diminutions	Montant en fin d'exercice
Valeurs brutes				
Participations évaluées par mise en équivalence	-	-	-	-
Autres participations	-	-	-	-
Autres titres immobilisées	-	-	-	-
Prêts et autres immobilisations financières	103 256	2 327	6 668	98 915
Total	103 256	2 327	6 668	98 915



3.3 Stocks

C. com. art. R 123-178 2° ; PCG art. 833-8/1, 833-8/3, 833-8/4 et 841-3

	31.12.2023	31.12.2022
Matières premières	-	-
En-cours de production de services	-	-
Marchandises	722 408	778 668
Total	722 408	778 668

3.4 Échéancier des créances

PCG art. 833-9 et 841-5

ÉTAT DES CRÉANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	98 915		98 915
TOTAL de l'actif immobilisé :	98 915		98 915
DE L'ACTIF CIRCULANT			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	1 381 475	1 381 475	
Créance représent. de titres prêtés ou remis en garantie			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
État - Impôts sur les bénéfices			
État - Taxe sur la valeur ajoutée	447 186	447 186	
État - Autres impôts, taxes et versements assimilés			
État - Divers			
Groupe et associés			
Débiteurs divers	398 511	398 511	
TOTAL de l'actif circulant :	2 227 172	2 227 172	
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE			
TOTAL GÉNÉRAL	2 326 087	2 227 172	98 915

3.5 Comptes de régularisation et d'attente

3.5.1 Produits à recevoir

PCG art. 833-14/3

	31.12.2023	31.12.2022
Créances clients et comptes rattachés	1 012 940	987 997
Fournisseurs - Rabais, remises et ristournes à obtenir	25 206	24 690
Autres créances	373 305	387 421
Total	1 411 451	1 400 108



Les produits à recevoir relatifs aux autres créances comprennent un montant de 373 305 €, déprécié dans son intégralité à la clôture.

3.5.2 Charges à payer

PCG art. 833-14/3

	31.12.2023	31.12.2022
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	904	1 113
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	826 940	1 006 102
Dettes fiscales et sociales	280 904	236 340
Autres dettes	-	-
Total	1 108 748	1 243 556

3.5.3 Charges et produits constatés d'avance

PCG art. 833-14/3

	31.12.2023	31.12.2022
Charges constatées d'avance		
Charges d'exploitation	-	-
Produits constatés d'avance		
Produits d'exploitation	-	-

3.6 Capitaux propres

PCG art. 833-11/1

3.6.1 Composition du capital

Au 31 décembre 2023, le capital social de la société Circet Services S.A.S. est composé de 3 300 actions ordinaires de €. 100,00 de nominal chacune, soit un capital social d'un montant 330 000 €.

3.6.2 Tableau de variation des capitaux propres

PCG art. 833-11/4

	31.12.2023
Capitaux propres au 1er janvier 2023	634 013
Distribution de dividendes	-
Résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2023	536 308
Variation des subventions d'investissement	119 442
Changement de réglementation comptable IDR	-
Capitaux propres au 31 décembre 2023	217 147



3.7 Provisions

PCG art. 833-12/1 et 841-4

Tableau des mouvements de l'exercice

	Montant en début d'exercice	Augmentations	Diminutions	Montant en fin d'exercice
Provisions réglementées				
Provisions pour litiges	47 500	40 000	37 500	50 000
Provisions pour engagements de retraite	157	1 728		1 885
Provisions pour risques et charges	47 657	41 728	37 500	51 885
Dépréciation des stocks de marchandises	-	-	-	-
Dépréciation des clients et comptes rattachés	-	-	-	-
Dépréciation des autres créances	373 305	-	-	373 305
Dépréciation des valeurs mobilières de placement	-	-	-	-
Provisions pour dépréciation	373 305	-	-	373 305

Les provisions pour litiges correspondent à des litiges prud'homaux provisionnés à hauteur des risques estimés par la société.

3.8 Échéancier des dettes

PCG art. 833-13/1 et 841-5

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Auprès des établissements de crédit :				
- à 1 an maximum à l'origine				
- à plus d' 1 an à l'origine	904	904		
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	2 534 354	2 534 354		
Personnel et comptes rattachés	197 528	197 528		
Sécurité sociale et autres organismes	151 771	151 771		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	328 853	328 853		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	23 598	23 598		
Dettes sur immo. et comptes rattachés				
Groupe et associés	4 025 000	4 025 000		
Autres dettes	1 004	1 004		
Dette représentat. de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GÉNÉRAL	7 263 013	7 263 013		



4 Notes relatives à certains postes du compte de résultat

4.1 Ventilation du chiffre d'affaires

PCG art. 833-14/1

	Exercice 2023	Exercice 2022
Ventes de marchandises	8 530 575	8 114 112
Production vendue de biens		-
Production vendue de services	3 276 025	2 790 930
Total	11 806 601	10 905 042

4.2 Transferts de charges

PCG art. 833-14/3

	Exercice 2023	Exercice 2022
Avantage en nature		-
Aide à l'embauche	26 333	71 533
Remboursements assurance	36 763	51 888
Remboursements prévoyance		3 809
Autres transfert de charges d'exploitation	8 928	7 479
Total	72 024	134 709

4.3 Résultat financier

PCG art. 833-14/1

Le résultat financier s'analyse comme suit :

	Exercice 2023	Exercice 2022
Produits financiers		
Produits financiers de participations	-	-
Gain de change	-	-
Autres produits financiers	-	-
Reprise de provisions financières	-	-
Total	-	-
Charges financières		
Dotations aux prov. & amort. financières	-	-
Intérêts et charges assimilées	224 421	88 117
Pertes de change	-	-
Autres charges financières	-	-
Total	224 421	88 117
Résultat financier	- 224 421	- 88 117



4.4 Résultat exceptionnel

PCG art. 833-14/3

Le résultat exceptionnel s'analyse comme suit :

	Exercice 2023	Exercice 2022
Produits exceptionnels		
<i>Produits exceptionnels sur opérations de gestion</i>	9 428	-
<i>Produits exceptionnels sur exercices antérieurs</i>	-	-
<i>Autres produits exceptionnels</i>	14 319	743
<i>Produits exceptionnels sur opérations en capital</i>		
- Sur cession d'éléments d'actif incorporel	-	-
- Sur cession d'éléments d'actif corporel	5 000	-
- Sur cession titres cédés	-	-
- Sur cession d'éléments d'actif financier	-	-
Reprises de provisions exceptionnelles et transferts de charges	-	-
Total	28 747	743
Charges exceptionnelles		
<i>Charges exceptionnelles sur opérations de gestion</i>	205	25
<i>Charges exceptionnelles sur exercices antérieurs</i>	-	-
<i>Autres charges exceptionnelles</i>	-	98
<i>Charges exceptionnelles sur opérations en capital</i>		
- Sur cession d'éléments d'actif incorporel	561 668	-
- Sur cession d'éléments d'actif corporel	76 003	-
- Sur cession titres cédés	-	-
- Sur cession d'éléments d'actif financier	-	-
Dotations aux provisions exceptionnelles	-	-
Total	637 876	123
Résultat exceptionnel	- 609 129	620

4.5 Situation fiscale

Le taux d'impôt sur les sociétés de l'exercice 2023 est de 25 % appliqué sur le bénéfice fiscal.

La société Circet Services est incluse dans le périmètre d'intégration fiscale dont la société tête de groupe est la société Circet Holding S.A.S., depuis le 1^{er} janvier 2022. Chaque société intégrée fiscalement est replacée dans la situation qui aurait été la sienne si elle avait été imposée séparément. L'économie ou la charge d'impôt complémentaire résultant de la différence entre l'impôt dû par les filiales intégrées et l'impôt résultant de la détermination du résultat d'ensemble est enregistré par la société tête de groupe.



Répartition du montant global des impôts sur les bénéfices

PCG art. 833-15

	Résultat avant impôt	Impôt
Résultat courant	72 821	-
Résultat exceptionnel	- 609 129	-
Résultat comptable (hors participation)	- 536 308	-

4.6 Effectif moyen

PCG art. 833-19

	Exercice 2023	Exercice 2022
Cadres et professions supérieures	2	2
Techniciens et agents de maîtrise	-	-
Employés	50	60
Ouvriers	-	-
Effectif moyen pondéré	52	62

4.7 Rémunérations des dirigeants

PCG art. 833-17

Aucune rémunération liée à des organes de direction n'est enregistrée dans les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2023.

4.8 Engagements financiers et "hors bilan"

PCG art. 833-18 à 833-18/3

4.8.1 Engagements donnés

PCG art. 833-18/1

Néant.

4.8.2 Engagements reçus

Néant.



4.9 Informations sur les parties liées

PCG art. 833-16

Toutes les transactions avec les parties liées concernent des transactions effectuées avec les sociétés du groupe Circet, ainsi qu'avec la société mère Circet Holding S.A.S. ; elles sont conclues à des conditions normales de marché.

Éléments concernant les entreprises liées

	Exercice 2023	Exercice 2022
Créances clients	1 378	3 541
Comptes courants	-	165 170
Total des créances	1 378	168 711
Dettes fournisseurs	304 336	25 354
Comptes courants	4 025 000	4 325 000
Total des dettes	4 329 336	4 350 354
Produits financiers	-	-
Charges financières	- 224 421 -	88 117
Total	- 224 421 -	88 117

4.10 Honoraires des commissaires aux comptes

PCG art. 833-14/4

Les honoraires des commissaires aux comptes comptabilisés au compte de résultat de la société Circet Services au cours de l'exercice clos le 31 décembre 2023 s'élèvent à 14 500 €.

