

RCS : POITIERS Code greffe : 8602

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1978 B 00045 Numéro SIREN : 312 611 486 Nom ou dénomination : CONVIVIO-PRO
--

Ce dépôt a été enregistré le 03/06/2020 sous le numéro de dépôt 1441

n° de
dépôt



n° de
gestion

1461

- 3 JUIN 2020

78B45

n° de
facture

n° de
chrono

CONVIVIO-PRO

13, rue de la République

86000 POITIERS

Comptes au 31/08/2019

certifié conforme

- SOMMAIRE -

Comptes annuels

Bilan - Actif	3
Bilan - Passif	4
Compte de résultat	5

Annexes

Règles et méthodes comptables	8
Règles et méthodes comptables	11
Immobilisations	12
Amortissements	13
Provisions et dépréciations	14
Créances et dettes	15
Eléments du fonds commercial	16
Produits à recevoir	17
Charges à payer	18
Charges et produits constatés d'avance	19
Composition du capital social	20
Variation des capitaux propres	21
Engagements en matière de retraites, pensions et indemnités assimilées	22
Effectif moyen	23
Identité des sociétés mères consolidant les comptes de la société	24
Résultat des 5 derniers exercices	25

Détail des comptes

Détail des comptes - Actif	27
Détail des comptes - Passif	32
Détail des comptes - Charges	35
Détail des comptes - Produits	41

Dossier de gestion

Soldes intermédiaires de gestion comparatif	44
---	----

Comptes annuels

Bilan - Actif

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/08/2019	31/08/2018
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	11 790	11 790		349
Fonds commercial	173 792		173 792	173 792
Autres immobilisations incorporelles				
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	2 756	551	2 205	2 481
Constructions	354 526	348 782	5 744	11 312
Installations techniques, matériel, outillage	2 073 420	1 335 042	738 378	782 049
Autres immobilisations corporelles	1 875 959	999 944	876 016	851 195
Immobilisations en cours	25 571		25 571	
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	3 113 236		3 113 236	2 361 745
Prêts				
Autres immobilisations financières	34 137		34 137	417 225
ACTIF IMMOBILISE	7 665 188	2 696 109	4 969 079	4 600 148
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements	260 983		260 983	279 068
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				1 814
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	1 625 119	43 313	1 581 806	1 589 820
Autres créances	1 381 263		1 381 263	1 213 726
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
(dont actions propres :)				
Disponibilités	599 281		599 281	206 314
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	29 992		29 992	35 819
ACTIF CIRCULANT	3 896 638	43 313	3 853 324	3 326 561
Frais d'émission d'emprunts à évaluer				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	11 561 826	2 739 422	8 822 404	7 926 710

Bilan - Passif

Rubriques	31/08/2019	31/08/2018
Capital social ou individuel (dont versé : 113 120)	113 120	113 120
Primes d'émission, de fusion, d'apport	133 727	133 727
Ecart de réévaluation (dont écart d'équivalence :)		
Réserve légale	11 312	30 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours)		
Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes)	153 051	134 363
Report à nouveau	-1 306 709	-512 392
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	-629 101	-794 317
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	-1 524 600	-895 499
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		17 398
PROVISIONS		17 398
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	580	2 879
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs)	8 054 275	5 973 594
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 114 115	1 043 205
Dettes fiscales et sociales	932 864	919 853
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	49 565	621 406
Autres dettes	195 605	243 875
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance		
DETTES	10 347 004	8 804 810
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	8 822 404	7 926 710

Compte de résultat

Rubriques	France	Exportation	31/08/2019	31/08/2018
Ventes de marchandises	31 517		31 517	28 787
Production vendue de biens				529
Production vendue de services	13 875 917		13 875 917	12 193 796
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	13 907 433		13 907 433	12 223 112
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			147 996	129 859
Autres produits			10 018	1 175
PRODUITS D'EXPLOITATION			14 065 447	12 354 147
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			3 584	2 646
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)			6 005 434	5 324 492
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			18 085	-17 352
Autres achats et charges externes			4 308 034	3 671 154
Impôts, taxes et versements assimilés			177 590	178 934
Salaires et traitements			3 377 184	3 091 698
Charges sociales			897 276	884 202
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			394 469	316 592
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			17 914	6 415
Dotations aux provisions				1 200
Autres charges			8 662	18 245
CHARGES D'EXPLOITATION			15 208 231	13 478 226
RESULTAT D'EXPLOITATION			-1 142 784	-1 124 079
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé			636 454	376 088
Autres intérêts et produits assimilés			9 117	7 466
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			645 571	383 554
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées			108 646	75 122
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			108 646	75 122
RESULTAT FINANCIER			536 925	308 431
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			-605 859	-815 648

Compte de résultat

Rubriques	31/08/2019	31/08/2018
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		11 685
Produits exceptionnels sur opérations en capital	55 794	14 750
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	55 794	26 435
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	20 845	1 403
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	59 713	3 701
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	80 558	5 104
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-24 765	21 330
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	-1 522	
TOTAL DES PRODUITS	14 766 812	12 764 135
TOTAL DES CHARGES	15 395 914	13 558 452
BENEFICE OU PERTE	-629 101	-794 317

Annexes

Règles et méthodes comptables

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de **8 822 404** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **14 766 812** euros et un total **charges** de **15 395 914** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **-629 101** euros.

L'exercice considéré débute le **01/09/2018** et finit le **31/08/2019**.
Il a une durée de **12** mois.

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

INFORMATIONS GENERALES COMPLEMENTAIRES

NEANT

REGLES ET METHODES COMPTABLES

(Code de commerce - articles L.123-12 et L.123-28)

(Règlements ANC 2014-03 du 05 juin 2014 et ANC 2016-07 du 04 novembre 2016)

PRINCIPES ET CONVENTIONS GENERALES

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 et suivants du Plan Comptable Général 2016.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du règlement ANC 204-03 et des règlements ANC 2015-06 et 2016-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général 2016 applicables à la clôture de l'exercice.

FONDS COMMERCIAL

Conformément aux règlements de l'ANC n°2015-06 et 2015-07 publiés le 4 décembre 2015, la société CONVIVIO PRO n'a pas pratiqué d'amortissement de son fonds de commerce.

Cet élément inscrit à l'actif n'a en effet, pas de limite prévisible) leur durée d'utilisation, et il a été effectué un test de dépréciation qui n'a conduit à aucune provision pour cet exercice.

Règles et méthodes comptables

REGIME D'INTEGRATION FISCALE

A effet du 01/09/2014, la société CONVIVIO-PRO a décidé d'opter pour le régime d'intégration fiscale.

Les éventuelles économies d'impôts réalisées par le groupe à raison de ce régime seront considérées comme un gain immédiat par la CJP, société mère du groupe.

IMMOBILISATIONS

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

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

EVALUATION DES AMORTISSEMENTS

Catégorie	Mode	Durée
Agencements constructions	Linéaire	10 ans
Agencements divers	Linéaire	10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	8 ans
Matériels de transport	Linéaire	5 ans
Mat. de bureau & informatique	Linéaire	5 ans
Mobilier	Linéaire	8 ans

EVALUATION DES MATIERES ET MARCHANDISES

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition selon la méthode "premier entré, premier sorti".

Les frais de stockage n'ont pas été pris en compte pour l'évaluation des stocks.

CREANCES ET DETTES

Règles et méthodes comptables

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

DEPRECIATION DES CREANCES

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

DISPONIBILITES

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

DROIT INDIVIDUEL A LA FORMATION

Depuis le 1/01/2015, le DIF Droit Individuel à la formation a été remplacé par le CPF Compte Personnel de Formation.

CICE

Le crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE) correspondant aux rémunérations éligibles de l'année civile 2018 a été constaté pour un montant de 178 416 Euros.

Conformément à la recommandation de l'Autorité des normes comptables, le produit correspondant a été porté au crédit du compte 649 - Charges de personnel.

Le produit CICE, propre à l'entreprise, comptabilisé au titre de l'exercice vient en diminution des charges d'exploitation et est imputé au compte courant de la société mère CJP.

Conformément à son objet de financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises, le CICE a contribué aux efforts d'investissement et de développement de la société.

TRANSFERT DE CHARGES

Le poste Transfert de charges d'un total de 126 911 Euros concerne les avantages en nature retenus sur salaires pour 101 818 Euros, des aides à l'embauche pour 10 165 Euros et les remboursements de sinistres perçus des assurances pour 14 927 Euros.

Règles et méthodes comptables

ENGAGEMENT EN MATIERE DE PENSION ET RETRAITES

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite. Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

Taux d'actualisation = 1,04 %

Age de la retraite = 65 ans pour les cadres et 62 ans pour les autres catégories

Rotation faible

Taux de revalorisation des rémunérations = 1,5 %

Entité	CONVIVIO PRO
Montant des engagement de retraite à l'ouverture (A)	155 081
Sortie de périmètre	
Dotations	108 520
Reprises	
Montant des engagement de retraite à la clôture (B)	263 601
<i>Source : fichier calcul IFC</i>	
Effectif N-1	148
Effectif N	144
IFC / Effectif N-1	1 048 €
IFC / Effectif N	1 831 €
Var ^a	783 €

Immobilisations

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT			
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	185 582		
Terrains	2 756		
Dont composants			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Const. Install. générales, agenc., aménag.	358 984		
Install. techniques, matériel et outillage ind.	2 009 093		153 611
Installations générales, agenc., aménag.	810 584		12 918
Matériel de transport	765 376		251 344
Matériel de bureau, informatique, mobilier	185 658		11 265
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			25 571
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	4 132 450		454 710
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés	401 850		910 051
Prêts et autres immobilisations financières	41 136		
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	2 778 970		910 051
TOTAL GENERAL	7 097 002		1 364 761

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT				
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES			185 582	
Terrains			2 756	
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions, installations générales, agenc.	4 457		354 526	
Installations techn., matériel et outillages ind.	89 284		2 073 420	
Installations générales, agencements divers	61 102		762 399	
Matériel de transport	78 885		937 836	
Matériel de bureau, informatique, mobilier	21 198		175 724	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours			25 571	
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	254 927		4 332 233	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés	-1 801 336		3 113 236	
Prêts et autres immobilisations financières	6 999		34 137	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	-1 794 337		3 147 373	
TOTAL GENERAL	-1 539 409		7 665 188	