4.11 Identité de la société consolidante

Circet Holding S.A.S. - 64 B, rue de la Boétie - 75008 Paris



Bilan Actif**CIRCET SERVICES****CERTIFIÉ
CONFORME**
 Période du 01/01/23 au 31/12/23
 Edition du 01/03/24
 Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	BRUT	Amortissements	Net (N) 31/12/2023	Net (N-1) 31/12/2022
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELÉ				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concession, brevets et droits similaires				
Fonds commercial	2 991 550	514 500	2 477 050	2 748 050
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles :	2 991 550	514 500	2 477 050	2 748 050
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				14 073
Constructions				12 767
Installations techniques, matériel et outillage industriel	24 371	11 604	12 767	12 767
Autres immobilisations corporelles	1 523 621	559 509	964 112	1 006 830
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :	1 547 992	571 113	976 879	1 033 670
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	98 915		98 915	103 256
TOTAL immobilisations financières :	98 915		98 915	103 256
ACTIF IMMOBILISÉ	4 638 457	1 085 613	3 552 844	3 884 976
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières et approvisionnement	722 408		722 408	778 668
Stocks d'en-cours de production de biens				
Stocks d'en-cours production de services				
Stocks produits intermédiaires et finis				
Stocks de marchandises				
TOTAL stocks et en-cours :	722 408		722 408	778 668
CRÉANCES				
Avances, acomptes versés sur commandes	32 635		32 635	82 034
Créances clients et comptes rattachés	1 381 475		1 381 475	1 264 673
Autres créances	845 697	373 305	472 392	383 576
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL créances :	2 259 807	373 305	1 886 502	1 730 283
DISPONIBILITÉS ET DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	1 506 134		1 506 134	1 220 764
Charges constatées d'avance				2 652
TOTAL disponibilités et divers :	1 506 134		1 506 134	1 223 416
ACTIF CIRCULANT	4 488 349	373 305	4 115 044	3 732 367
Frais d'émission d'emprunts à évaluer				
Primes remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				

TOTAL GÉNÉRAL**9 126 806****1 458 918****7 667 888****7 617 343**

Bilan Passif**CIRCET SERVICES**

Période du 01/01/23 au 31/12/23
 Edition du 01/03/24
 Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2023	Net (N-1) 31/12/2022
SITUATION NETTE		
Capital social ou individuel dont versé	330 000	330 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Écarts de réévaluation dont écart d'équivalence		
Réserve légale	33 000	33 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	271 013	1 239 853
Résultat de l'exercice	(400 464)	(968 840)
TOTAL situation nette :	233 549	634 013
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	119 442	
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES		
CAPITAUX PROPRES	352 991	634 013

Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		

Provisions pour risques	50 000	47 500
Provisions pour charges	1 885	157
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	51 885	47 657

DETTES FINANCIÈRES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	904	1 113
Emprunts et dettes financières divers	4 025 000	4 413 117
TOTAL dettes financières :	4 025 904	4 414 230
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS		
DETTES DIVERSES		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 534 354	1 925 389
Dettes fiscales et sociales	701 751	575 450
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	1 004	20 604
TOTAL dettes diverses :	3 237 109	2 521 443
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE		
DETTES	7 263 013	6 935 674

Ecarts de conversion passif		
-----------------------------	--	--

TOTAL GÉNÉRAL	7 667 888	7 617 343
----------------------	------------------	------------------

Compte de Résultat (Première Partie)**CIRCET SERVICES**

Période du 01/01/23 au 31/12/23
 Edition du 01/03/24
 Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	France	Export	Net (N) 31/12/2023	Net (N-1) 31/12/2022
Ventes de marchandises	8 530 575		8 530 575	8 114 112
Production vendue de biens				
Production vendue de services	3 276 025		3 276 025	2 790 930
Chiffres d'affaires nets	11 806 601		11 806 601	10 905 042
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges			514 524	135 891
Autres produits			1 991	20
PRODUITS D'EXPLOITATION			12 323 116	11 040 952
CHARGES EXTERNES				
Achats de marchandises [et droits de douane]			8 067 043	7 407 763
Variation de stock de marchandises				
Achats de matières premières et autres approvisionnements			(426)	(14 389)
Variation de stock [matières premières et approvisionnements]			56 260	423 119
Autres achats et charges externes			1 257 383	1 461 952
TOTAL charges externes :			9 380 260	9 278 445
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS			57 931	76 746
CHARGES DE PERSONNEL				
Salaires et traitements			1 742 798	1 611 624
Charges sociales			525 551	478 086
TOTAL charges de personnel :			2 268 349	2 089 710
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			19 231	139 667
Dotations aux provisions sur immobilisations			121 000	327 700
Dotations aux provisions sur actif circulant				
Dotations aux provisions pour risques et charges			41 728	10 000
TOTAL dotations d'exploitation :			181 959	477 367
AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION			1 530	28
CHARGES D'EXPLOITATION			11 890 029	11 922 296
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			433 086	(881 343)

Compte de Résultat (Seconde Partie)**CIRCET SERVICES**

Période du 01/01/23 au 31/12/23
 Edition du 01/03/24
 Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2023	Net (N-1) 31/12/2022
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	433 086	(881 343)
Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS		
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	224 421	88 117
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	224 421	88 117
RÉSULTAT FINANCIER	(224 421)	(88 117)
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS	208 665	(969 460)
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	9 428	
Produits exceptionnels sur opérations en capital	19 319	743
Reprises sur provisions et transferts de charges	28 747	743
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	205	123
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	637 671	
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	637 876	123
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	(609 129)	620
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices		
TOTAL DES PRODUITS	12 351 863	11 041 696
TOTAL DES CHARGES	12 752 327	12 010 536
BÉNÉFICE OU PERTE	(400 464)	(968 840)

Détail des Comptes**CIRCET SERVICES**

Période du 01/01/23 au 31/12/23

Edition du 01/03/24

Devise d'édition EURO

© Sage - Sage 100 Etats comptables et fiscaux 16.10

Bilan Actif (2050)

	Brut	Amortissements	Net 31/12/2023	Net N-1 31/12/2022	Variation En valeur	En %
ACTIF IMMOBILISÉ						
Immobilisations incorporelles						
Fonds commercial	2 991 550,00	514 500,00	2 477 050,00	2 748 050,00	-271 000,00	-9,86
206000 DROIT AU BAIL	140 000,00		140 000,00	140 000,00		
206100 DROIT AU BAIL MONTRouGE	103 000,00		103 000,00	103 000,00		
207300 FONDS COMMERCE SAUM	293 500,00		293 500,00	293 500,00		
207310 FONDS COMMERCE LAVAL				220 000,00	-220 000,00	-100,00
207311 FONDS COMMERCE FLERS	280 000,00		280 000,00	280 000,00		
207312 FONDS COMMERCE ARGEN				90 000,00	-90 000,00	-100,00
207313 FONDS COMMERCE CHATE	204 500,00		204 500,00	204 500,00		
207314 FONDS DE COMMERCE RUE	300 000,00		300 000,00	300 000,00		
207315 FONDS DE COMMERCE YV	31 690,00		31 690,00	31 690,00		
207316 FONDS DE COMMERCE FE	34 860,00		34 860,00	34 860,00		
207317 FONDS DE COMMERCE NO	120 000,00		120 000,00	120 000,00		
207318 FONDS DE COMMERCE MO				245 000,00	-245 000,00	-100,00
207319 FONDS DE COMMERCE VE	740 000,00		740 000,00	740 000,00		
207320 FONDS DE COMMERCE ST	744 000,00		744 000,00	744 000,00		
290700 DEPRECIATION FONDS CO		514 500,00	-514 500,00	-798 500,00	284 000,00	35,57
Immobilisations corporelles						
Constructions				14 073,00	-14 073,00	-100,00
214500 A.A.I. S/SOL AUTRUI				14 073,00	-14 073,00	-100,00
Inst. tech., matériel et out. industriels	24 371,42	11 604,42	12 767,00	12 767,00	0,00	
215300 INSTALLATIONS ITALIE	3 301,71		3 301,71	3 301,71		
215310 INSTALLATIONS MONTRou	2 311,71		2 311,71	2 311,71		
215400 MATERIEL OUTILLAGE INDU	18 758,00		18 758,00	18 758,00		
281530 AMORT INSTALLATIONS ITAL		3 301,71	-3 301,71	-3 301,71		
281531 AMORT INSTALLATIONS MO		2 311,71	-2 311,71	-2 311,71		
281540 AMORT MATERIEL INDUST		5 991,00	-5 991,00	-5 991,00		
Autres immobilisations corporelles	1 523 620,95	559 508,62	964 112,33	1 006 830,19	-42 717,86	-4,24
218100 INSTAL/GALES AGENC. AM	1 049 455,10		1 049 455,10	1 012 871,50	36 583,60	3,61
218110 AAI MONTRouGE	139 031,30		139 031,30	139 031,30		
218120 AAI CRETEIL				70 299,00	-70 299,00	-100,00
218131 AAI LAVAL				60 000,00	-60 000,00	-100,00
218132 AAI FLERS	70 000,00		70 000,00	70 000,00		
218133 AAI ARGENTAN				40 000,00	-40 000,00	-100,00
218134 AAI CHATEAUBRIANT	51 900,00		51 900,00	51 900,00		
218135 AAI SAUMUR	100 100,00		100 100,00	100 100,00		
218136 AAI RUEIL	62 808,00		62 808,00	62 808,00		
218200 MATERIEL DE TRANSPORT				3 781,65	-3 781,65	-100,00
218300 MATERIEL BUREAU & MEL I	5 073,72		5 073,72	2 463,51	2 610,21	105,95
218310 MATERIEL BUREAU INFOR	4 855,98		4 855,98	4 855,98		
218400 MOBILIER	23 723,65		23 723,65	23 723,65		
218410 MOBILIER MONTRouGE	609,25		609,25	609,25		
218420 MOBILIER CRETEIL	16 063,95		16 063,95	16 063,95		
281810 AMORT AGENCTS INST AM		445 161,90	-445 161,90	-530 552,90	85 391,00	16,09
281811 AMORT AAI MONTRouGE		42 413,77	-42 413,77	-42 413,77		
281812 AMORT AAI CRETEIL		41 625,35	-41 625,35	-41 625,35		
281814 AMORT AAI LAVAL				-2 000,00	2 000,00	100,00
281815 AMORT AAI FLERS		2 333,33	-2 333,33	-2 333,33		
281816 AMORT AAI ARGENTAN				-1 333,33	1 333,33	100,00
281817 AMORT AAI CHATEAUBRIANT		2 321,08	-2 321,08	-2 321,08		
281818 AMORT AAI SAUMUR		4 476,69	-4 476,69	-4 476,69		
281819 AMORT AAI RUEIL		1 570,76	-1 570,76	-1 570,76		
281820 AMORT MATERIEL TRANSP				-3 781,65	3 781,65	100,00
281830 AMORT MEL BUREAU ET IN		5 535,54	-5 535,54	-5 198,54	-337,00	-6,48
281831 AMORT MAT BUREAU INFO		2 120,95	-2 120,95	-2 120,95		
281840 AMORT/ MOBILIER		11 866,32	-11 866,32	-11 866,32		
281841 AMORT MOBILIER CRETEIL		82,93	-82,93	-82,93		
Immobilisations financières						
Autres immobilisations financières	98 914,86		98 914,86	103 256,16	-4 341,30	-4,20
275000 CAUTIONS DIVERSES	6 839,43		6 839,43	6 321,27	518,16	8,20

Détail des Comptes**CIRCET SERVICES**

Période du 01/01/23 au 31/12/23

Edition du 01/03/24

Devise d'édition EURO

© Sage - Sage 100 Etats comptables et fiscaux 16.10

Bilan Actif (2050)

	Brut	Amortissements	Net 31/12/2023	Net N-1 31/12/2022	Variation En valeur	En %
275100 CAUTIONS	2 600,00		2 600,00	2 600,00		
275300 CAUTION GAP (05)	3 059,26		3 059,26	3 059,26		
275400 CAUTION ST APOLLINAIRE (	16 374,00		16 374,00	15 020,00	1 354,00	9,01
275500 DEPOT DE GARANTIE LAVAL				6 668,00	-6 668,00	-100,00
275600 DEPOT DE GARANTIE FLERS	2 250,00		2 250,00	2 250,00		
275700 DEPOT DE GARANTIE RUEIL	11 370,06		11 370,06	11 370,06		
275800 DEPOT GARANTIE LOYER Y	2 800,00		2 800,00	2 800,00		
275810 DEPOT GARANTIE MONGE	23 959,88		23 959,88	23 959,88		
275820 DEPOT GARANTIE VERSAIL	16 481,29		16 481,29	16 481,29		
275830 DEPOT GARANTIE ST GER	13 180,94		13 180,94	12 726,40	454,54	3,57
TOTAL (II)	4 638 457,23	1 085 613,04	3 552 844,19	3 884 976,35	-332 132,16	-8,55
ACTIF CIRCULANT						
Stocks						
Matières premières, approvisionnements	722 408,00		722 408,00	778 668,00	-56 260,00	-7,23
311000 MATIERES PREMIERES	722 408,00		722 408,00	778 668,00	-56 260,00	-7,23
Avances et acptes versés sur cdes	32 634,84		32 634,84	82 033,86	-49 399,02	-60,22
409100 FOURNISSEURS AVANCES	32 634,84		32 634,84	82 033,86	-49 399,02	-60,22
Créances						
Clients et comptes rattachés	1 381 475,35		1 381 475,35	1 264 673,11	116 802,24	9,24
411006 CLIENTS 20%	40 773,06		40 773,06	58 497,31	-17 724,25	-30,30
411101 ANTONY	16 734,00		16 734,00	10 542,00	6 192,00	58,74
411102 ITALIE	42 508,30		42 508,30	19 992,00	22 516,30	112,63
411103 CHELLES	40 463,00		40 463,00	28 282,00	12 181,00	43,07
411105 MONTRouGE	18 095,00		18 095,00	12 530,00	5 565,00	44,41
411106 SAUMUR	27 655,57		27 655,57	14 112,00	13 543,57	95,97
411107 RUEIL MALMAISON	22 679,38		22 679,38	12 912,00	9 767,38	75,65
411109 FLERS	28 040,89		28 040,89	14 937,89	13 103,00	87,72
411110 CHATEAUBRIANT	13 433,46		13 433,46	10 269,00	3 164,46	30,82
411111 ARGENTAN	12 057,79		12 057,79	5 352,00	6 705,79	125,30
411112 LAVAL	48,00		48,00	936,00	-888,00	-94,87
411113 NOGENT LE ROTROU	12 537,00		12 537,00	7 464,00	5 073,00	67,97
411114 FECAMP	9 406,49		9 406,49	8 591,00	815,49	9,49
411115 YVETOT	11 842,58		11 842,58	10 920,00	922,58	8,45
411116 MONGE	12 457,99		12 457,99	9 157,01	3 300,98	36,05
411117 VERSAILLES	20 451,51		20 451,51	7 901,00	12 550,51	158,85
411118 ST GERMAIN EN LAYE	29 282,34		29 282,34	13 728,00	15 554,34	113,30
411119 PAIEMENT 4X SANS FRAIS -	8 690,72		8 690,72	27 011,99	-18 321,27	-67,83
411901 CLIENTS GROUPE 20%	1 378,07		1 378,07	3 540,71	-2 162,64	-61,08
418000 CLIENTS FACTURES A ETAB	1 012 940,20		1 012 940,20	987 997,20	24 943,00	2,52
Autres créances	845 696,99		845 696,99	383 576,32	462 120,67	120,48
409800 R.R.R A OBRTEINIR / AVOIR A	25 205,59		25 205,59	24 690,00	515,59	2,09
445664 TVA DEDUCTIBLE TAUX NO	311 764,68		311 764,68		311 764,68	
445670 CREDIT TVA A REPORTER				11 915,46	-11 915,46	-100,00
445880 TVA SUR FACTURES NON P	135 421,72		135 421,72	167 683,88	-32 261,98	-19,24
448642 C.V.A.E				12 729,00	-12 729,00	-100,00
448700 ETAT PRODUITS A RECEVO				1 387,44	-1 387,44	-100,00
451102 INTEG - CIRCET HOLDING				165 170,00	-165 170,00	-100,00
467001 IMPORT CAISSE SFR				0,74	-0,74	-100,00
468700 DIVERS PRODUITS A RECE	373 305,00		373 305,00	373 305,00		
Divers						
Disponibilités	1 506 134,07		1 506 134,07	1 220 763,82	285 370,25	23,38
511403 BON CADEAU/BON D'ACHAT	375,00		375,00	375,00		
511404 BON CADEAU/BON D'ACHAT	1 915,00		1 915,00	1 615,00	300,00	18,58
511406 BON CADEAU/BON D'ACHAT	150,00		150,00	170,00	-20,00	-11,76
511408 BON CADEAU/BON D'ACHAT				498,89	-498,89	-100,00
511411 BON CADEAU/BON D'ACHAT	1 245,00		1 245,00	880,00	365,00	41,48
511412 BON CADEAU/BON D'ACHAT	1 704,99		1 704,99	1 494,99	210,00	14,05
511414 BON CADEAU/BON D'ACHAT	500,00		500,00	800,00	-300,00	-37,50
511415 BON CADEAU/BON D'ACHAT	330,00		330,00	330,00		
511416 BON CADEAU/BON D'ACHAT	1 545,00		1 545,00	970,00	575,00	59,28

Détail des Comptes**CIRCET SERVICES**

Période du 01/01/23 au 31/12/23

Edition du 01/03/24

Devise d'édition EURO

© Sage - Sage 100 Etats comptables et fiscaux 16.10

Bilan Actif (2050)

	Brut	Amortissements	Net 31/12/2023	Net N-1 31/12/2022	Variation En valeur	En %
511504 REMISE CHQ CRETEIL				-100,00	100,00	100,00
511507 REMISE CHQ SAUMUR	-10,00		-10,00	29,00	-39,00	-134,48
511508 REMISE CHQ ARGENTAN	240,00		240,00		240,00	
511511 REMISE CHQ RUEIL	1 688,00		1 688,00	1 688,00		
511513 REMISE CHQ FECAMP	390,00		390,00		390,00	
511514 REMISE CHQ NOGENT LE R	43,90		43,90	396,90	-353,00	-88,94
511515 REMISE CHQ MONGE	-119,00		-119,00	-119,00		
511516 REMISE CHQ VERSAILLES				135,00	-135,00	-100,00
511567 FDP ST GERMAIN				-2 835,79	2 835,79	100,00
511600 REMISE CB ANTONY	-394,10		-394,10	1 508,00	-1 902,10	-126,13
511601 REMISE CB ITALIE	-404,22		-404,22	612,00	-1 016,22	-166,05
511603 REMISE CB MONTRouGE	-1 945,00		-1 945,00	1 452,00	-3 397,00	-233,95
511605 REMISE CB CHELLES	-2 874,90		-2 874,90	634,30	-3 509,20	-553,24
511606 REMISE CB CHATEAUBRIANT	-627,68		-627,68	303,80	-931,48	-306,61
511607 REMISE CB SAUMUR	-1 221,58		-1 221,58	860,80	-2 082,38	-241,91
511608 REMISE CB ARGENTAN	-3 707,80		-3 707,80	1 344,00	-5 051,80	-375,88
511609 REMISE CB FLERS	-2 549,00		-2 549,00	989,00	-3 538,00	-357,74
511611 REMISE CB RUEIL	-2 082,38		-2 082,38	4 261,38	-6 343,76	-148,87
511612 REMISE CB YVETOT	-568,48		-568,48	1 111,29	-1 679,77	-151,15
511613 REMISE CB FECAMP	-830,99		-830,99	833,08	-1 664,07	-199,75
511614 REMISE CB NOGENT LE RO	-2 053,00		-2 053,00	414,00	-2 467,00	-595,89
511615 REMISE CB MONGE	-2 906,87		-2 906,87	683,80	-3 590,67	-525,11
511616 REMISE CB VERSAILLES	-2 832,62		-2 832,62	665,36	-3 497,98	-525,73
511617 REMISE CB ST GERMAIN	-3 914,54		-3 914,54	-5 487,81	1 573,27	28,67
511706 AVOIR CHATEAUBRIANT	-104,89		-104,89	-74,99	-29,90	-39,87
511707 AVOIR SAUMUR	-107,00		-107,00	15,00	-122,00	-813,33
511708 AVOIR ARGENTAN	-79,90		-79,90	-79,90		
511712 AVOIR YVETOT	-151,00		-151,00	-151,00		
511713 AVOIR FECAMP	-4,50		-4,50	-4,50		
511714 AVOIR NOGENT LE ROTROU	-64,90		-64,90	-35,00	-29,90	-85,43
511716 AVOIR VERSAILLES	-39,90		-39,90		-39,90	
511780 REPRISES MOBILES TOUTE	196 223,00		196 223,00	160 746,00	35 477,00	22,07
511800 REMISE ESP ANTONY	2 950,00		2 950,00	1 614,00	1 336,00	82,78
511801 REMISE ESP ITALIE	4 165,85		4 165,85	4 713,68	-547,83	-11,62
511803 REMISE ESP MONTRouGE	672,50		672,50	2 727,00	-2 054,50	-75,34
511804 REMISE ESP CRETEIL				140,00	-140,00	-100,00
511805 REMISE ESP CHELLES	463,10		463,10	5 137,90	-4 674,80	-90,99
511806 REMISE ESP CHATEAUBRIA	-1 163,22		-1 163,22	3 592,79	-4 756,01	-132,38
511807 REMISE ESP SAUMUR	141,88		141,88	5 472,57	-5 330,69	-97,41
511808 REMISE ESP ARGENTAN	-3 337,50		-3 337,50	5 243,00	-8 580,50	-163,66
511809 REMISE ESP FLERS	4 194,00		4 194,00	789,00	3 405,00	431,56
511810 REMISE ESP LAVAL				510,90	-510,90	-100,00
511811 REMISE ESP RUEIL	3 817,27		3 817,27	3 664,78	152,49	4,16
511812 REMISE ESP YVETOT	-615,80		-615,80	574,70	-1 190,50	-207,15
511813 REMISE ESP FECAMP	212,41		212,41	281,60	-69,19	-24,57
511814 REMISE ESP NOGENT LE R	-284,31		-284,31	158,00	-442,31	-279,94
511815 REMISE ESP MONGE	-1 881,55		-1 881,55	1 229,63	-3 111,18	-253,02
511816 REMISE ESP VERSAILLES	-802,15		-802,15	922,45	-1 724,60	-186,96
511817 REMISE ESP ST GERMAIN	-136,10		-136,10	1 314,42	-1 450,52	-110,35
511850 BONUS REPRISE ANTONY	7 602,17		7 602,17	8 532,07	-929,90	-10,90
511851 BONUS REPRISE ITALIE	14 153,72		14 153,72	8 412,67	5 741,05	68,24
511852 BONUS REPRISE MONTPAR	1 661,28		1 661,28	1 661,28		
511853 BONUS REPRISE MONTRO	17 990,04		17 990,04	9 752,03	8 238,01	84,47
511855 BONUS REPRISE CHELLES	14 459,96		14 459,96	17 223,84	-2 763,88	-16,05
511856 BONUS REPRISE CHATEAU	3 112,06		3 112,06	4 931,90	-1 819,84	-36,90
511857 BONUS REPRISE SAUMUR	4 869,55		4 869,55	2 379,19	2 490,36	104,67
511858 BONUS REPRISE ARGENTAN	1 431,53		1 431,53	2 150,45	-718,92	-33,43
511859 BONUS REPRISE FLERS	-7 382,95		-7 382,95	507,86	-7 890,81	-1553,74
511860 BONUS REPRISE LAVAL				825,77	-825,77	-100,00
511861 BONUS REPRISE RUEIL	12 458,42		12 458,42	8 815,21	3 643,21	41,33
511862 BONUS REPRISE YVETOT	3 122,79		3 122,79	6 062,05	-2 939,26	-48,49
511863 BONUS REPRISE FECAMP	2 076,21		2 076,21	2 656,04	-579,83	-21,83
511864 BONUS REPRISE NOGENT	2 373,50		2 373,50	2 853,40	-479,90	-16,82
511865 BONUS REPRISE MONGE	-1 276,16		-1 276,16	1 075,76	-2 351,92	-218,63
511866 BONUS REPRISE VERSAILL	10 524,40		10 524,40	5 724,10	4 800,30	83,86
511867 BONUS REPRISE ST GERMA	7 237,59		7 237,59	447,34	6 790,25	1517,92
512000 LCL	1 225 767,94		1 225 767,94	920 938,84	304 829,10	33,10
531000 CAISSE FOND DE CAISSE B	800,00		800,00	800,00		
580000 VIREMENTS INTERNES				-1,00	1,00	100,00