Amortissements

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
FRAIS D'ÉTABLISSEMENT ET DE DÉVELOPPEMENT				
AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	11 441	349		11 790
Terrains	276	276		551
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales, agenc., aménag.	347 671	5 255	4 144	348 782
Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 227 044	171 242	63 245	1 335 042
Installations générales, agenc. et aménag. divers	426 913	55 138	57 867	424 184
Matériel de transport	326 511	151 695	48 760	429 446
Matériel de bureau et informatique, mobilier	156 998	10 514	21 198	146 313
Emballages récupérables, divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	2 485 413	394 120	195 214	2 684 319
TOTAL GENERAL	2 496 854	394 469	195 214	2 696 109

VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES							
Rubriques	Dotations			Reprises			Mouvements amortissements fin exercice
	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	
FRAIS ETBL							
AUT. INC.							
Terrains							
Construct.							
- sol propre							
- sol autrui							
- installations							
Install. Tech.							
Install. Gén.							
Mat. Transp.							
Mat bureau							
Embal récup.							
CORPOREL.							
Acquis. titre							
TOTAL							

Charges réparties sur plusieurs exercices	Début d'exercice	Augmentation	Dotations	Fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

Provisions et dépréciations

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Provisions gisements miniers, pétroliers				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS REGLEMENTEES				
Provisions pour litiges				
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Provisions pour pensions, obligations similaires				
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement immobilisations				
Provisions pour gros entretiens, grandes révis.				
Provisions charges soc. fisc. sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges	17 398		17 398	
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES	17 398		17 398	
Dépréciations immobilisations incorporelles				
Dépréciations immobilisations corporelles				
Dépréciations titres mis en équivalence				
Dépréciations titres de participation				
Dépréciations autres immobilis. financières				
Dépréciations stocks et en cours				
Dépréciations comptes clients	29 086	17 914	3 687	43 313
Autres dépréciations				
DEPRECIATIONS	29 086	17 914	3 687	43 313
TOTAL GENERAL	46 484	17 914	21 085	43 313
Dotations et reprises d'exploitation		17 914	21 085	
Dotations et reprises financières				
Dotations et reprises exceptionnelles				
Dépréciation des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice				

Créances et dettes

ETAT DES CREANCES	Montant brut	1 an au plus	plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	34 137	1	34 136
Clients douteux ou litigieux	55 996	55 996	
Autres créances clients	1 569 123	1 569 123	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	135	135	
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux			
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices	39	39	
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	222 615	222 615	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses			
Groupe et associés	850 323	850 323	
Débiteurs divers	308 151	308 151	
Charges constatées d'avance	29 992	29 992	
TOTAL GENERAL	3 070 510	3 036 374	34 136

Montant des prêts accordés en cours d'exercice

Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice

Prêts et avances consentis aux associés

ETAT DES DETTES	Montant brut	1 an au plus	plus d'1 an,-5 ans	plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes à 1 an maximum à l'origine	580	580		
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	1 114 115	1 114 115		
Personnel et comptes rattachés	576 769	576 769		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	247 682	247 682		
Etat : impôt sur les bénéfices				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée				
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	108 413	108 413		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	49 565	49 565		
Groupe et associés	8 054 275	8 054 275		
Autres dettes	195 605	195 605		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	10 347 004	10 347 004		

Emprunts souscrits en cours d'exercice

Emprunts remboursés en cours d'exercice

Emprunts, dettes contractés auprès d'associés

[illegible]

Produits à recevoir

Compte	Libellé	31/08/2019	31/08/2018	Ecart
PRODUITS A RECEVOIR				
AUTRES IMMOBILISAT. FINANCIERES				
27682000	int.courus s/titres immobilisUs	951 491,00	376 088,00	575 403,00
TOTAL AUTRES IMMOBILISAT. FINANCIERES		951 491,00	376 088,00	575 403,00
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES				
41810000	CLTS FACT A ETABLIR	17 797,94	36 299,46	-18 501,52
41810001	CLIENTS GROUPE FACT. A ETABLIR	62 066,37	215 018,45	-152 952,08
TOTAL CLIENTS ET COMPTES RATTACHES		79 864,31	251 317,91	-171 453,60
AUTRES CREANCES				
40980000	RRR A OBTENIR AVOIR A REC	2 171,11		2 171,11
40981000	AAR GROUPE	2 144,10	9 485,60	-7 321,50
44870000	PRODUITS A RECEVOIR		132 027,00	-132 027,00
TOTAL AUTRES CREANCES		4 315,21	141 492,60	-137 177,39
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR		1 035 670,52	768 898,51	266 772,01

Charges à payer

Compte	Libellé	31/08/2019	31/08/2018	Ecart
CHARGES A PAYER				
DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH				
40810000	FOURNIS FACT NON PARVENUE	150 610,19	167 548,24	-16 938,05
40810001	FNP GROUPE	201 464,95	207 976,35	-6 511,40
TOTAL DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH		352 075,14	375 524,59	-23 449,45
AUTRES DETTES				
41980000	RRR A ACCORD & AV A ETAB	2 637,43	17 054,75	-14 417,32
41980001	AVOIRS A ETABL GROUPE	150 661,20	192 524,40	-41 863,20
TOTAL AUTRES DETTES		153 298,63	209 579,15	-56 280,52
DETTES FISCALES ET SOCIALES				
42820000	DETTES PR CONGES A PAYER	259 985,99	234 640,71	25 345,28
42860000	AUTRES CHARGES A PAYER	111 573,48	104 048,16	7 525,32
42862000	PR PROVISION COMITE D'ENTREPRISE		9 671,74	-9 671,74
43820000	CHARGES SOCIALES S/CP	76 500,24	78 792,35	-2 292,11
43860000	ORG SOCIAUX CH A PAYER	31 385,62	34 939,37	-3 553,75
44820000	CHARGES FISCALES S/CP	3 480,47	4 997,85	-1 517,38
44860000	ETAT AUTRES CH A PAYER	101 714,88	109 517,30	-7 802,42
TOTAL DETTES FISCALES ET SOCIALES		584 640,68	576 607,48	8 033,20
INTERETS COURUS SUR DECOUVERT				
51860000	INTERETS COURUS A PAYER	323,44	332,39	-8,95
TOTAL INTERETS COURUS SUR DECOUVERT		323,44	332,39	-8,95
TOTAL CHARGES A PAYER		1 090 337,89	1 162 043,61	-71 705,72

Charges et produits constatés d'avance

Compte	Libellé	31/08/2019	31/08/2018	Ecart
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE				
48600000	CH CONSTATEES D'AVANCE	29 992,04	35 819,27	-5 827,23
TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		29 992,04	35 819,27	-5 827,23

Composition du capital social

Catégories de titres	Nombre de titres			Valeur nominale
	à la clôture de l'exercice	créés pendant l'exercice	remboursés pendant l'exercice	
Actions ordinaires	7 070			16
Actions amorties				
Actions à dividende prioritaire sans droit de vote				
Actions préférentielles				
Parts sociales				
Certificats d'investissements				

Variation des capitaux propres

Situation à l'ouverture de l'exercice		Solde
Capitaux propres avant distributions sur résultats antérieurs		-895 499
Distributions sur résultats antérieurs		
Capitaux propres après distributions sur résultats antérieurs		-895 499
Variations en cours d'exercice		
	En moins	En plus
Variations du capital		
Variations des primes liées au capital		
Variations des réserves		
Variations des subventions d'investissement		
Variations des provisions réglementées		
Autres variations		
Résultat de l'exercice	629 101	
	SOLDE	629 101
Situation à la clôture de l'exercice		Solde
Capitaux propres avant répartition		-1 524 600

Engagements en matière de retraites, pensions et indemnités assimilées

Engagements	Dirigeants	Autres	Provisions
Pensions et indemnités assimilées			
Compléments de retraite pour personnel en activité			
Compléments de retraite pour personnel à la retraite			
Indemnités de départ à la retraite et autres pour personnel en activité			263 601
TOTAL			263 601

Effectif moyen

Effectifs	Personnel salarié	Personnel à disposition de l'entreprise
Cadres	7	
Agents de maîtrise	32	
Employés	105	
TOTAL		144

Identité des sociétés mères consolidant les comptes de la société

Dénomination sociale - siège social	Forme	Montant capital	% détenu
CJP - 12 rue du Domaine - 35137 BEDEE	SAS	577 125	100,00 %

Résultat des 5 derniers exercices

Date d'arrêté	31/08/2019	31/08/2018	31/08/2017	31/08/2016	31/08/2015
Durée de l'exercice (mois)	12	12	12	12	12
CAPITAL EN FIN D'EXERCICE					
Capital social	113 120	113 120	113 120	113 120	971 936
Nombre d'actions					
- ordinaires	7 070	7 070	7 070	7 070	60 746
- à dividende prioritaire					
Nombre maximum d'actions à créer					
- par conversion d'obligations					
- par droit de souscription					
OPERATIONS ET RESULTATS					
Chiffre d'affaires hors taxes	13 907 433	12 223 112	11 584 774	11 024 588	9 421 209
Résultat avant impôt, participation, dot. amortissements et provisions	-239 325	-475 717	-8 327	62 241	82 222
Impôts sur les bénéfices	-1 522				
Participation des salariés					
Dot. Amortissements et provisions	391 298	318 601	288 519	121 769	238 249
Résultat net	-629 101	-794 317	-296 847	-59 528	-156 027
Résultat distribué					
RESULTAT PAR ACTION					
Résultat après impôt, participation, avant dot.amortissements, provisions	-33,64	-67,29	-1,18	8,8	1,35
Résultat après impôt, participation dot. amortissements et provisions	-88,98	-112,35	-41,99	-8,42	-2,57
Dividende attribué	0	0	0	0	0
PERSONNEL					
Effectif moyen des salariés	142	137	125	118	108
Masse salariale	3 377 184	3 091 698	2 782 313	2 727 799	2 429 952
Sommes versées en avantages sociaux (sécurité sociale, œuvres sociales...)	897 276	884 202	710 841	759 956	677 842