COMPTES DE RÉGULARISATION

Détail des Comptes
CIRCET SERVICES

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 01/03/24
Devise d'édition EURO

© Sage - Sage 100 Etats comptables et fiscaux 16.10

Bilan Actif (2050)						
	Brut	Amortissements	Net 31/12/2023	Net N-1 31/12/2022	Variation En valeur	En %
Charges constatées d'avances				2 652,00	-2 652,00	-100,00
486000 CHARGES CONSTATEES D'				2 652,00	-2 652,00	-100,00
TOTAL (III)	4 488 349,25		4 488 349,25	3 732 367,11	755 982,14	20,25
TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)	9 126 806,48	1 085 613,04	8 041 193,44	7 617 343,46	423 849,98	5,56

Détail des Comptes**CIRCET SERVICES**

Période du 01/01/23 au 31/12/23

Edition du 01/03/24

Devise d'édition EURO

© Sage - Sage 100 Etats comptables et fiscaux 16.10

Bilan Passif (2051)

	Net 31/12/2023	Net N-1 31/12/2022	Variation	
			En valeur	En %
CAPITAUX PROPRES				
Capital social ou individuel	330 000,00	330 000,00	0,00	
101000 CAPITAL	330 000,00	330 000,00		
Réserve légale	33 000,00	33 000,00	0,00	
106100 RESERVE LEGALE	33 000,00	33 000,00		
Report à nouveau	271 012,91	1 239 853,20	-968 840,29	-78,14
110000 REPORT A NOUVEAU	271 012,91	1 239 853,20	-968 840,29	-78,14
RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	-400 463,60	-968 840,29	568 376,69	58,67
Subventions d'investissement	119 441,56	0,00	119 441,56	
131100 SUBVENTION EQUIPEMENT ANTONY		30 000,00	-30 000,00	-100,00
131200 SUBVENTION EQUIPEMENT MONTRouGE		30 000,00	-30 000,00	-100,00
131300 SUBVENTION EQUIPEMENT CRETEIL	32 470,81		32 470,81	
131400 SUBVENTION EQUIPEMENT VERSAILLES	35 801,75		35 801,75	
131500 SUBVENTION EQUIPEMENT RUEIL	36 604,25		36 604,25	
131600 SUBVENTION EQUIPEMENT SAUMUR	38 312,03		38 312,03	
139110 subvention équipement compte RT ANT		-30 000,00	30 000,00	100,00
139120 subvention équipement compte RT MON		-30 000,00	30 000,00	100,00
139130 subvention Équipement compte RT CRE	-7 783,97		-7 783,97	
139140 subvention équipement compte RT VER	-6 116,14		-6 116,14	
139150 subvention équipement compte RT RUE	-4 951,75		-4 951,75	
139160 subvention équipement compte RT SAU	-4 895,42		-4 895,42	
TOTAL (I)	352 990,87	634 012,91	-281 022,04	-44,32
AUTRES FONDS PROPRES				
PROVISION POUR RISQUES ET CHARGES				
Provisions pour risques	50 000,00	47 500,00	2 500,00	5,26
161100 PROVISIONS POUR LITIGES	50 000,00	47 500,00	2 500,00	5,26
Provisions pour charges	1 884,88	156,88	1 728,00	1101,48
153000 PROVISION IDR	1 884,88	156,88	1 728,00	1101,48
TOTAL (III)	51 884,88	47 656,88	4 228,00	8,87
DETTES				
Emprunts et dettes auprès établ. de crédits	903,99	1 113,32	-209,33	-18,80
518600 INTERETS COURUS A PAYER	903,99	1 113,32	-209,33	-18,80
Emprunts et dettes financières divers	4 025 000,00	4 413 116,94	-388 116,94	-8,79
178800 INTERETS COURUS CC		88 116,94	-88 116,94	-100,00
455130 C/C CIRCET (CIRCET RESEAUX)	4 025 000,00	4 325 000,00	-300 000,00	-6,94
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 534 353,68	1 925 389,47	608 964,21	31,63
401000 FOURNISSEURS	1 403 078,16	893 933,51	509 144,65	56,96
401900 FOURNISSEURS GROUPE	304 335,70	25 353,86	278 981,84	1100,35
408110 FOURNISSEURS FNP FG	74 470,12	96 571,52	-22 101,40	-22,89
408111 FOURNISSEURS FNP ARE	752 469,70	909 530,58	-157 060,88	-17,27
Dettes fiscales et sociales	701 751,22	575 450,40	126 300,82	21,95
421000 PERSONNEL REMUNERATIONS DUES	2 955,09	89 900,80	-86 945,71	-96,71
427000 PERSONEL.OPPOSITION	174,58	2 171,45	-1 996,87	-91,96
428200 DETTES PROV/CONGES P	138 610,22	121 692,99	16 917,23	13,90
428610 PERSONNEL CH A PAYER	4 492,97		4 492,97	
428630 SALAIRES PRIME A PAYER	51 295,50	38 593,13	12 702,37	32,91
431000 SECURITE SOCIALE	63 671,15	47 908,84	15 762,31	32,90
437300 RETRAITE NON CADRE AG2R	13 288,22	9 660,58	3 627,64	37,55
437350 GMC MUTUELLE	7 362,93	11 390,10	-4 027,17	-35,36
437600 GMC PREVOYANCE	4 521,60	3 314,19	1 207,41	36,43
437704 CHEQUES CESU	20,00		20,00	
438200 CHARGES SOCIALES CONGES PAYES	46 836,39	41 314,77	5 521,62	13,36
438210 CHARGES SOCIALES S/PRIMES	16 070,88	13 102,40	2 968,48	22,66
445510 TVA A DECAISSER	155 829,00		155 829,00	
445660 TVA INTRACOM B&S		5 982,80	-5 982,80	-100,00

Détail des Comptes**CIRCET SERVICES**

Période du 01/01/23 au 31/12/23

Edition du 01/03/24

Devise d'édition EURO

© Sage - Sage 100 Etats comptables et fiscaux 16.10

Bilan Passif (2051)				
	Net	Net N-1	Variation	
	31/12/2023	31/12/2022	En valeur	En %
445869 TVA S/AVOIR A RECEVOIR	4 200,93	4 115,00	85,93	2,09
445870 TVA SUR FACTURES A ETABLIR	168 823,37	164 666,20	4 157,17	2,52
448600 ETAT TAXE VEHICULE	574,00	580,00	-6,00	-1,03
448610 PROV TAXE APPRENTISSAGE	866,93	1 377,08	-510,15	-37,05
448620 PROV DEVELOPPEMENT PARITARISME	963,77	983,20	-19,43	-1,98
448642 C.V.A.E	385,75		385,75	
448650 PROV. FORMATION CONTINUE	189,89	1 020,72	-830,83	-81,40
448670 PROVISION TAXE CONSTRUCTION	7 330,56	6 872,79	457,77	6,66
448680 ETAT TAXES FONCIERES	6 894,14	5 928,72	965,42	16,28
448690 ETAT CHARGES A PAYER	4 548,00	3 110,00	1 438,00	46,24
448691 PRELEVEMENT A LA SOURCE	1 845,35	1 764,64	80,71	4,57
Autres dettes	1 003,80	20 603,54	-19 599,74	-95,13
411104 MONTPARNASSE	384,00	384,00		
467000 AUTRES DEBITEURS CREDITEURS DI		1 699,82	-1 699,82	-100,00
467002 AUTRE ENCAISSEMENT - SUIVI LETTRAGE	619,80	18 519,72	-17 899,92	-96,65
COMPTES DE RÉGULARISATION				
TOTAL (IV)	7 263 012,69	6 935 673,67	327 339,02	4,72
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	7 667 888,44	7 617 343,46	50 544,98	0,66

Détail des Comptes**CIRCET SERVICES**

Période du 01/01/23 au 31/12/23

Edition du 01/03/24

Devise d'édition EURO

© Sage - Sage 100 Etats comptables et fiscaux 16.10

Compte de Résultat (2052)				
	Net 31/12/2023	Net N-1 31/12/2022	Variation	
			En valeur	En %
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Ventes de marchandises	8 530 575,38	8 114 111,84	416 463,54	5,13
707300 VENTES DE MARCHANDISES 20%	957 325,44	890 472,21	66 853,23	7,51
707301 MARCHANDISES 20% SANS MARGE	7 573 249,94	7 223 639,63	349 610,31	4,84
Production vendue de services	3 276 025,28	2 790 930,01	485 095,27	17,38
706101 PRESTATION 20%	2 465 603,36	2 421 404,58	44 198,78	1,83
706500 VENTES FACTU ETABLI/PCA	20 785,83	-508 516,00	529 301,83	104,09
706900 VENTES PRESTATIONS SERVICES EX	778 992,70	852 482,55	-73 489,85	-8,62
708200 COMMISSIONS RECUES	5 895,00	18 245,00	-12 350,00	-67,69
708830 ACTIVITRE ANNEXE GROUPE	4 748,39	5 805,16	-1 056,77	-18,20
708831 ACT ANNEXES GROUP		1 508,72	-1 508,72	-100,00
Chiffres d'affaires nets	11 806 600,66	10 905 041,85	901 558,81	8,27
Reprises sur amort. et prov., transf. de ch	514 524,34	135 890,77	378 633,57	278,63
781500 REPRISES PROV RISQUES PERTES	37 500,00	1 182,12	36 317,88	3072,27
781600 REPRISES SUR DEPRECIATIONS IMMOB CO	405 000,00		405 000,00	
791000 TRANSFERT DE CHARGES D'EXPLOIT	8 928,00	7 478,99	1 449,01	19,37
791030 REMBOURSEMENT ASSURANCE	36 763,00	51 887,56	-15 124,56	-29,15
791200 TRANSFERT CH EXPLOIT- AIDE EMBAUCHE	26 333,34	71 533,27	-45 199,93	-63,19
791300 REMBOURSEMENT PREVOYANCE		3 808,83	-3 808,83	-100,00
Autres produits	1 990,70	19,85	1 970,85	9928,72
758000 PRODUITS DIVERS GESTION COURAN	1 990,70	19,85	1 970,85	9928,72
Total des produits d'exploitation (I)	12 323 115,70	11 040 952,47	1 282 163,23	11,61
CHARGES D'EXPLOITATION				
Achats de marchandises (y compris droits douane)	8 067 042,66	7 407 762,75	659 279,91	8,90
607310 ACHAT DE MOBILES SANS MARGE	7 697 581,55	7 068 241,58	629 339,97	8,90
607500 ACHAT ACCESSOIRES	369 461,11	339 296,85	30 164,26	8,89
608000 FRAIS DE FACTURATION		224,32	-224,32	-100,00
Achat mat. 1ère et autres appro.	-425,83	-14 388,72	13 962,89	97,04
609100 R.R.R.OBTENUS S/ACHATS MAT 1	-425,83	-14 388,72	13 962,89	97,04
Variation de stock (mat. 1ère et autre appro.)	56 260,00	423 119,00	-366 859,00	-86,70
603100 VARIATIONS STOCKS MATIERES 1ER	56 260,00	423 119,00	-366 859,00	-86,70
Autres achats et charges externes	1 257 382,98	1 461 951,53	-204 568,55	-13,99
604300 S/TRAITANCE ACTIVITES COMPLEM	-385,80	385,80	-771,60	-200,00
606100 EDF	122 789,17	43 128,83	79 660,34	184,70
606110 ACHATS EAU	1 514,44	484,44	1 030,00	212,62
606120 ACHATS CARBURANTS	13 870,78	11 323,46	2 547,32	22,50
606300 ACHATS PETIT OUTILLAGE/PET EQU	72,40	173,17	-100,77	-58,19
606310 MATERIEL AMENAGEMENT	1 757,39		1 757,39	
606360 FOURNITURES PRODUITS ENTRETIEN	808,80	385,40	423,40	109,86
606370 VETEMENTS TRAVAIL	9 485,99		9 485,99	
606385 MATERIEL SECURITE (CASQUES CHA		23,59	-23,59	-100,00
606400 ACHATS FOURNITURES ADMINIST	9 261,03	13 751,90	-4 490,87	-32,66
606401 MATERIELS INFORM		-38,32	38,32	100,00
606800 ACHATS FOURNITURES DIVERSES	1 267,40	882,58	384,82	43,60
613201 LOCATION ESPACE DE TRAVAIL	27 219,25	25 682,13	1 537,12	5,99
613202 LOYER ITALIE	24 546,69		24 546,69	
613203 LOYER CHELLES	24 681,24		24 681,24	
613205 LOYER ENTRAMMES	11 232,00	10 656,00	576,00	5,41
613206 LOYER SAUMUR	68 566,74	62 157,28	6 409,46	10,31
613207 LOYER ROCHEFORT	47 584,00	46 052,00	1 532,00	3,33
613209 LOYER DEOLS	32 216,00	30 832,00	1 384,00	4,49
613210 LOYER TRAPPES (78)	20 587,92	19 544,86	1 043,06	5,34
613211 LOYER VARETZ	19 468,72	18 696,07	772,65	4,13
613212 LOYER SAINT APOLINAIRE (DIJON)	28 321,60	42 482,40	-14 160,80	-33,33
613213 LOYER Eaubonne TSA	13 847,76	13 847,76		
613214 LOYER (91)	22 205,34	20 328,12	1 877,22	9,23
613215 LOYER ARLES	17 546,16	17 546,16		
613216 LOYER RICHVILLER (68)	63 853,60	54 053,84	9 799,76	18,13
613217 LOYER MERCUES (46)	69 022,08	66 435,51	2 586,57	3,89
613218 LOYER LE MANS (72)	53 613,77	51 802,50	1 811,27	3,50

Détail des Comptes**CIRCET SERVICES**

Période du 01/01/23 au 31/12/23

Edition du 01/03/24

Devise d'édition EURO

© Sage - Sage 100 Etats comptables et fiscaux 16.10

Compte de Résultat (2052)				
	Net 31/12/2023	Net N-1 31/12/2022	Variation	
			En valeur	En %
613250 LOCATION CUERS		658,32	-658,32	-100,00
613310 LOCATION VEHICULES	2 805,00	4 038,00	-1 233,00	-30,53
613500 LOCATIONS DIVERSES	38 873,60	23 412,17	15 461,43	66,04
613520 LOCATION COPIEURS/IMPRIMANTES	17 055,80	6 009,65	11 046,15	183,81
613561 Forfait materiel de démo (500€)		40 000,00	-40 000,00	-100,00
614000 CHARGES LOCATIVES & COPROPRIET	17 467,18	19 880,16	-2 412,98	-12,14
615150 TELESURVEILLANCE BTQ	-1 310,01	19 411,33	-20 721,34	-106,75
615210 ENTRETIEN LOCAUX	59 181,38	70 078,51	-10 897,13	-15,55
615510 ENTRETIEN REPARATION VEHICULES	5 110,22	2 504,51	2 605,71	104,04
615560 REPARATION TELEPHONE CLIENT	1 461,38	1 034,08	427,30	41,32
615580 NETT CHANTIER RECUP METAUX	381,00	858,00	-477,00	-55,59
615601 MAINTENANCE INFORMATIQUE	37 223,36	13 421,52	23 801,84	177,34
615609 TELESURVEILLANCE / ETS	17 387,33	52 074,27	-34 686,94	-66,61
616200 ASSURANCE D'EXPLOITATION	27 062,00	23 323,00	3 739,00	16,03
618500 FRAIS COLLOQUES SEMINAIRES CON	3 252,34	3 314,60	-62,26	-1,88
621100 PERSONNEL INTERIMAIRE		14 436,72	-14 436,72	-100,00
622600 HONORAIRES JURIDIQUES ET DIVER	5 997,44	7 227,98	-1 230,54	-17,02
622602 HONORAIRES COMMISSAIRE COMPTES	15 771,00	17 850,00	-2 079,00	-11,65
622700 FRAIS D'ACTES ET CONTENTIEUX	344,50	842,48	-497,98	-59,11
623100 ANNONCES ET INSERTIONS	171,60		171,60	
624100 TRANSPORTS SUR ACHATS	120,82	360,80	-239,98	-66,51
625000 FRAIS DE DEPLACEMENT	14 448,42	14 621,82	-173,40	-1,19
625100 FRAIS DEPLACEMENTS DU PERSONNE	2 114,45	1 931,23	183,22	9,49
625700 RECEPTION	491,60	2 266,84	-1 775,24	-78,31
625900 FRAIS DEPLACEMENT PERSONNEL EX	2 871,00	2 871,00		
626000 FRAIS DE TELEPHONIE	30 433,45	23 927,42	6 506,03	27,19
626350 FRAIS DE TELEPHONIE PORTABLE	840,00	4 319,00	-3 479,00	-80,55
626400 AFFRANCHISSEMENTS	989,22	382,27	606,95	158,78
627000 FRAIS COMMISSIONS BANCAIRES	6 500,64	4 404,58	2 096,06	47,59
627300 COMMISSIONS SUR REMISE CB	11 562,49	10 655,74	906,75	8,51
628111 CONTRIB PARITARISME	440,57		440,57	
628310 MANAGEMENT FEES	185 487,00	432 111,00	-246 624,00	-57,07
628400 FRAIS RECRUTEMENT DE PERSONNEL		31 000,00	-31 000,00	-100,00
628500 AUT SERV EXTERIEURS	37 505,36	53 588,05	-16 082,69	-30,01
628501 REDEVANCE MARQUE	10 388,37	11 390,00	-1 001,63	-8,79
Impôts, taxes et versements assimilés	57 931,26	76 745,72	-18 814,46	-24,52
631200 TAXE APPRENTISSAGE	1 466,15	4 380,87	-2 914,72	-66,53
633300 FORMATION CONTINUE 1,6%	1 200,00	24 424,00	-23 224,00	-95,09
633400 EFFORT CONSTRUCTION	7 330,56	-7 431,23	14 761,79	198,65
635111 C.F ENTREPRISES	14 435,00	16 167,00	-1 732,00	-10,71
635112 C.V.A ENTREPRISES	7 749,75	14 395,00	-6 645,25	-46,16
635120 TAXES FONCIERES	19 189,80	21 120,08	-1 930,28	-9,14
635140 TAXES VEHICULES DE SOCIETE	574,00	580,00	-6,00	-1,03
637800 IMPOTS ET TAXES AUTRES ORGANISMES	5 986,00	3 110,00	2 876,00	92,48
Salaires et traitements	1 742 798,08	1 611 624,21	131 173,87	8,14
641000 REMUNERATION DU PERSONNEL	1 682 687,70	1 519 835,00	162 852,70	10,72
641200 PROVISION CONGES PAYES	31 336,52	-17 881,51	49 218,03	275,25
641400 INDEMNITES ET PRIMES DIVERSES	12 702,36	39 508,73	-26 806,37	-67,85
641410 INDEMNITES LICENCIEMENT	4 492,97	34 062,83	-29 569,86	-86,81
641420 AVANTAGES NATURE	8 928,00	7 423,74	1 504,26	20,26
641430 INDEMNITE RUPTURE CONVENTIONNELLE	2 650,53	28 675,42	-26 024,89	-90,76
Charges sociales	525 551,37	478 085,68	47 465,69	9,93
645100 URSSAF	414 441,98	372 529,50	41 912,48	11,25
645300 RETRAITE NON CADRE	73 868,49	70 769,09	3 099,40	4,38
645350 MUTUELLE DU VAR	32 611,39	33 103,84	-492,45	-1,49
645500 CHARGES SOC S/CP CIRCET	-8 897,37	-10 718,60	1 821,23	16,99
645510 CHARGES SOCIALES S/PRIMES	2 968,49	-1 389,57	4 358,06	313,63
647550 MEDECINE DU TRAVAIL	8 648,02	9 616,00	-967,98	-10,07
648000 AUTRES CHARGES DE PERSONNEL	1 820,37	4 175,42	-2 355,05	-56,40
648801 CHEQUES CESU	90,00		90,00	
Dotation d'exploitation				
Sur immobilisations - dot. aux amort.	19 231,00	139 667,35	-120 436,35	-86,23
681120 DOTATIONS AMORT IMMOB CORPOREL	19 231,00	139 667,35	-120 436,35	-86,23
Sur immobilisation - dot. aux prov.	121 000,00	327 700,00	-206 700,00	-63,08
681600 Dotations aux dépréciations des imm	121 000,00	327 700,00	-206 700,00	-63,08
Pour risques et charges : dot. aux prov	41 728,00	10 000,00	31 728,00	317,28