Détail des comptes

Détail des comptes - Actif

Compte	Libellé	31/08/2019	31/08/2018	Ecart
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
CONCESSIONS, BREVETS, AUT DROITS				
20500000	CONCESS/DTS SIMILAIRE NIORT	11 789,90	11 789,90	
28050000	AMORT CONC DTS SIMILAIRES	-11 789,90	-11 440,80	-349,10
TOTAL CONCESSIONS, BREVETS, AUT DROITS			349,10	-349,10
FONDS COMMERCIAL				
20700000	FONDS COMMERCIAL	173 791,87	173 791,87	
TOTAL FONDS COMMERCIAL			173 791,87	
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			174 140,97	-349,10
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
TERRAINS				
21200000	AGENC AMENAG. TERRAINS	2 756,35	2 756,35	
28120000	AMORT AGENC AMEN TERRAINS	-551,26	-275,63	-275,63
TOTAL TERRAINS			2 480,72	-275,63
CONSTRUCTIONS				
21350010	PR AGENCEMENT DES CONSTRUCTIONS	304 895,11	306 607,26	-1 712,15
21350065	PR AGENCEMENT OCEANE	49 631,11	52 376,36	-2 745,25
28135010	PR ARMOT AGENC DES CONSTRUCT	-302 005,78	-302 458,30	452,52
28135065	PR AMORT AGENC. CONSTRUCTION OCEANE	-46 776,21	-45 213,02	-1 563,19
TOTAL CONSTRUCTIONS			11 312,30	-5 568,07
INSTALLATIONS, MATERIEL, OUTILLAGE				
21510000	MAT ET OUTILLAGE ZUP NIORT	245 582,40	245 582,40	
21511000	MAT ET OUTILLGE SELLIER NIORT	155 810,16	155 810,16	
21512000	MAT ET OUTILLAGE MENDES NIORT	72 524,58	72 524,58	
21513000	MATERIEL TRAITEUR	3 380,00	3 380,00	
21514000	MATERIEL IMPLANT POUJOLAT	7 890,00	7 890,00	
21540010	PR MATERIEL	1 484 282,98	1 448 911,36	35 371,62
21540065	PR MATERIEL OCEANE CAFETERIA CONVIV	890,00	890,00	
21550000	OUTILLAGE INDUSTRIEL	83 485,80	53 438,22	30 047,58
21570010	PR AGENCEMENT DU MATERIEL	19 574,15	20 666,60	-1 092,45
28151000	Amortissements instal co	-245 099,37	-243 318,37	-1 781,00
28151100	AMORTISS. MAT & OUTILLAGE	-153 577,06	-150 646,51	-2 930,55
28151200	AMORTISS. MAT. OUTILLAGE	-72 484,08	-71 972,75	-511,33
28151300	AMORT MATERIEL TRAITEUR	-3 380,00	-3 380,00	
28151460	AMORT MATERIEL DEPOT POUJ	-7 890,00	-7 890,00	
28154010	PR AMORT MATERIEL	-819 120,03	-724 873,66	-94 246,37
28154065	PR AMORT MATERIEL OCEANE	-551,98	-440,73	-111,25
28155000	AMORT OUTILLA INDUSTRIEL	-13 365,25	-3 855,87	-9 509,38
28157010	PR AMORT AGENC. DU MATERIEL	-19 574,15	-20 666,60	1 092,45
TOTAL INSTALLATIONS, MATERIEL, OUTILLAGE			782 048,83	-43 670,68
AUTRES IMMOBILISAT. CORPORELLES				
21810010	PR AGENCEMENT DIVERS	555 790,85	603 974,93	-48 184,08
21812000	AGENCEMENTS DIVERS NIORT	206 608,63	206 608,63	

Détail des comptes - Actif

Compte	Libellé	31/08/2019	31/08/2018	Ecart
21820000	MATERIEL DE TRANSPORT NIORT	533 393,76	481 456,33	51 937,43
21820010	PR MATERIEL DE TRANSPORT	404 441,87	283 919,62	120 522,25
21830000	MATERIEL BUREAU & INFORM. NIORT	82 348,83	71 083,83	11 265,00
21830010	PR MATERIEL DE BUREAU	51 199,53	53 746,90	-2 547,37
21830030	PR MATERIEL INFORMATIQUE ST EANNE	1 548,50	1 548,50	
21840000	MOBILIER	35 719,46	35 719,46	
21840010	PR MOBILIER	4 907,99	23 558,89	-18 650,90
28181010	PR AMORT AGENC DIVERS	-262 376,55	-272 449,57	10 073,02
28181200	AMORT INST AGENC MENDES	-161 807,45	-154 463,24	-7 344,21
28182000	AMORT MATERIEL DE TRANSPO	-225 900,31	-147 645,51	-78 254,80
28182010	PR AMORT MATERIEL TRANSPORT	-203 546,03	-178 885,89	-24 660,14
28183000	AMORT MAT BUR INFORMATIQU	-61 124,89	-54 553,53	-6 571,36
28183010	PR AMORT MATERIEL BUREAU	-44 003,41	-43 453,77	-549,64
28183030	AMORT MAT BUR INFO ST EANNE	-1 548,50	-1 548,50	
28184000	AMORT MOBILIER	-35 672,70	-35 578,64	-94,06
28184010	PR AMORT MOBILIER	-3 963,91	-21 863,14	17 899,23
TOTAL AUTRES IMMOBILISAT. CORPORELLES		876 015,67	851 195,30	24 820,37
IMMOBILISATIONS EN COURS				
23100000	IMMOBILISATIONS TRAVAUX EN COURS	25 571,36		25 571,36
TOTAL IMMOBILISATIONS EN COURS		25 571,36		25 571,36
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		1 647 914,50	1 647 037,15	877,35
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
AUTRES TITRES IMMOBILISES				
27102000	TITRES PROMOCASH (CARCED)	152,45	152,45	
27120000	PARTS CMO	15,00	15,00	
27201000	COMPTE COURANT PROMOCASH	77,89	77,89	
27210000	TITRES IMMOBILISES OBLIGATIONS	2 161 500,00	2 361 500,00	-200 000,00
27682000	int.coursus s/titres immobilisés	951 491,00	376 088,00	575 403,00
TOTAL AUTRES TITRES IMMOBILISES		3 113 236,34	2 737 833,34	375 403,00
AUTRES IMMOBILISAT. FINANCIERES				
27500000	CAUTION SELLIER	6 400,36	6 400,36	
27500100	CAUTION MENDES	1 295,82	1 295,82	
27510010	PR DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS POITOU	21 016,92	21 016,92	
27530000	DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS NIORT	2 661,66	2 661,66	
27540000	CAUTION FRAIKIN & PETIT	2 762,00	9 762,00	-7 000,00
TOTAL AUTRES IMMOBILISAT. FINANCIERES		34 136,76	41 136,76	-7 000,00
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES		3 147 373,10	2 778 970,10	368 403,00
STOCKS				
MATIERES PREMIERES APPROVISIONNNTS				
31000000	STOCKS DENREES ALI 31/8/N	194 008,00	205 678,00	-11 670,00
32200000	PR STOCK FOURNITURE CONSOMMABLE	66 975,00	73 390,00	-6 415,00
TOTAL MATIERES PREMIERES APPROVISIONNNTS		260 983,00	279 068,00	-18 085,00
TOTAL STOCKS		260 983,00	279 068,00	-18 085,00

Détail des comptes - Actif

Compte	Libellé	31/08/2019	31/08/2018	Ecart
AVANCES ET ACOMPTES /COMMANDES				
AVANCES ET ACOMPTES FOURNISSEURS				
40910000	FRS - AVES & ACPTE VERSES		1 814,40	-1 814,40
TOTAL AVANCES ET ACOMPTES FOURNISSEURS			1 814,40	-1 814,40
TOTAL AVANCES ET ACOMPTES /COMMANDES			1 814,40	-1 814,40
CLIENTS ET DIVERS				
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES				
4111000D	COLLECTIF CLIENTS	1 257 955,14	1 165 654,93	92 300,21
4111100D	CLIENTS GROUPE	231 303,24	145 814,05	85 489,19
4161000D	CLIENTS DOUTEUX	55 996,28	56 118,84	-122,56
TOTAL CLIENTS ET COMPTES RATTACHES		1 545 254,66	1 367 587,82	177 666,84
CLIENTS-PRODUITS NON FACTURES				
41810000	CLTS FACT A ETABLIR	17 797,94	36 299,46	-18 501,52
41810001	CLIENTS GROUPE FACT A ETABLIR	62 066,37	215 018,45	-152 952,08
TOTAL CLIENTS-PRODUITS NON FACTURES		79 864,31	251 317,91	-171 453,60
DEPRECIATIONS CLIENTS				
49100000	PROV PR DEPR CPTES CLT	-43 313,42	-29 085,79	-14 227,63
TOTAL DEPRECIATIONS CLIENTS		-43 313,42	-29 085,79	-14 227,63
TOTAL CLIENTS ET DIVERS		1 581 805,55	1 589 819,94	-8 014,39
AUTRES CREANCES				
FOURNISSEURS DEBITEURS				
4010000D	COLLECTIF FOURNISSEURS	35 784,10	58 996,21	-23 212,11
40960000	FOUR.CREANC EMB MAT A REN	3 940,63	3 898,68	40,95
40980000	RRR A OBTENIR AVOIR A REC	2 171,11		2 171,11
40981000	AAR GROUPE	2 144,10	9 465,60	-7 321,50
TOTAL FOURNISSEURS DEBITEURS		44 039,94	72 361,49	-28 321,55
PERSONNEL				
42510000	PERSONNEL SOMMES A REMBOURSER		1 200,00	-1 200,00
42520000	SALARIES - PAIE NEGATIVE A REMBOURS	134,61	659,96	-725,35
TOTAL PERSONNEL		134,61	2 059,96	-1 925,35
ETAT ET COLLECTIVITES				
44400000	IMPOT SOCIETE	39,00	39,00	
44562000	TVA DEDUCTIBLE SUR IMMOB	937,15	3 909,01	-2 971,86
44566000	TVA DEDUCTIBLE SUR ACHATS	3 626,51		3 626,51
44567000	CREDIT TVA A REPORTER	72 863,00	100 374,00	-27 511,00
44571000	TVA COLLECTEE	299,62	8,94	290,68
44583000	ETAT TVA REMBOURSEMENT DEMANDE	80 000,00	80 000,00	
44586000	TVA S/FACT.NON PARVENUES	51 466,64	54 518,85	-3 052,21
44587000	TVA S/FACT. A ETABLIR	13 421,92		13 421,92
44870000	PRODUITS A RECEVOIR		132 027,00	-132 027,00
TOTAL ETAT ET COLLECTIVITES		222 653,84	370 876,80	-148 222,96