Détail des Comptes**CIRCET SERVICES**

Période du 01/01/23 au 31/12/23

Edition du 01/03/24

Devise d'édition EURO

© Sage - Sage 100 Etats comptables et fiscaux 16.10

Compte de Résultat (2052)				
	Net 31/12/2023	Net N-1 31/12/2022	Variation	
			En valeur	En %
681500 DOTATIONS PROV RISQUES PERTES		10 000,00	-10 000,00	-100,00
681502 DOT PROVISION IDR	1 728,00		1 728,00	
681503 DOTATIONS PROV RISQUES RH	40 000,00		40 000,00	
Autres charges	1 529,76	28,35	1 501,41	5295,98
658000 CHARGES DIVERSES GESTION COURA	1 529,76	28,35	1 501,41	5295,98
Total des charges d'exploitation (II)	11 890 029,28	11 922 295,87	-32 266,59	-0,27
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	433 086,42	-881 343,40	1 314 429,82	149,14
Opérations en commun				
Produits financiers				
Charges financières				
Intérêts et charges assimilées	224 421,40	88 116,94	136 304,46	154,69
661500 INTERETS COMPTE COURANT ASSOCIES	224 421,40	88 116,94	136 304,46	154,69
Total des charges financières (VI)	224 421,40	88 116,94	136 304,46	154,69
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)	-224 421,40	-88 116,94	-136 304,46	-154,69
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS (1-2+3-4+5-6)	208 665,02	-969 460,34	1 178 125,36	121,52

Détail des Comptes**CIRCET SERVICES**

Période du 01/01/23 au 31/12/23

Edition du 01/03/24

Devise d'édition EURO

© Sage - Sage 100 Etats comptables et fiscaux 16.10

Compte de Résultat (2053)				
	Net 31/12/2023	Net N-1 31/12/2022	Variation	
			En valeur	En %
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Produits except. sur opérations de gestion	9 428,39		9 428,39	
772400 Subvention d'exploitation concernan	9 428,39		9 428,39	
Produits except. sur opérations en capital	19 318,89	743,33	18 575,56	2498,97
775000 PRODUITS CESSION ELEM/ACTIF	5 000,00		5 000,00	
777000 QUOTE PART SUBVT INVEST AU RST EXER	14 318,89	733,33	13 585,56	1852,58
778000 AUTRES PRODUITS EXCEPTIONNELS		10,00	-10,00	-100,00
Total des produits exceptionnels (VII)	28 747,28	743,33	28 003,95	3767,36
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Charges except. sur opérations de gestion	205,23	123,28	81,95	66,47
671101 PENALITES FOURNISSEURS	160,23	128,68	31,55	24,52
671200 PENALITES ET AMENDES FISCALES	45,00	-103,39	148,39	143,52
671800 AUTRES CHARGES EXCEPTION./OPER		97,99	-97,99	-100,00
Charges except. sur opérations en capital	637 670,67		637 670,67	
675000 VALEURS COMPTABLES ELEM/ACTIF	76 002,67		76 002,67	
675600 VNC IMPOS FINANCIERES	561 668,00		561 668,00	
Total des charges exceptionnelles (VIII)	637 875,90	123,28	637 752,62	517320,43
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	-609 128,62	620,05	-609 748,67	-98338,63
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	12 351 862,98	11 041 695,80	1 310 167,18	11,87
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	12 752 326,58	12 010 536,09	741 790,49	6,18
5 - BÉNÉFICE OU PERTE	-400 463,60	-968 840,29	568 376,69	58,67

DocuSigned by:

Charles Marie DESMALLIERES

840B3C65F14844A...



CERTIFIÉ
CONFORME

CIRCET SERVICES SASU

Rapport du commissaire
aux comptes sur
les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2023

Ce rapport contient 25 pages

| www.wema.fr | +33 (0)3 88 30 12 21 | experts@wema.fr | 7 rue des Corroyeurs 67200 Strasbourg |

 **Multiplicateur
de succès**

WEMA AUDIT

SASU au capital de 10 000 € - RCS Strasbourg 819 213 448 - N° TVA intra FR 50 819 213 448 – Inscrite sur la liste nationale des Commissaires aux Comptes

Audit légal



CIRCET SERVICES SASU

Siège social : 53, avenue d'Italie – 75013 PARIS
Capital social : €330.000
R.C.S. PARIS : 533 591 020

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2023

A l'associée unique de la société CIRCET SERVICES SASU,

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 CIRCET SERVICES SASU relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2023, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

FONDEMENT DE L'OPINION

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} janvier 2023 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, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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.

VERIFICATIONS SPECIFIQUES

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

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

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 le Président.



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 ;



CIRCET SERVICES SASU
Rapport du commissaire aux comptes
sur les comptes annuels
Exercice clos le 31 décembre 2023

- 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.

À Strasbourg, le 18 avril 2024

WEMA AUDIT
Commissaire aux comptes

Michel BONI

Bilan Actif

CIRCET SERVICES

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 17/04/24
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	BRUT	Amortissements	Net (N) 31/12/2023	Net (N-1) 31/12/2022
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELÉ				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concession, brevets et droits similaires				
Fonds commercial	2 991 550	514 500	2 477 050	2 748 050
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles :	2 991 550	514 500	2 477 050	2 748 050
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				14 073
Constructions				12 767
Installations techniques, matériel et outillage industriel	24 371	15 355	9 016	
Autres immobilisations corporelles	1 523 621	691 602	832 019	1 006 830
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :	1 547 992	706 957	841 035	1 033 670
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	98 915		98 915	103 256
TOTAL immobilisations financières :	98 915		98 915	103 256
ACTIF IMMOBILISÉ	4 638 457	1 221 457	3 417 000	3 884 976

STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières et approvisionnement	722 408		722 408	778 668
Stocks d'en-cours de production de biens				
Stocks d'en-cours production de services				
Stocks produits intermédiaires et finis				
Stocks de marchandises				
TOTAL stocks et en-cours :	722 408		722 408	778 668
CRÉANCES				
Avances, acomptes versés sur commandes	32 635		32 635	82 034
Créances clients et comptes rattachés	1 381 475		1 381 475	1 264 673
Autres créances	845 697	373 305	472 392	383 576
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL créances :	2 259 807	373 305	1 886 502	1 730 283
DISPONIBILITÉS ET DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	1 506 134		1 506 134	1 220 764
Charges constatées d'avance				2 652
TOTAL disponibilités et divers :	1 506 134		1 506 134	1 223 416
ACTIF CIRCULANT	4 488 349	373 305	4 115 044	3 732 367

Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				

TOTAL GÉNÉRAL	9 126 806	1 594 762	7 532 044	7 617 343
----------------------	------------------	------------------	------------------	------------------

Bilan Passif

CIRCET SERVICES

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 17/04/24
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2023	Net (N-1) 31/12/2022
SITUATION NETTE		
Capital social ou individuel dont versé	330 000	330 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Écarts de réévaluation dont écart d'équivalence		
Réserve légale	33 000	33 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	271 013	1 239 853
Résultat de l'exercice	(536 308)	(968 840)
TOTAL situation nette :	97 705	634 013
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	119 442	
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES		
CAPITAUX PROPRES	217 147	634 013

Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		

Provisions pour risques	50 000	47 500
Provisions pour charges	1 885	157
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	51 885	47 657

DETTES FINANCIÈRES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	904	1 113
Emprunts et dettes financières divers	4 025 000	4 413 117
TOTAL dettes financières :	4 025 904	4 414 230
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS		
DETTES DIVERSES		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 534 354	1 925 389
Dettes fiscales et sociales	701 751	575 450
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	1 004	20 604
TOTAL dettes diverses :	3 237 109	2 521 443
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE		
DETTES	7 263 013	6 935 674

Ecart de conversion passif		
----------------------------	--	--

TOTAL GÉNÉRAL	7 532 044	7 617 343
----------------------	------------------	------------------

Compte de Résultat (Première Partie)

CIRCET SERVICES

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 17/04/24
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	France	Export	Net (N) 31/12/2023	Net (N-1) 31/12/2022
Ventes de marchandises	8 530 575		8 530 575	8 114 112
Production vendue de biens				
Production vendue de services	3 276 025		3 276 025	2 790 930
Chiffres d'affaires nets	11 806 601		11 806 601	10 905 042
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges			514 524	135 891
Autres produits			1 991	20
PRODUITS D'EXPLOITATION			12 323 116	11 040 952
CHARGES EXTERNES				
Achats de marchandises [et droits de douane]			8 067 043	7 407 763
Variation de stock de marchandises				
Achats de matières premières et autres approvisionnements			(426)	(14 389)
Variation de stock [matières premières et approvisionnements]			56 260	423 119
Autres achats et charges externes			1 257 383	1 461 952
TOTAL charges externes :			9 380 260	9 278 445
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS			57 931	76 746
CHARGES DE PERSONNEL				
Salaires et traitements			1 742 798	1 611 624
Charges sociales			525 551	478 086
TOTAL charges de personnel :			2 268 349	2 089 710
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			155 075	139 667
Dotations aux provisions sur immobilisations			121 000	327 700
Dotations aux provisions sur actif circulant				
Dotations aux provisions pour risques et charges			41 728	10 000
TOTAL dotations d'exploitation :			317 803	477 367
AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION			1 530	28
CHARGES D'EXPLOITATION			12 025 873	11 822 290
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			297 242	(881 343)

Compte de Résultat (Seconde Partie)

CIRCET SERVICES

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 17/04/24
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2023	Net (N-1) 31/12/2022
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	297 242	(881 343)
Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS		
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	224 421	88 117
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	224 421	88 117
RÉSULTAT FINANCIER	(224 421)	(88 117)
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS	72 821	(969 460)
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	9 428	
Produits exceptionnels sur opérations en capital	19 319	743
Reprises sur provisions et transferts de charges		
	28 747	743
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	205	123
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	637 671	
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
	637 876	123
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	(609 129)	620
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise Impôts sur les bénéfices		
TOTAL DES PRODUITS	12 351 863	11 041 696
TOTAL DES CHARGES	12 888 171	12 010 536
BÉNÉFICE OU PERTE	(536 308)	(968 840)



Annexe des comptes sociaux
de CIRCET SERVICES S.A.S.
au 31 décembre 2023



Sommaire

1	Informations générales et description de l'activité	4
1.1	Faits marquants de l'exercice	4
1.2	Événements postérieurs à la clôture	4
1.3	Responsabilité sociale des entreprises (RSE)	4
2	Règles et méthodes comptables	6
2.1	Base de préparation des comptes sociaux	6
2.2	Changement de règles et méthodes comptables	6
2.3	Méthodes comptables	6
2.3.1	Immobilisations incorporelles	6
2.3.2	Immobilisations corporelles	6
2.3.3	Autres immobilisations financières	6
2.3.4	Stocks de marchandises	6
2.3.5	Créances clients et comptes rattachés	7
2.3.6	Disponibilités	7
2.3.7	Provision pour risques et charges	7
2.3.8	Engagements de retraite	7
3	Notes relatives à certains postes du bilan	8
3.1	Immobilisations incorporelles et corporelles	8
3.2	Immobilisations financières	9
3.3	Stocks	10
3.4	Échéancier des créances	10
3.5	Comptes de régularisation et d'attente	10
3.5.1	Produits à recevoir	10
3.5.2	Charges à payer	11
3.5.3	Charges et produits constatés d'avance	11
3.6	Capitaux propres	11
3.6.1	Composition du capital	11
3.6.2	Tableau de variation des capitaux propres	11
3.7	Provisions	12
3.8	Échéancier des dettes	12
4	Notes relatives à certains postes du compte de résultat	13
4.1	Ventilation du chiffre d'affaires	13
4.2	Transferts de charges	13
4.3	Résultat financier	13
4.4	Résultat exceptionnel	14
4.5	Situation fiscale	14
4.6	Effectif moyen	15
4.7	Rémunérations des dirigeants	15
4.8	Engagements financiers et "hors bilan"	15



4.8.1	Engagements donnés	15
4.8.2	Engagements reçus	15
4.9	Informations sur les parties liées	16
4.10	Honoraires des commissaires aux comptes	16
4.11	Identité de la société consolidante	16



Avant répartition du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2023, le total du bilan est de 7 532 044 €. Le compte de résultat de l'exercice est présenté sous forme de liste. Le déficit net dégagé lors de l'exercice écoulé (12 mois) est de (536 308) €.

Ces comptes ont été arrêtés le 17 avril 2024 par le Président de la société.

1 Informations générales et description de l'activité

Circet Services est une société par actions simplifiée de droit français, soumise à l'ensemble des textes régissant les sociétés commerciales en France, et en particulier, aux dispositions du Code de commerce. Elle exerce une activité liée aux réseaux électriques et de télécommunications, notamment quant à la commercialisation de produits et services auprès du grand public et des professionnels.

Ces comptes sociaux ont été établis pour l'exercice clos au 31 décembre 2023. Ils sont présentés en euros sauf indication contraire.

1.1 Faits marquants de l'exercice

La société CIRCET SERVICES a fermée 3 boutiques à LAVAL, ARGENTAN et MONGE au cours de l'année 2023.

1.2 Évènements postérieurs à la clôture

Aucune information ne semble devoir être mentionnée à ce titre.

1.3 Responsabilité sociale des entreprises (RSE)

Circet se mobilise pour le respect de l'environnement et son amélioration. Cette mobilisation se traduit par la mise en œuvre d'un système de management de l'environnement, étroitement intégré au système global de management qualité du Groupe.

Initiatives sur nos chantiers

Circet a défini des aspects environnementaux spécifiques (AES) et leurs impacts (IES) permettant de présenter deux éléments principaux : la gestion des déchets et les nuisances aux tiers. Des actions ont été menées afin de réduire ses impacts.

Le Groupe sous-traite auprès d'entreprises spécialisées la gestion des déchets, anciens équipements électriques et électroniques. L'objectif étant d'éviter le gaspillage de matières premières et la dissémination de polluants dans l'environnement.

Avant chaque début de chantier, une analyse environnementale doit être réalisée en particulier pour diminuer les nuisances aux tiers. Pour vérifier la bonne réalisation de cette consigne, Circet effectue régulièrement des contrôles de chantier qui balaisent tous les points QSE (Qualité, sécurité, environnement).

Initiatives dans nos agences

En tant qu'entreprise européenne, Circet doit respecter des normes européennes ou nationales dans chacun des pays où l'entreprise est présente. Des dispositifs ont donc été mis en place pour contribuer à améliorer l'impact de l'entreprise sur son environnement écologique. Circet encourage toutes les initiatives, quelles qu'elles soient, permettant de renforcer cet intérêt.

Parmi les initiatives environnementales de Circet, plusieurs agences, dont le siège social, sont équipées de panneaux photovoltaïques.

Un effort général de Circet sur les véhicules est réalisé grâce à des inspections et des contrôles. La flotte, régulièrement contrôlée, est mise à niveau afin de respecter les obligations et de limiter son impact sur l'environnement.



Afin d'anticiper la loi d'orientation mobilité (loi LOM), des bornes de recharge pour voitures électriques ont été installées dans plusieurs agences et ce depuis plusieurs années. Les prochains renouvellements de la flotte automobile intégreront des véhicules électriques.

Les agences Circet sont équipées d'éclairages LED dans leurs bâtiments. Les impressions de documents papier sont limitées et des campagnes de sensibilisation sont régulièrement menées.



2 Règles et méthodes comptables

2.1 Base de préparation des comptes sociaux

PCG art. 833-1, 833-2/1

Les comptes sociaux de Circet Services ont été établis conformément aux règles et principes comptables généralement admis en France, et notamment au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 relatif au Plan comptable général, modifié par le règlement ANC n°2015-06 du 23 novembre 2015, le règlement ANC n°2016-07 du 4 novembre 2016, le règlement ANC n°2017-01 du 5 mai 2017 et le règlement 2018-01 du 20 avril 2018.

Les conventions comptables d'établissement et de présentation des comptes sociaux ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base suivantes :

- continuité d'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode du coût historique.

Seules sont exprimées les informations significatives.

2.2 Changement de règles et méthodes comptables

PCG art. 833-2/4

Au cours de l'exercice clos le 31 décembre 2023, la société n'a procédé à aucun changement de méthodes comptables par rapport à l'exercice précédent.

2.3 Méthodes comptables

2.3.1 Immobilisations incorporelles

PCG art. 833-3/1 à 833-3/3 et 833-5/4

Les immobilisations incorporelles, constituées de fonds de commerce, sont inscrites au bilan à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les fonds commerciaux ne sont pas amortis conformément à la réglementation applicable, leur durée d'utilisation ayant été considérée comme non limitée.

Un test de dépréciation est réalisé au titre des actifs incorporels non amortissables, à chaque clôture, permettant le cas échéant de ramener leur valeur nette comptable à la valeur d'utilité, déterminée en fonction des flux nets de trésorerie attendus.

Les dépréciations des fonds de commerce s'élèvent à 798 500 € au 31 décembre 2023.

2.3.2 Immobilisations corporelles

PCG art. 833-3/1 à 833-3/3, 833-5/4 et 833-15

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) ou à leur coût de production.

L'amortissement des immobilisations corporelles est calculé suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'usage des différentes catégories d'immobilisations, proche de la durée d'utilisation.

Ces méthodes d'amortissement sont ainsi les suivantes (durée d'utilisation) :

Installations à caractère spécifique	3 ans
Aménagements	7 à 10 ans
Matériel de bureau et informatique	2 à 3 ans
Mobilier	8 ans

2.3.3 Autres immobilisations financières

PCG art. 833-3/1 à 833-3/3

Les autres immobilisations financières correspondent essentiellement à des dépôts et cautionnements versés.

2.3.4 Stocks de marchandises

PCG art. 833-8/1

Les stocks de marchandises inscrits au bilan sont évalués suivant la méthode "premier entré, premier sorti". Pour des raisons pratiques, le dernier prix d'achat connu peut être retenu, sauf écart significatif.

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.



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 constatée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre **terme** énoncé.

2.3.5 Créances clients et comptes rattachés

PCG art. 833-8/3 et 833-9

Les créances clients sont valorisées à leur valeur nominale.

Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable. Le risque d'impayés est apprécié individuellement.

L'ensemble des créances clients possède une échéance à moins d'un an à l'origine.

2.3.6 Disponibilités

Les disponibilités comprennent les espèces ou valeurs assimilables en banque et en caisse ainsi que les bons qui sont, dès leur souscription, remboursables à tout moment.

Les disponibilités sont évaluées à leur valeur nominale.

2.3.7 Provision pour risques et charges

PCG art. 833-12/1

Les provisions pour risques et charges constatées ont pour objet de couvrir des risques ou litiges à caractère ponctuel ou latent, notamment au titre de litiges clients, litiges prud'homaux, lorsque ces litiges sont avérés.

Compte tenu de l'activité de la société, il n'y a pas lieu de constater de provision à caractère récurrent, de type « garanties données aux clients ».

2.3.8 Engagements de retraite

Rec. ANC n° 2013-02

La société a adopté la méthode 1 de la recommandation ANC n° 2013-02 pour l'évaluation de ses engagements de retraite et avantages similaires. Ces engagements sont comptabilisés dans les comptes annuels.

Conformément à la dernière mise à jour de la recommandation précitée, modifiée le 5-11-2021, la Société utilise la méthode de répartition des droits à prestations de ses régimes à prestations définies, lui permettant d'étaler l'engagement uniquement à compter de la date à laquelle chaque année de services compte pour l'acquisition des droits à prestation, c'est-à-dire sur la période précédant l'âge de départ en retraite permettant d'atteindre le plafond.

Le seul engagement de retraite supporté par l'entreprise est constitué par les indemnités de fin de carrière (IFC) du personnel, la législation prévoyant que des indemnités sont versées aux salariés au moment de leur départ en retraite, en fonction de leur ancienneté et de leur salaire à l'âge de la retraite.

Le montant de ces engagements est ainsi déterminé en application de la convention collective en vigueur et selon une méthode actuarielle prenant en compte des hypothèses de mortalité, d'accroissement des salaires et d'actualisation.

Les principales hypothèses sont les suivantes :

- taux d'actualisation : 3,15 %
- âge de départ à la retraite : taux plein Sécurité Sociale
- revalorisation annuelle des salaires : 1,50 %



3 Notes relatives à certains postes du bilan

3.1 Immobilisations incorporelles et corporelles

C. com. art. R 123-187 ; PCG art. 841-1, 833-3/1 à 833-3/4, 833-5/2 à 833-5/4 et 841-1 à 841-3

Tableau des mouvements de l'exercice des immobilisations incorporelles

	Montant en début d'exercice	Augmentations	Diminutions	Montant en fin d'exercice
Valeurs brutes				
Frais d'établissement et de développement				
Fonds de commerce	3 546 550		555 000,00	2 991 550
Autres immobilisations incorporelles				
Total	3 546 550			2 991 550
Amortissements & Provisions				
Frais d'établissement et de développement				
Fonds de commerce	798 500	121 000	405 000	514 500
Autres immobilisations incorporelles				
Total	798 500	121 000	405 000	514 500

Détail des fonds de commerce

Le tableau suivant présente le détail des fonds de commerce, leurs valeurs nettes comptables aux 2 dernières clôtures, ainsi que l'année de leurs acquisitions :

	Année d'acquisition	Valeur nette comptable 2023	Valeur nette comptable 2022
Antony	2011	140 000	140 000
Montrouge	2011	103 000	103 000
Créteil	2012	-	-
Saumur	2017	293 500	293 500
Laval	2017	-	-
Flers	2017	217 000	244 000
Argentan	2017	-	69 000
Chateaubrian	2017	204 500	204 500
Rueil	2017	263 000	300 000
Yvetot	2018	31 690	31 690
Fecamp	2018	34 860	34 860
Nogent-le-Rotrou	2018	113 500	113 500
Monge	2018	-	81 000
Versailles	2018	482 000	514 000
Saint Germain en Laye	2018	594 000	619 000
Total		2 477 050	2 748 050