Détail des comptes - Actif

Compte	Libellé	31/08/2019	31/08/2018	Ecart
GROUPE ET ASSOCIES				
45104100	CJP CICE IF	850 323,31	670 385,45	179 937,86
TOTAL GROUPE ET ASSOCIES		850 323,31	670 385,45	179 937,86
DEBITEURS DIVERS				
46700000	AUTRES CPTEs DEB ou CREDI	28 813,63	10 527,99	18 285,64
46710000	PERSONNEL FRAIS DE DEPLACEMENT	2 811,37	390,00	2 421,37
46764900	BPI CICE	3 298,97	3 298,97	
46794000	CPTE TRANSITION CONVIVIO BR	31,68		31,68
46798000	COMPTE DE TRANSITION CJP	45 916,62	7 829,20	38 087,42
46799300	COMPTE DE TRANSITION CONVIVIO RCO	174 654,06	70 191,07	104 462,99
46799350	COMPTE DE TRANSITION CONVIVIO COL	5 924,69	5 804,69	120,00
46799500	COMPTE DE TRANSITION BN	2 659,85		2 659,85
TOTAL DEBITEURS DIVERS		264 110,87	98 041,92	166 068,95
TOTAL AUTRES CREANCES		1 381 262,57	1 213 725,62	167 536,95
TRESORERIE ET DIVERS				
VALEURS A L'ENCAISSEMENT				
51111186	CONSEIL DEPART. 17 CHQS	8,19		8,19
51112040	CB MAGNETTI	530,00	904,82	-374,82
51112041	E CHARGEMENT MAGNETI	140,00		140,00
51112050	CONSEIL DEPART. 17 CB	463,32		463,32
51112051	MERCEDES CB	344,10		344,10
51113300	CHQS VACANCES	70,00	140,00	-70,00
51113410	CRT (LÉTRABLE)	1 637,38	5 553,29	-3 915,91
51113420	CRT DEMAT	8,00		8,00
TOTAL VALEURS A L'ENCAISSEMENT		3 200,99	6 598,11	-3 397,12
DISPONIBILITES				
51200000	CREDIT MUTUEL NIORT	5 940,55	12 134,84	-6 194,29
51200020	SOCIETE GENERALE	401 802,97	176 217,43	225 585,54
51211000	CREDIT AGRICOLE 6270 DASSAULT	97,94	1 825,03	-1 727,09
51213000	CREDIT AGRICOLE 6111 ISODELTA	4 130,80		4 130,80
51218500	CREDIT AGRICOLE 6064 URSSAF AYTRE	93,71		93,71
51219000	CREDIT AGRICOLE 6224 OCEANE	13 324,81	6 146,36	7 178,45
51219700	CA MAGNETTI	906,53	1 470,06	-563,53
51250000	CREDIT AGRICOLE TOURAINE 2037	164 355,95		164 355,95
53000000	CAISSE NIORT	865,59	1 185,59	-320,00
53100000	FONDS CAISSE MAGNETTI		100,00	-100,00
53110035	FONDS DE CAISSE URSSAF AYTRE		107,00	-107,00
53110040	FOND DE CAISSE ST CHARLES	50,00		50,00
53110066	FOND DE CAISSE PGA MOTORS	50,00		50,00
53110085	PR CAISSE DASSAULT	38,00	38,00	
53110090	FOND DE CAISSE CHARENTE MARITIME	214,42	214,00	0,42
58034100	REM CB SELLIER	227,48	277,71	-50,23
58036800	CONSEIL DEPART. 17 ESP	135,00		135,00
58100000	REM ESPECES NIORT	1 863,04		1 863,04

Détail des comptes - Actif

Compte	Libellé	31/08/2019	31/08/2018	Ecart
58200000	REM CHEQUES NIORT	1 983,30		1 983,30
TOTAL DISPONIBILITES		596 080,09	199 716,02	396 364,07
TOTAL TRESORERIE ET DIVERS		599 281,08	206 314,13	392 966,95
COMPTES DE REGULARISATION				
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE				
48600000	CH CONSTATEES D'AVANCE	29 992,04	35 819,27	-5 827,23
TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		29 992,04	35 819,27	-5 827,23
TOTAL COMPTES DE REGULARISATION		29 992,04	35 819,27	-5 827,23
TOTAL GÉNÉRAL		8 822 403,71	7 926 709,58	895 694,13

Détail des comptes - Passif

Compte	Libellé	31/08/2019	31/08/2018	Ecart
CAPITAUX PROPRES				
CAPITAL				
10130000	CAPITAL SOUSCRIT APPELÉ V	113 120,00	113 120,00	
TOTAL CAPITAL		113 120,00	113 120,00	
PRIMES D'ÉMISSION, DE FUSION				
10420000	PRIME DE FUSION	133 727,49	133 727,49	
TOTAL PRIMES D'ÉMISSION, DE FUSION		133 727,49	133 727,49	
RESERVE LEGALE				
10611000	RESERVES LEGAL PROP DITE	11 312,00	30 000,00	-18 688,00
TOTAL RESERVE LEGALE		11 312,00	30 000,00	-18 688,00
AUTRES RESERVES				
10680000	AUTRES RESERVES	153 050,82	134 362,82	18 688,00
TOTAL AUTRES RESERVES		153 050,82	134 362,82	18 688,00
REPORT A NOUVEAU				
11900000	REPORT A NOUVEAU DEBITEUR	-1 306 709,28	-512 392,19	-794 317,09
TOTAL REPORT A NOUVEAU		-1 306 709,28	-512 392,19	-794 317,09
RESULTAT DE L'EXERCICE				
	RESULTAT DE L'EXERCICE	-629 101,42	-794 317,09	165 215,67
TOTAL RESULTAT DE L'EXERCICE		-629 101,42	-794 317,09	165 215,67
TOTAL CAPITAUX PROPRES		-1 524 600,39	-895 498,97	-629 101,42
PROVISIONS				
PROVISIONS POUR CHARGES				
15800000	AUTRES PROVIS/POUR CHARGE		17 398,15	-17 398,15
TOTAL PROVISIONS POUR CHARGES			17 398,15	-17 398,15
TOTAL PROVISIONS			17 398,15	-17 398,15
EMPRUNTS & DETTES ETAB. DE CREDIT				
BANQUES				
51213000	CREDIT AGRICOLE 6111 ISODELTA		2 532,30	-2 532,30
51218500	CREDIT AGRICOLE 6064 URSSAF AYTRE		14,03	-14,03
TOTAL BANQUES			2 546,33	-2 546,33
INTERETS COURUS				
51110054	ESP PGA MOTORS	256,70		256,70
51860000	INTERETS COURUS A PAYER	323,44	332,39	-8,95
TOTAL INTERETS COURUS		580,14	332,39	247,75
TOTAL EMPRUNTS & DETTES ETAB. DE CREDIT		580,14	2 878,72	-2 298,58
EMPRUNTS & DETTES FINANCIERES DIV				
DETTES RATT. A DES PARTICIPATIONS				
45104000	CJP AVANCE TRESORERIE	8 054 274,77	5 973 593,56	2 080 681,21
TOTAL DETTES RATT. A DES PARTICIPATIONS		8 054 274,77	5 973 593,56	2 080 681,21
TOTAL EMPRUNTS & DETTES FINANCIERES DIV		8 054 274,77	5 973 593,56	2 080 681,21

Détail des comptes - Passif

Compte	Libellé	31/08/2019	31/08/2018	Ecart
FOURNISSEURS				
FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES				
4010000C	COLLECTIF FOURNISSEURS	555 938,62	499 501,91	56 436,71
4011000C	FOURNISSEURS GROUPE	206 101,48	168 178,20	37 923,28
TOTAL FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES		762 040,10	667 680,11	94 359,99
FOURNISSEURS FACT. NON PARVENUES				
40810000	FOURNIS FACT NON PARVENUE	150 610,19	167 548,24	-16 938,05
40810001	FNP GROUPE	201 464,95	207 976,35	-6 511,40
TOTAL FOURNISSEURS FACT. NON PARVENUES		352 075,14	375 524,59	-23 449,45
TOTAL FOURNISSEURS		1 114 115,24	1 043 204,70	70 910,54
DETTE FISCAL ET SOCIALES				
PERSONNEL ET COMPTES RATTACHES				
42108000	REMUNERATIONS AOUT	203 870,62	186 936,20	16 934,42
42200000	CONSEIL D'ENTREPRISE	180,34	215,83	-35,49
42700000	PERSONNEL OPPOSITION	1 159,03	434,35	724,68
42820000	DETTE PR. CONGES A PAYER	259 985,99	234 640,71	25 345,28
42860000	AUTRES CHARGES A PAYER	111 573,48	104 048,16	7 525,32
42862000	PR PROVISION COMITE D'ENTREPRISE		9 671,74	-9 671,74
TOTAL PERSONNEL ET COMPTES RATTACHES		576 769,46	535 946,99	40 822,47
SECURITE SOC ET ORGANISMES SOCX				
43110000	URSSAF POLE EMPLOI	102 690,63	106 240,42	-3 549,79
43700000	MUTUELLE GROUPE OBLIGATOIRE	14 089,70	13 299,41	790,29
43710000	CAISSE AG2R LA MONDIALE	632,24	624,65	7,59
43720000	VERLINGUE PREVOYANCE	624,40	597,71	26,69
43730000	CAISSE RETRAITE NOVALIS	21 758,67	24 806,07	-3 047,40
43735000	CAISSE RETRAITE AGIRC		518,31	-518,31
43820000	CHARGES SOCIALES S/CP	76 500,24	78 792,35	-2 292,11
43860000	ORG SOCIAUX CH A PAYER	31 385,62	34 939,37	-3 553,75
TOTAL SECURITE SOC ET ORGANISMES SOCX		247 681,50	259 818,29	-12 136,79
ETAT ET COLLECTIVITES				
44210000	PRELEVEMENT A LA SOURCE	3 217,37		3 217,37
44566000	TVA DEDUCTIBLE SUR ACHATS		3 096,88	-3 096,88
44587000	TVA S/FACT. A ETABLIR		6 475,33	-6 475,33
44820000	CHARGES FISCALES S/CP	3 480,47	4 997,85	-1 517,38
44860000	ETAT AUTRES CH A PAYER	101 714,88	109 517,30	-7 802,42
TOTAL ETAT ET COLLECTIVITES		108 412,72	124 087,36	-15 674,64
TOTAL DETTE FISCAL ET SOCIALES		932 863,68	919 852,64	13 011,04
DETTE SUR IMMOBILISATIONS				
DU SUR TITRES IMMOBILISES				
27900000	Versemt. rest. Ó effect s/tit.imm.NL		471 500,00	-471 500,00
TOTAL DU SUR TITRES IMMOBILISES			471 500,00	-471 500,00