Tableau des mouvements de l'exercice des immobilisations corporelles

	Montant en début d'exercice	Augmentations	Diminutions	Montant en fin d'exercice
Valeurs brutes				
Terrains	-	-	-	-
Constructions et aménagements des constructions	-	-	-	-
Installations techniques, matériel et outillage industriels	38 444	-	-	38 444
Installations générales, agencements et aménagements divers	1 607 010	35 833	183 621	1 459 222
Matériel de transport	3 782	-	3 782	-
Matériel de bureau et mobilier, informatique	47 717	2 610	-	50 327
Immobilisations corporelles en cours	-	-	-	-
Avances et acomptes	-	-	-	-
Total	1 696 952	38 443	187 403	1 547 993
Amortissements				
Terrains	-	-	-	-
Constructions et aménagements des constructions	-	-	-	-
Installations techniques, matériel et outillage industriels	11 604	3 751	-	15 355
Installations générales, agencements et aménagements divers	628 627	143 030	107 618	664 039
Matériel de transport	3 782	-	3 782	-
Matériel de bureau et mobilier, informatique	19 269	8 294	-	27 563
Immobilisations corporelles en cours	-	-	-	-
Avances et acomptes	-	-	-	-
Total	663 282	155 075	111 400	706 957

3.2 Immobilisations financières

PCG art. 833-3/1 à 833-3/4, 841-6 à 833-6

Tableau des mouvements de l'exercice

	Montant en début d'exercice	Augmentations	Diminutions	Montant en fin d'exercice
Valeurs brutes				
Participations évaluées par mise en équivalence	-	-	-	-
Autres participations	-	-	-	-
Autres titres immobilisées	-	-	-	-
Prêts et autres immobilisations financières	103 256	2 327	6 668	98 915
Total	103 256	2 327	6 668	98 915



3.3 Stocks

C. com. art. R 123-178 2° ; PCG art. 833-8/1, 833-8/3, 833-8/4 et 841-3

	31.12.2023	31.12.2022
Matières premières	-	-
En-cours de production de services	-	-
Marchandises	722 408	778 668
Total	722 408	778 668

3.4 Échéancier des créances

PCG art. 833-9 et 841-5

ÉTAT DES CRÉANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	98 915		98 915
TOTAL de l'actif Immobilisé :	98 915		98 915
DE L'ACTIF CIRCULANT			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	1 381 475	1 381 475	
Créance représent. de titres prêtés ou remis en garantie			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
État - Impôts sur les bénéfices			
État - Taxe sur la valeur ajoutée	447 186	447 186	
État - Autres impôts, taxes et versements assimilés			
État - Divers			
Groupe et associés			
Débiteurs divers	398 511	398 511	
TOTAL de l'actif circulant :	2 227 172	2 227 172	
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE			
TOTAL GÉNÉRAL	2 326 087	2 227 172	98 915

3.5 Comptes de régularisation et d'attente

3.5.1 Produits à recevoir

PCG art. 833-14/3

	31.12.2023	31.12.2022
Créances clients et comptes rattachés	1 012 940	987 997
Fournisseurs - Rabais, remises et ristournes à obtenir	25 206	24 690
Autres créances	373 305	387 421
Total	1 411 451	1 400 108



Les produits à recevoir relatifs aux autres créances comprennent un montant de 373 305 €, déprécié dans son intégralité à la clôture.

3.5.2 Charges à payer

PCG art. 833-14/3

	31.12.2023	31.12.2022
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	904	1 113
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	826 940	1 006 102
Dettes fiscales et sociales	280 904	236 340
Autres dettes	-	-
Total	1 108 748	1 243 556

3.5.3 Charges et produits constatés d'avance

PCG art. 833-14/3

	31.12.2023	31.12.2022
Charges constatées d'avance		
Charges d'exploitation	-	-
Produits constatés d'avance		
Produits d'exploitation	-	-

3.6 Capitaux propres

PCG art. 833-11/1

3.6.1 Composition du capital

Au 31 décembre 2023, le capital social de la société Circet Services S.A.S. est composé de 3 300 actions ordinaires de €. 100,00 de nominal chacune, soit un capital social d'un montant 330 000 €.

3.6.2 Tableau de variation des capitaux propres

PCG art. 833-11/4

	31.12.2023
Capitaux propres au 1er janvier 2023	634 013
Distribution de dividendes	-
Résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2023	536 308
Variation des subventions d'investissement	119 442
Changement de réglementation comptable IDR	-
Capitaux propres au 31 décembre 2023	217 147



3.7 Provisions

PCG art. 833-12/1 et 841-4

Tableau des mouvements de l'exercice

	Montant en début d'exercice	Augmentations	Diminutions	Montant en fin d'exercice
Provisions réglementées				
Provisions pour litiges	47 500	40 000	37 500	50 000
Provisions pour engagements de retraite	157	1 728		1 885
Provisions pour risques et charges	47 657	41 728	37 500	51 885
Dépréciation des stocks de marchandises	-	-	-	-
Dépréciation des clients et comptes rattachés	-	-	-	-
Dépréciation des autres créances	373 305	-	-	373 305
Dépréciation des valeurs mobilières de placement	-	-	-	-
Provisions pour dépréciation	373 305	-	-	373 305

Les provisions pour litiges correspondent à des litiges prud'homaux provisionnés à hauteur des risques estimés par la société.

3.8 Échéancier des dettes

PCG art. 833-13/1 et 841-5

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
auprès des établissements de crédit :				
- à 1 an maximum à l'origine				
- à plus d' 1 an à l'origine	904	904		
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	2 534 354	2 534 354		
Personnel et comptes rattachés	197 528	197 528		
Sécurité sociale et autres organismes	151 771	151 771		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	328 853	328 853		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	23 598	23 598		
Dettes sur immo. et comptes rattachés				
Groupe et associés	4 025 000	4 025 000		
Autres dettes	1 004	1 004		
Dettes représentat. de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GÉNÉRAL	7 263 013	7 263 013		



4 Notes relatives à certains postes du compte de résultat

4.1 Ventilation du chiffre d'affaires

PCG art. 833-14/1

	Exercice 2023	Exercice 2022
Ventes de marchandises	8 530 575	8 114 112
Production vendue de biens		-
Production vendue de services	3 276 025	2 790 930
Total	11 806 601	10 905 042

4.2 Transferts de charges

PCG art. 833-14/3

	Exercice 2023	Exercice 2022
Avantage en nature		-
Aide à l'embauche	26 333	71 533
Remboursements assurance	36 763	51 888
Remboursements prévoyance		3 809
Autres transfert de charges d'exploitation	8 928	7 479
Total	72 024	134 709

4.3 Résultat financier

PCG art. 833-14/1

Le résultat financier s'analyse comme suit :

	Exercice 2023	Exercice 2022
Produits financiers		
Produits financiers de participations	-	-
Gain de change	-	-
Autres produits financiers	-	-
Reprise de provisions financières	-	-
Total	-	-
Charges financières		
Dotations aux prov. & amort. financières	-	-
Intérêts et charges assimilées	224 421	88 117
Pertes de change	-	-
Autres charges financières	-	-
Total	224 421	88 117
Résultat financier	- 224 421	- 88 117



4.4 Résultat exceptionnel

PCG art. 833-14/3

Le résultat exceptionnel s'analyse comme suit :

	Exercice 2023	Exercice 2022
Produits exceptionnels		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	9 428	-
Produits exceptionnels sur exercices antérieurs	-	-
Autres produits exceptionnels	14 319	743
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
- Sur cession d'éléments d'actif incorporel	-	-
- Sur cession d'éléments d'actif corporel	5 000	-
- Sur cession titres cédés	-	-
- Sur cession d'éléments d'actif financier	-	-
Reprises de provisions exceptionnelles et transferts de charges	-	-
Total	28 747	743
Charges exceptionnelles		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	205	25
Charges exceptionnelles sur exercices antérieurs	-	-
Autres charges exceptionnelles	-	98
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
- Sur cession d'éléments d'actif incorporel	561 668	-
- Sur cession d'éléments d'actif corporel	76 003	-
- Sur cession titres cédés	-	-
- Sur cession d'éléments d'actif financier	-	-
Dotations aux provisions exceptionnelles	-	-
Total	637 876	123
Résultat exceptionnel	- 609 129	620

4.5 Situation fiscale

Le taux d'impôt sur les sociétés de l'exercice 2023 est de 25 % appliqué sur le bénéfice fiscal.

La société Circet Services est incluse dans le périmètre d'intégration fiscale dont la société tête de groupe est la société Circet Holding S.A.S., depuis le 1^{er} janvier 2022. Chaque société intégrée fiscalement est replacée dans la situation qui aurait été la sienne si elle avait été imposée séparément. L'économie ou la charge d'impôt complémentaire résultant de la différence entre l'impôt dû par les filiales intégrées et l'impôt résultant de la détermination du résultat d'ensemble est enregistré par la société tête de groupe.



Répartition du montant global des impôts sur les bénéfices

PCG art. 833-15

	Résultat avant impôt	Impôt
Résultat courant	72 821	-
Résultat exceptionnel	- 609 129	-
Résultat comptable (hors participation)	- 836 308	-

4.6 Effectif moyen

PCG art. 833-19

	Exercice 2023	Exercice 2022
Cadres et professions supérieures	2	2
Techniciens et agents de maîtrise	-	-
Employés	50	60
Ouvriers	-	-
Effectif moyen pondéré	52	62

4.7 Rémunérations des dirigeants

PCG art. 833-17

Aucune rémunération liée à des organes de direction n'est enregistrée dans les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2023.

4.8 Engagements financiers et "hors bilan"

PCG art. 833-18 à 833-18/3

4.8.1 Engagements donnés

PCG art. 833-18/1

Néant.

4.8.2 Engagements reçus

Néant.



4.9 Informations sur les parties liées

PCG art. 833-16

Toutes les transactions avec les parties liées concernent des transactions effectuées avec les sociétés du groupe Circet, ainsi qu'avec la société mère Circet Holding S.A.S. ; elles sont conclues à des conditions normales de marché.

Éléments concernant les entreprises liées

	Exercice 2023	Exercice 2022
Créances clients	1 378	3 541
Comptes courants	-	165 170
Total des créances	1 378	168 711
Dettes fournisseurs	304 336	25 354
Comptes courants	4 025 000	4 325 000
Total des dettes	4 329 336	4 350 354
Produits financiers	-	-
Charges financières	- 224 421	- 88 117
Total	- 224 421	- 88 117

4.10 Honoraires des commissaires aux comptes

PCG art. 833-14/4

Les honoraires des commissaires aux comptes comptabilisés au compte de résultat de la société Circet Services au cours de l'exercice clos le 31 décembre 2023 s'élèvent à 14 500 €.

4.11 Identité de la société consolidante

Circet Holding S.A.S. - 64 B, rue de la Boétie - 75008 Paris