Détail des comptes - Passif

Compte	Libellé	31/08/2019	31/08/2018	Ecart
FOURNISSEURS IMMOBILISATIONS				
4040000C	FOURNISSEURS D'IMMOBILISATIONS	49 565,12	149 905,96	-100 340,84
TOTAL FOURNISSEURS IMMOBILISATIONS		49 565,12	149 905,96	-100 340,84
TOTAL DETTES SUR IMMOBILISATIONS		49 565,12	621 405,96	-571 840,84
AUTRES DETTES				
CLIENTS CREDITEURS				
4111000C	COLLECTIF CLIENTS	4 205,07	2 922,91	1 282,16
TOTAL CLIENTS CREDITEURS		4 205,07	2 922,91	1 282,16
EMBALLAGES CONSIGNES, RIST A ACC.				
41980000	RRR A ACCORD & AV A ETAB	2 637,43	17 054,75	-14 417,32
41980001	AVOIRS A ETABL GROUPE	150 661,20	192 524,40	-41 863,20
TOTAL EMBALLAGES CONSIGNES, RIST A ACC.		153 298,63	209 579,15	-56 280,52
AUTRES COMPTES CREDITEURS				
4671000C	PERSONNEL FRAIS DE DEPLACEMENT	1 976,22	1 258,02	718,20
46734000	COMPTE TRANSITION CONVIVIO LTR	35 821,23	29 810,74	6 010,49
46746000	COMPTE TRANSITION EVENDAY	214,00	214,00	
46799400	COMPTE DE TRANSITION CONVIVIO SAR	90,00	90,00	
TOTAL AUTRES COMPTES CREDITEURS		38 101,45	31 372,76	6 728,69
TOTAL AUTRES DETTES		195 605,15	243 874,82	-48 269,67
TOTAL GÉNÉRAL		8 822 403,71	7 926 709,58	895 694,13

Détail des comptes - Charges

Compte	Libellé	31/08/2019	31/08/2018	Ecart
ACHATS				
ACHATS DE MARCHANDISES				
60710000	ACH MAT DEST A LA REVENTE	3 583,55	2 645,76	937,79
TOTAL ACHATS DE MARCHANDISES		3 583,55	2 645,76	937,79
ACHATS MATIERES PREM & APPROVIS.				
60110000	ACHATS MARCHANDISES EXO.	2 284,56	8 642,70	-6 358,14
60120000	ACHATS MARCHANDISES 5.5	5 950 329,39	5 273 924,42	676 404,97
60130000	ACHATS DE MARCHANDISES 19.6	36 293,50	40 694,86	-4 401,36
60140000	ACHATSS DENREES HT 10%	16 526,38	1 229,69	15 296,69
TOTAL ACHATS MATIERES PREM & APPROVIS.		6 005 433,83	5 324 491,67	680 942,16
VARIATION STOCK - MAT PREM & APPR				
60310000	VAR STOCK MATIERES PREMIERES	11 670,00	-13 483,00	25 153,00
60320020	STOCK FC	6 415,00	-3 869,00	10 284,00
TOTAL VARIATION STOCK - MAT PREM & APPR		18 085,00	-17 352,00	35 437,00
TOTAL ACHATS		6 027 102,38	5 309 785,43	717 316,95
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES				
ETUDES ET PRESTATIONS DE SERVICES				
60410400	ACHATS FRAIS PERSO RESTECO 19.6	244 306,00	159 130,00	85 176,00
60410500	ACHATS APPROV RESTECO 5.5%	1 182,54		1 182,54
60410510	ACHATS APPROV RESTECO 19.6%	7 796,13	5 666,19	2 129,94
60434400	ACH PRESTATIONS PERSONNEL LES TOQUE	241 925,09	198 272,00	43 653,09
60434500	ACH CESSIONS APPROV 5.5% TOQUES	164,78	872,38	-707,60
60434510	ACH CESSIONS APPROV TN TOQUES	7 032,69	9 786,69	-2 754,00
60434570	ACH CESSIONS APPROV 20% TOQUES		6 863,68	-6 863,68
60451370	ACHATS PREST BETC 20%	1 960,00		1 960,00
60451400	ACHATS FRAIS PERSO BETC 20%	19 958,00	11 028,00	8 930,00
60480510	ACHATS APPROV CJP 19.6%	2 790,00	81,00	2 709,00
60485400	VATELIA PRESTATIONS PERSONNEL	9 866,00	10 812,00	-946,00
60485770	ACH PRESTAT FORMATION 20%	11 140,00	5 291,00	5 849,00
TOTAL ETUDES ET PRESTATIONS DE SERVICES		548 121,23	407 802,94	140 318,29
MATIERES ET FOURN. NON STOCKEES				
60611000	EDF	161 208,67	141 949,92	19 258,75
60612000	EAU	26 747,98	26 873,35	-125,37
60613100	ESSENCE	2 301,31	746,84	1 554,47
60613200	GAZOIL UTILITAIRES	260 472,51	256 839,81	3 632,70
60613300	GAZOIL VEHICULES TOURISME	3 825,61	13 446,17	-9 620,56
60614000	GAZ	35 004,92	30 306,37	4 698,55
60615000	FLUIDES	26 923,56	16 659,08	10 264,48
60630000	PETIT MATERIEL	49 131,81	27 209,22	21 922,59
60631002	PRODUITS ENTRETIEN 19,6	178 095,73	134 888,60	43 207,13
60632000	PDTS & FTURES ENTR.JETABL	204 830,26	169 728,96	35 101,30
60633000	PETIT MATERIEL DE BUREAU	1 261,41	1 701,34	-439,93
60634000	VAISSELLE USTENS CUISINE	16 670,88	16 825,35	-154,47

Détail des comptes - Charges

Compte	Libellé	31/08/2019	31/08/2018	Ecart
60635000	FOURNITURES DECORATIVES	714,31	901,48	-187,17
60636000	VETEMENTS DE TRAVAIL	7 412,01	3 769,30	3 642,71
60640000	FOURNITURES ADMINISTRATIF	20 251,46	19 875,22	376,24
60650000	FOURNITURES ANIMATION	6 750,76	4 156,55	2 594,21
TOTAL MATIERES ET FOURN. NON STOCKEES		1 001 603,19	865 877,56	135 725,63
LOCATIONS				
61301000	LOCATION VEHICULES UTILITAIRES	99 750,23	161 861,68	-62 111,45
61301300	LOCATION VEHICULES DE TOURISME	13 271,76	8 156,88	5 114,88
61303000	LOCATION - REDEVANCE OCCUPATION	30 000,00	30 000,00	
61304000	LOCATION BACS (RESIDUS)	59 913,09	59 855,71	57,38
61305000	LOCATION LINGE	114 220,39	97 449,64	16 770,55
61307000	LOCATION PONCTUELLES PTS MATERIEL	56 029,31	8 864,11	47 165,20
61308000	LOCATION DIVERS + 6 MOIS	13 206,36	4 299,18	8 907,18
61310000	LOCATION 2 BOITIERS DMX	1 554,12	1 554,12	
61311000	LOCATION GEOLOCALISATION CAMION	2 880,00	2 016,00	864,00
61312000	TELESURVEILLANCE	746,98	746,97	0,01
61320000	LOCATIONS IMMOBILIERES	292 464,78	252 935,07	39 529,71
61350000	LOCATION TPE	2 553,44	3 663,69	-1 110,25
61350010	PR LOCATION MATERIEL NEOPOST	1 186,28	1 261,47	-75,19
61350020	LOCATIONS PHOTOCOPIEURS	5 831,26	5 115,04	716,22
61351010	LOCATION VAISSELLE		6 679,93	-6 679,93
61356200	LOCATION WORKCENTRE GRENKE NIORT		2 994,80	-2 994,80
TOTAL LOCATIONS		693 608,00	647 454,49	46 153,51
ENTRETIEN ET REPARATIONS				
61501000	ENT REPARAT; BIENS IMMOBI	61 983,57	89 894,68	-27 911,11
61505100	ENTRETIEN ESPACES VERTS/PLATES VER	3 638,75	200,00	3 438,75
61550100	ENT REPARAT; BIENS MOBILI	96 422,05	80 345,18	16 076,87
61550200	REPARATION VEHICULES UTILITAIRES	89 538,56	83 666,76	5 871,80
61550300	REPARATION VEHICULES TOURISME	1 634,47	570,55	1 063,92
61550400	INTERVENTION MAT.BUREAUTIQUE LOG.	1 414,00	3 557,15	-2 143,15
61550500	MAINTENANC.MATERIEL BUREAU-LOGICIEL	20 393,16	19 543,48	849,68
61550510	MAINTENANCE INDUSTRIELLE	3 100,00	3 284,00	-184,00
61560012	PR MAINTENANCE INFORMATIQUE		2 071,10	-2 071,10
TOTAL ENTRETIEN ET REPARATIONS		278 124,56	283 132,90	-5 008,34
PRIMES D'ASSURANCES				
61600000	PRIMES D'ASSURANCES	36 413,07	30 361,00	6 052,07
TOTAL PRIMES D'ASSURANCES		36 413,07	30 361,00	6 052,07
ETUDES ET RECHERCHES				
61720000	ANALYSES MATIERES PREMIER	14 260,36	14 306,70	-46,34
TOTAL ETUDES ET RECHERCHES		14 260,36	14 306,70	-46,34
DIVERS				
61810000	DOCUMENTATION GENERALE	419,55	268,56	150,99
61850000	FRAIS COLLOQ.SEMIN.CONFER	13 081,13	13 273,55	-192,42
61870000	PRESTATION DE SERVICES CJP	268 574,93	258 859,00	9 715,93

Détail des comptes - Charges

Compte	Libellé	31/08/2019	31/08/2018	Ecart
62810000	CONCOURS DIVERS COTISAT	223,67	671,00	-447,33
62840000	FRAIS DE RECRUTEMENT DE PERSONNEL	1 875,00	1 875,00	
TOTAL DIVERS		284 174,28	274 947,11	9 227,17
PERSONNEL EXTERIEUR A ENTREPRISE				
62110000	PERSONNEL INTERIMAIRE	1 105 427,94	895 112,06	210 315,88
TOTAL PERSONNEL EXTERIEUR A ENTREPRISE		1 105 427,94	895 112,06	210 315,88
REMUNERATIONS INTERM, HONORAIRES				
62220015	PR COMMISSION S/VENTES	260,40	54,00	206,40
62260100	HONORAIRES COMMIS CPTES	5 960,00	3 640,00	2 320,00
62260200	HONORAIRES JURIDIQUES	-1 822,38	5 096,32	-6 918,70
62260300	HONORAIRES DIVERS	6 613,25	15 350,00	-8 736,75
62270000	FRAIS D'ACTES ET CONTENTI	96,74	212,26	-115,52
TOTAL REMUNERATIONS INTERM, HONORAIRES		11 108,01	24 352,58	-13 244,57
PUBLICITE, RELATIONS EXTERIEURES				
62300000	PUBLICITE-INSERTION	17 857,20	5 884,72	11 972,48
62330000	FOIRES ET EXPOSITIONS	850,00	885,20	-35,20
62340100	CADEAUX A LA CLIENTELE	11 409,11	10 963,14	445,97
62380000	DIVERS POURBOIRES DONS	3 386,43		3 386,43
TOTAL PUBLICITE, RELATIONS EXTERIEURES		33 502,74	17 733,06	15 769,68
TRANSPORTS BIENS ET DU PERSONNEL				
62410000	TRANSPORTS SUR ACHATS	1 606,94	1 548,27	58,67
62430000	TRANSPORTS ENTRE ETS	171 323,75	57 521,69	113 802,06
TOTAL TRANSPORTS BIENS ET DU PERSONNEL		172 930,69	59 069,96	113 860,73
DEPLACTS, MISSIONS ET RECEPTIONS				
62501000	FRAIS DE DEPLACEMENTS PERSONNEL	10 596,03	7 803,87	2 792,16
62502000	DEPLACEMENTS DIVERS	671,48	1 016,90	-345,42
62560000	MISSIONS	68 023,50	96 953,86	-28 930,36
TOTAL DEPLACTS, MISSIONS ET RECEPTIONS		79 291,01	105 774,63	-26 483,62
FRAIS POSTAUX, TELECOMMUNICATIONS				
62600000	FRAIS TELECOMMUNICATION	28 136,92	28 831,34	1 305,58
62610000	FRAIS POSTAUX	5 830,50	4 793,97	1 036,53
TOTAL FRAIS POSTAUX, TELECOMMUNICATIONS		33 967,42	31 625,31	2 342,11
SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILES				
62701000	SERVICES BANCAIRES	6 703,57	5 910,02	793,55
62780100	COMM PARTICIPATION CRT ANCV	5 124,10	5 193,93	-69,83
62786000	COMMISSION SUR CARTES BANCAIRES	3 674,19	2 499,59	1 174,60
TOTAL SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILES		15 501,86	13 603,54	1 898,32
TOTAL AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES		4 308 034,36	3 671 153,84	636 880,52
IMPOTS, TAXES ET VERS. ASSIMILES				
IMPOTS & TAXES SUR REMUNERATIONS				
63200000	CH FISCALES S/CP	-1 517,38	299,72	-1 817,10
63201000	CHS FISC S/PRIMES	-598,42	-470,05	-128,37

Détail des comptes - Charges

Compte	Libellé	31/08/2019	31/08/2018	Ecart
63330000	PART EMPL FORM PROFESSION	32 475,70	31 083,90	1 391,80
63340000	PART EMPL EFFORT CONSTRUCTION	16 652,00	13 747,00	2 905,00
63350000	TAXE APPRENTISSAGE	5 171,00	20 758,00	-15 587,00
63380100	CONTRIBUTION HANDICAPES	8 512,28	4 822,52	3 689,76
TOTAL IMPOTS & TAXES SUR REMUNERATIONS		60 695,18	70 241,09	-9 545,91
AUTRES IMPOTS ET TAXES				
63511100	TAXE PROFESSIONNELLE CFE	16 961,00	8 035,00	8 926,00
63511200	TAXE PROFESSIONNELLE CVAE	64 948,00	61 973,00	2 975,00
63512000	TAXE FONCIERE	10 707,16	22 088,30	-11 361,14
63513000	AUTRES IMPOTS LOCAUX		7 473,06	-7 473,06
63514000	TAXES VEHICULES SOCIETE	562,00	688,34	-126,34
63540200	CARTE GRISE	2 993,08	2 704,56	288,52
63541000	PR CARTE GRISE		901,52	-901,52
63780000	TAXES DIVERSES	14 922,72	47,54	14 875,18
63780200	TAXES GENER.ACTIV.POLLUAN	679,18	499,36	179,82
63780290	TAXE SUR ALCCOL FORT	1,15	5,36	-4,21
63780390	TAXE ECO-CONTRIBUTION	2,42		2,42
63780490	TAXE INTERBEV, ESB	5 113,75	4 296,73	817,02
63781000	ENLEVEMENTS DECHETS	3,98		3,98
TOTAL AUTRES IMPOTS ET TAXES		116 894,44	108 692,77	8 201,67
TOTAL IMPOTS, TAXES ET VERS. ASSIMILES		177 589,62	178 933,86	-1 344,24
CHARGES DE PERSONNEL				
SALAIRES ET TRAITEMENTS				
64100000	REMUNERATION DU PERSONNEL	3 161 756,00	2 946 087,24	215 668,76
64120000	CONGES PAYES	25 345,28	15 101,89	10 243,39
64121000	RTT	4 842,98	-21 479,07	26 322,05
64130000	PRIMES ET GRATIFICATIONS	13 895,00		13 895,00
64140300	INDEMNITES LICENCIEMENT	26 382,78	31 004,01	-4 621,23
64140320	INDEMNITES RUPTURE CONVENTIONNELLE		3 766,58	-3 766,58
64140500	AVANTAGES EN NATURE	112 468,83	106 510,23	5 958,60
64150000	CP REPRISE DE PERSONNEL	32 493,39	10 707,40	21 785,99
TOTAL SALAIRES ET TRAITEMENTS		3 377 184,26	3 091 698,28	285 485,98
CHARGES SOCIALES				
64510000	COTISATIONS URSSAF	614 873,54	678 426,80	-63 553,26
64530100	COTISAT CAISSE RETRAIT AGRR	133 034,79	176 569,35	-43 534,56
64530200	COTISAT RETRAITE CADRE CAPIMMEC	4 170,86	8 601,89	-4 431,03
64530300	COTISAT PREVOYANCE CADRES	4 476,95	4 302,93	174,02
64530400	COTISAT PREVOYANCE EMPLOYES	3 880,15	3 618,70	261,45
64530500	COTISATION MUTUELLE GROUPE	24 658,97	23 396,73	1 262,24
64530600	RETRAITE CADRE ART 83	2 157,81	1 947,13	210,68
64540000	COTISAT ASSEDIC	128 731,67	128 145,40	586,27
64550000	CHARGES SOC SUR CONGES PAYES	-2 292,11	8 254,53	-10 546,64
64550200	CH S/PRIMES	-3 553,75	2 666,88	-6 220,63
64550300	CH SOC. SUR RTT		-8 059,41	8 059,41

Détail des comptes - Charges

Compte	Libellé	31/08/2019	31/08/2018	Ecart
64720000	DOTATION CONSEIL ENTREPRISE	19 629,25	14 041,94	5 587,31
64750000	MEDECINE DU TRAVAIL NIORT		3 944,00	-3 944,00
64750100	MEDECINE DU TRAVAIL	14 097,00	11 393,31	2 703,69
TOTAL CHARGES SOCIALES		943 665,13	1 057 250,18	-113 585,05
AUTRES CHARGES DE PERSONNEL				
64900000	CREDIT IMPOT COMPETITIVITE EMPLOI	-46 389,00	-173 048,00	126 659,00
TOTAL AUTRES CHARGES DE PERSONNEL		-46 389,00	-173 048,00	126 659,00
TOTAL CHARGES DE PERSONNEL		4 274 460,39	3 975 900,46	298 559,93
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
AMORTISSEMENTS IMMOBILISATIONS				
68111000	DOT AMORT IMMO INCORPORELLES	349,10	110,90	238,20
68112000	DOT AMORT - IMMO CORPORELLES	394 119,58	316 480,85	77 638,73
TOTAL AMORTISSEMENTS IMMOBILISATIONS		394 468,68	316 591,75	77 876,93
DEPRECIATIONS SUR ACTIF CIRCULANT				
68174000	DOT PROV DEP DES CREANCES	17 914,47	6 415,27	11 499,20
TOTAL DEPRECIATIONS SUR ACTIF CIRCULANT		17 914,47	6 415,27	11 499,20
PROVISIONS				
68150000	DOT PROV P/RISQUES ET CH EXPL		1 200,00	-1 200,00
TOTAL PROVISIONS			1 200,00	-1 200,00
TOTAL DOTATIONS D'EXPLOITATION		412 383,15	324 207,02	88 176,13
AUTRES CHARGES				
CHARGES DIV DE GESTION COURANTE				
65104000	REDEVANCE LE CEORE	2 148,02	11 370,21	-9 222,19
65160000	REDEVANCE SACEM	36,00	36,00	
65410000	PERTES SUR CREANCES EXERCICE	3 621,52	5 695,84	-2 074,32
65800000	CHARGES DIV GEST COURANTE	2 856,04	1 143,12	1 712,92
TOTAL CHARGES DIV DE GESTION COURANTE		8 661,58	18 245,17	-9 583,59
TOTAL AUTRES CHARGES		8 661,58	18 245,17	-9 583,59
CHARGES FINANCIERES				
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES				
66150400	INT AVANCE CJP	103 796,73	71 486,60	32 310,13
66160000	INT.BANC.OP FINANC ESCOMP		8,63	-8,63
66180000	INTERETS DE RETARD - ETAT	25,59		25,59
66500000	ESCOMPTE ACCORDES	3 551,06	3 626,87	-75,81
66510000	ESCOMPTE ACCORDES TVA 10 %	1 272,52		1 272,52
TOTAL INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES		108 645,90	75 122,10	33 523,80
TOTAL CHARGES FINANCIERES		108 645,90	75 122,10	33 523,80
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
CHARGES EXCEPT DE GESTION				
67100000	CHARGES EXCEP SUR OPERAT GEST	20 045,00		20 045,00
67120000	PENALITES ET AMENDES	800,09	1 403,40	-603,31

Détail des comptes - Charges

Compte	Libellé	31/08/2019	31/08/2018	Ecart
TOTAL CHARGES EXCEPT DE GESTION		20 845,09	1 403,40	19 441,69
CHARGES EXCEPT EN CAPITAL				
67520000	VNC IMMO CORPO CEDEES	59 713,23	3 700,67	56 012,56
TOTAL CHARGES EXCEPT EN CAPITAL		59 713,23	3 700,67	56 012,56
TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES		80 558,32	5 104,07	75 454,25
IMPOTS SUR LES BENEFICES				
IMPOTS SUR LES BENEFICES				
69810000	INTEGRATION FISCALE CHARGES	-1 521,86		-1 521,86
TOTAL IMPOTS SUR LES BENEFICES		-1 521,86		-1 521,86
TOTAL IMPOTS SUR LES BENEFICES		-1 521,86		-1 521,86
TOTAL GÉNÉRAL		15 395 913,84	13 558 451,95	1 837 461,89

Détail des comptes - Produits

Compte	Libellé	31/08/2019	31/08/2018	Ecart
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS				
VENTES DE MARCHANDISES - FRANCE				
70700500	REVENTE MARCH 5.5%		2 645,76	-2 645,76
70700510	VENTES DIVERSES 19.6 CLIENTS TIERS	27 933,28	26 140,91	1 792,37
70700570	VENTES MATERIEL 20% CLTS TIERS	3 583,55		3 583,55
TOTAL VENTES DE MARCHANDISES - FRANCE		31 516,83	28 786,67	2 730,16
PRODUCTION VENDUE - FRANCE				
70103470	VENTES SELF SELLIER 20%		529,14	-529,14
TOTAL PRODUCTION VENDUE - FRANCE			529,14	-529,14
PRODUCTION SERVICES - FRANCE				
70600100	PRESTATIONS DE SERVICE EXO	8 276,69	-6 762,09	15 038,78
70600110	REPAS 5.50 %	9 994 981,94	8 921 640,69	1 073 341,25
70600140	VENTES Ó 20%	388,59	1 308,69	-920,10
70600160	REPAS 10 %	2 693 596,20	2 537 545,02	156 051,18
70600170	REPAS 20%	5 918,99	6 942,67	-1 023,68
70600240	REPAS DEPART AVRANCHES 5.5	47 789,58	39 294,56	8 495,02
70800300	PRESTATIONS SERVICE EXO	1 270,78	1 018,71	252,07
70800310	PRESTATIONS SERVICE 5.5	1 190,24	1 873,54	-683,30
70800360	PRESTATION SERVICES 10%	79 825,53	136 902,29	-57 076,76
70800370	PRESTATIONS DE SERVICES 20%	6 693,74	6 669,80	23,94
70800420	REFACTURATION PERSONNEL EXO	26 904,75	9 144,82	17 759,93
70800470	REFACT.FRAIS PERSONNEL 20%	8 015,79	7 920,96	94,83
70800510	ACTIVITES ANNEXES 19.6 - CLTS TIERS	4 954,25		4 954,25
70800770	FRAIS PEDAGOG TIERS 20%	12 650,23		12 650,23
70800771	FRAIS PEDAGOG FAFIH 20%	-8 400,00	8 400,00	-16 800,00
70800772	FRAIS FORMATION ANNEXES FAFIH 20%	-4 336,77	4 336,77	-8 673,54
70810360	PRESTATIONS SERV 10%		1 040,45	-1 040,45
70810470	REFACT FRAIS PERSO RESTECO 20%	48 899,00	69 876,00	-20 977,00
70810570	CESS MATERIEL-DIVERS RESTECO 20%		180,00	-180,00
70825470	FRAIS DE PERSONNEL APRESTO 20%	331 367,22	369 916,00	-38 548,78
70831570	CESS APPROV DIVERS EVO 20		2 219,07	-2 219,07
70834360	REFACT REPAS 10% LTR	23 797,40	27 870,34	-4 072,94
70834400	REFACT FRAIS PERSONNEL LTR	9 786,66		9 786,66
70834405	REFACT EXO PERSO REPRISE CP CS LTR	3 413,07		3 413,07
70834470	REFACT FRAIS PERSONNEL LTR	12 038,37	-1 722,39	13 760,76
70834500	CESSIONS APPROV DENREES 5 5% LTR	208,85	98,22	110,63
70834510	CESSIONS APPROV DIVERS 19 6% LTR	996,32		996,32
70834570	CESSIONS APPROV DIVERS 20% LTR	5 919,76	8 987,41	-3 067,65
70835470	PRESTATIONS SALAIRES 20% COL	12 225,00	12 872,00	647,00
70836470	PRESTATIONS SALAIRES CJB 20%	40 939,00		40 939,00
70845360	PRESTATIONS REPAS CESARESTO 10%	496 065,67		496 065,67
70845470	REFACT FRAIS PERSO CESARESTO 20%		16 895,00	-16 895,00
70880400	REFACT FRAIS PERSONNEL CJP	10 539,71		10 539,71
70885470	PRESTATIONS SERV PERSONNEL 20% QG		9 327,85	-9 327,85

Détail des comptes - Produits

Compte	Libellé	31/08/2019	31/08/2018	Ecart
TOTAL PRODUCTION SERVICES - FRANCE		13 875 916,56	12 193 796,38	1 682 120,18
TOTAL CHIFFRES D'AFFAIRES NETS		13 907 433,39	12 223 112,19	1 684 321,20
AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION				
REPRISES AMORT DEPREC PROV TRANSF CHARGE				
78150000	REP S/PROV P/RISQUES & CH EXPL	17 398,15		17 398,15
78174000	REPRISES S/PROV S/CREANCES DOUT	3 686,84	5 606,45	-1 919,61
79100000	TRANSFERT CHARGES EXPLOIT	101 817,75	96 035,49	5 782,26
79120000	RBT SINISTRES	14 055,09	7 829,20	6 225,89
79121600	PR TDC : REMBT ASS/SINISTRE	872,40		872,40
79130000	VERST AGEFIPH - AIDE A EMPLOI/C RES	10 165,56	20 388,09	-10 222,53
TOTAL REPRISES AMORT DEPREC PROV TRANSF CHARGE		147 995,79	129 859,23	18 136,56
AUTRES PRODUITS				
75800000	PRDTS DIVERS GEST/COURANT	10 018,18	1 175,35	8 842,83
TOTAL AUTRES PRODUITS		10 018,18	1 175,35	8 842,83
TOTAL AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION		158 013,97	131 034,58	26 979,39
PRODUITS FINANCIERS				
PROD. VAL MOBILIERES ET CREANCES				
76210000	Produits autres immobilis financ	636 454,00	376 088,00	260 366,00
TOTAL PROD. VAL MOBILIERES ET CREANCES		636 454,00	376 088,00	260 366,00
AUTRES INTERETS & PROD ASSIMILES				
76340000	INTERETS SUR AVANCE CJP		7 465,57	-7 465,57
76800000	AUTRES PRODUITS FINANCIERS	9 117,24		9 117,24
TOTAL AUTRES INTERETS & PROD ASSIMILES		9 117,24	7 465,57	1 651,67
TOTAL PRODUITS FINANCIERS		645 571,24	383 553,57	262 017,67
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
PRODUITS EXCEPT DE GESTION				
77170000	DEGREVEMENT D'IMPOTS		11 684,52	-11 684,52
TOTAL PRODUITS EXCEPT DE GESTION			11 684,52	-11 684,52
PRODUITS EXCEPT EN CAPITAL				
77500000	PDTS CESS/ELTS D'ACTIF	24 032,33		24 032,33
77520000	PRDTS CESSION IMMOB CORPORELLES	31 761,49	14 750,00	17 011,49
TOTAL PRODUITS EXCEPT EN CAPITAL		55 793,82	14 760,00	41 043,82
TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS		55 793,82	26 434,52	29 359,30
TOTAL GÉNÉRAL		14 766 812,42	12 764 134,86	2 002 677,56

Dossier de gestion

Soldes intermédiaires de gestion comparatif

Rubriques	31/08/2019	31/08/2018	%
Ventes de marchandises	31 517	28 787	9,48
- Coût d'achat des marchandises	3 584	2 646	35,45
MARGE COMMERCIALE	27 933	26 141	6,86
Production vendue	13 875 917	12 194 326	13,79
+ Production stockée			
- Destockage de production			
+ Production immobilisée			
PRODUCTION DE L'EXERCICE	13 875 917	12 194 326	13,79
PRODUCTION + VENTES	13 907 433	12 223 112	13,78
- Coût d'achat des marchandises	3 584	2 646	35,45
- Consommation provenance tiers	10 331 553	8 978 294	15,07
VALEUR AJOUTEE	3 572 297	3 242 173	10,18
+ Subventions d'exploitation			
- Impôts et taxes	177 590	178 934	-0,75
- Charges de personnel	4 274 460	3 975 900	7,51
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	-879 753	-912 661	-3,61
+ Reprises, transfert charges	147 996	129 859	13,97
+ Autres produits	10 018	1 175	752,36
- Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	412 383	324 207	27,20
- Autres charges	8 662	18 245	-52,53
RESULTAT D'EXPLOITATION	-1 142 784	-1 124 079	1,66
+ Quote part opérations en commun			
+ Produits financiers	645 571	383 554	68,31
- Quote part opérations en commun			
- Charges financières	108 646	75 122	44,63
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT	-605 859	-815 648	-25,72
Produits exceptionnels	55 794	26 435	111,06
- Charges exceptionnelles	80 558	5 104	1 478,32
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-24 765	21 330	-216,10
- Participation des salariés			
- Impôt sur les bénéfices	-1 522		
RESULTAT DE L'EXERCICE	-629 101	-794 317	-20,80
Produits cessions éléments actif	55 794	14 750	278,26
- Valeur comptable éléments cédés	59 713	3 701	1 513,58
PLUS OU MOINS VALUES SUR CESSIONS	-3 919	11 049	-135,47

« CONVIVIO-PRO »

Société par Actions Simplifiée Unipersonnelle au capital de 113 120 €
Siège social : 13 Rue de la République – 86000 POITIERS
312 611 486 RCS POITIERS

PROCES-VERBAL DES DECISIONS DE L'ASSOCIE UNIQUE
DU 28 FEVRIER 2020

L'an deux mille vingt,
Le vingt-huit février,
A quinze heures,

Le soussigné :

Monsieur Grégory RENOU

Agissant en qualité de représentant légal de la société LULEEN, Présidente de la société CJP, elle-même Associée unique et Présidente de la société CONVIVIO-PRO, Société par Actions Simplifiée Unipersonnelle au capital de 113 120 €,

I – A préalablement exposé ce qui suit :

Le Cabinet CHASTANET CONSEILS, Commissaire aux Comptes, a été régulièrement convoqué.

Monsieur Grégory RENOU, agissant en qualité de représentant légal de la société CJP, Présidente, a établi l'inventaire et arrêté les comptes annuels (bilan, compte de résultat et annexe) de l'exercice clos le 31 août 2019, ainsi que le rapport de gestion sur les opérations de l'exercice écoulé.

Ces documents ont été tenus, au siège social, à la disposition du Commissaire aux Comptes, dans les délais légaux.

Les comptes annuels arrêtés au 31 août 2019, le rapport de gestion du Président et le rapport du Commissaire aux comptes ont été adressés dans les délais légaux.

L'inventaire a été tenu à la disposition de l'associée unique au siège social.

II – A rappelé l'ordre du jour :

- Lecture du rapport de gestion établi par le Président,
- Lecture du rapport du commissaire aux comptes sur les comptes de l'exercice clos le 31 août 2019,
- Approbation des comptes de l'exercice clos le 31 août 2019 et quitus au Président,
- Affectation du résultat de l'exercice,
- Conventions visées à l'article L.227-10 du Code de Commerce,

- Pouvoirs pour l'accomplissement des formalités,
- Questions diverses.

III – A pris les décisions suivantes :

PREMIERE DECISION

L'Associée unique, après avoir entendu la lecture du rapport de gestion du Président et du rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes de l'exercice clos, approuve les comptes annuels, à savoir, le bilan, le compte de résultat et l'annexe, arrêtés le 31 août 2019 tels qu'ils lui ont été présentés, ainsi que les opérations traduites dans ces comptes et résumées dans ces rapports.

En application de l'article 223 quater du Code général des impôts, l'Associée prend acte qu'aucune dépense ni charge visée à l'article 39-4 dudit code n'a été comptabilisée sur l'exercice écoulé.

En conséquence, elle donne quitus de sa gestion au Président au titre de l'exercice clos au 31 août 2019.

DEUXIEME DECISION

L'Associée unique approuve la proposition de la Présidence et décide d'affecter la perte de l'exercice, s'élevant à la somme de 629 101 € au report à nouveau.

L'Associée unique prend acte que la Société n'a pas été en mesure de reconstituer ses capitaux propres à un montant au moins égal à la moitié du capital social.

Conformément à la loi, l'Associée unique prend acte qu'aucune distribution de dividendes n'est intervenue au cours des trois derniers exercices.

TROISIEME DECISION

L'Associée unique, en application des dispositions de l'article L 227-10 du Code de Commerce, approuve les conventions de nature de celles visées audit article qui ont été conclues ou poursuivies au cours de l'exercice écoulé, à savoir :

- Aux termes d'un acte sous seing privé en date du 2 septembre 2014, avec effet au 1^{er} septembre 2014, la société CJP, prestataire, et la société CONVIVIO-PRO, bénéficiaire, ont conclu une convention d'animation et de prestations de services qui s'est poursuivie sur l'exercice écoulé.
- Aux termes d'un protocole d'accord ayant pris effet au 1^{er} septembre 2014, la société APRESTO verse à la société CONVIVIO-PRO, une rétrocession annuelle en contrepartie du volume d'activité et de la rémunération correspondante que la société CONVIVIO-PRO génère au profit de la société APRESTO auprès des fournisseurs.
- Aux termes d'un avenant n° 2 au protocole d'accord en date du 24 juillet 2019, les sociétés APRESTO et CONVIVIO-PRO ont redéfini le taux de rétrocession applicable en contrepartie du volume d'activité.

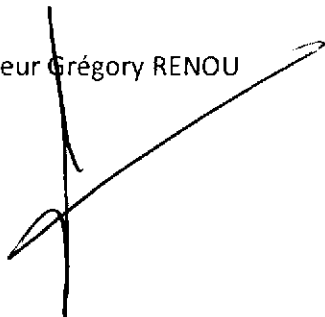
QUATRIEME DECISION

L'Associée unique donne tous pouvoirs à Monsieur Grégory RENOUE pour remplir toutes formalités de droit.

De tout ce que dessus, l'Associée unique a dressé et signé le présent procès-verbal.

CJP

Représentée par Monsieur Grégory RENOUE

A handwritten signature in black ink, consisting of a vertical line with a horizontal stroke crossing it, and a long diagonal stroke extending from the intersection point towards the upper right.

« CONVIVIO-PRO »

Société par Actions Simplifiée Unipersonnelle au capital de 113 120 €
Siège social : 13 Rue de la République – 86000 POITIERS
312 611 486 RCS POITIERS

RAPPORT DE GESTION ANNUEL

Exercice clos le 31 août 2019

Monsieur Grégory RENOU, agissant en qualité de représentant légal de la société CJP, Présidente de la Société CONVIVIO-PRO, Société par Actions Simplifiée Unipersonnelle au capital de 113 120 €, a en vue de l'approbation des comptes de l'exercice clos le 31 août 2019, établi le présent rapport de gestion sur la situation et l'activité de la Société durant l'exercice écoulé.

ACTIVITE DE LA SOCIETE

- Situation et évolution de l'activité de la Société au cours de l'exercice

L'activité a progressé (+ 13,78 %).

- Evolution prévisible et perspectives d'avenir

L'exercice en cours devrait être conforme à nos prévisions.

- Evènements importants survenus depuis la clôture de l'exercice

Depuis le 31 Août 2019, date de la clôture de l'exercice, aucun évènement important susceptible d'avoir une incidence sur la plan commercial ou financier n'est intervenu.

- Intégration fiscale

La société a opté pour le régime de l'intégration fiscale des groupes de sociétés à compter du 1^{er} septembre 2014 pour la durée de l'application restant à courir de l'option pour le régime de groupe prévu à l'article 223 A du Code général des Impôts, formulée par la Société CJP, Société mère.

Etant précisé que l'option formulée par la Société CJP est valable pour une période de cinq exercices à compter du 1^{er} septembre 2008, renouvelée par période de 5 exercices par tacite reconduction, sauf dénonciation au plus tard à l'expiration du délai prévu pour le dépôt de la déclaration de résultat du dernier exercice de chaque période.

- Activité en matière de recherche et de développement

Nous vous informons que la Société n'a effectué aucune activité de recherche et de développement au cours de l'exercice écoulé.

RESULTATS – AFFECTATION

- Examen des comptes et résultats

Nous allons maintenant vous présenter en détail les comptes annuels que nous soumettons à votre approbation et qui ont été établis conformément aux règles de présentation et aux méthodes d'évaluation prévues par la réglementation en vigueur.

Un rappel des comptes de l'exercice précédent est fourni à titre comparatif.

Au cours de l'exercice clos le 31 août 2019, la société CONVIVIO-PRO a réalisé un chiffre d'affaire de 13 907 433 € contre 12 223 112 €, soit une variation de + 13,78 %.

Les charges d'exploitation de l'exercice ont atteint au total 15 208 231 € contre 13 478 226 € sur l'exercice précédent, soit une variation de + 12,86 %, et se décomposent comme suit :

- Achats de marchandises	3 584 €
- Achats de matières premières et autres approvisionnements	6 005 434 €
- Variation de stocks (matières premières et autres approvisionnements)	18 085 €
- Autres achats et charges externes	4 308 034 €
- Impôts, taxes et versements assimilés	177 590 €
- Salaires et traitements	3 377 184 €
- Charges sociales	897 276 €
- Dotations aux amortissements sur immobilisations	394 469 €
- Dotations aux dépréciations	17 914 €
- Autres charges	8 662 €

L'effectif salarié moyen s'élève à 144 contre 148 sur l'exercice précédent.

Les traitements et salaires se sont élevés quant à eux à la somme de 3 377 184 € contre 3 091 698 € lors de l'exercice précédent, soit une variation de + 9,23 %. Les cotisations sociales et avantages sociaux se sont élevées à 897 276 € contre 884 202 € pour l'exercice précédent, soit une variation de + 1,48 %.

Le résultat d'exploitation ressort pour l'exercice à – 1 142 784 € contre – 1 124 079 € pour l'exercice passé.

Le résultat courant avant impôts, tenant compte du solde de 536 925 € des produits et charges financiers, ressort pour l'exercice à – 605 859 € contre – 815 648 € pour l'exercice précédent.

Le compte de divers produits et charges exceptionnels se solde par un résultat de – 24 765 € contre + 21 330 € pour l'exercice précédent.

Le résultat de l'exercice se solde par une perte nette comptable de 629 101 € contre une perte nette comptable de 794 317 € pour l'exercice précédent.

Au cours de l'exercice, la Société a réalisé des investissements en immobilisations corporelles pour un montant 454 710 €, répartis comme suit :

- Installations techniques, matériel et outillage industriels	153 611 €
- Installations générales, agencements et aménagements divers	12 918 €
- Matériel de transport	251 344 €
- Matériel de bureau, informatique, mobilier	11 265 €
- Immobilisations corporelles en cours	25 571 €

Des investissements en immobilisations financières ont également été réalisés pour un montant de 910 051 € correspondant aux « Autres titres immobilisés ».

Aux termes d'un contrat en date du 25 septembre 2017, la société CONVIVIO-PRO a souscrit 2 161 500 obligations non convertibles d'un montant nominal d'1 euro chacune de valeur nominale.

Par un avenant n° 2 en date du 30 Août 2019, la date d'échéance de cet emprunt obligataire a été fixée au 30 mars 2020.

Des amortissements ont été comptabilisés pour un montant total de 394 120 € ; il en a été repris à hauteur de 195 214 €.

- Informations relatives au CICE

Le Crédit d'Impôt Compétitivité Emploi (CICE), correspondant aux rémunérations éligibles de l'année civile 2018, a été constaté pour un montant de 178 416 €. Conformément à la recommandation de l'Autorité des normes comptables, le produit correspondant a été porté au crédit du compte 649 – Charges de personnel.

Le produit CICE, propre à l'entreprise, comptabilisé au titre de l'exercice vient en diminution des charges d'exploitation et est imputé au compte courant de la société mère CJP.

Conformément à son objet de financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises, le CICE a contribué aux efforts d'investissement et de développement de la société.

- Transfert de charges

Le poste « Transfert de charges » d'un montant total de 126 911 € concerne les avantages en nature retenus sur salaires pour 101 818 €, des aides à l'embauche pour 10 165 € et les remboursements de sinistres perçus des assurances pour 14 927 €.

- Proposition d'affectation du résultat

Les comptes annuels, tels qu'ils sont présentés et soumis à approbation, font ressortir une perte de 629 101 €, qui serait affecté au report à nouveau.

Compte tenu de cette affectation, les capitaux propres de la société seraient de – 1 524 600 €.

- Rappel des dividendes antérieurement distribués

En application de l'article 243 Bis du Code général des impôts, il est rappelé qu'aucune distribution de dividendes n'est intervenue au titre des trois derniers exercices.

- Approbation des charges non déductibles

Conformément aux dispositions de l'article 223 quater du Code général des impôts, nous vous précisons qu'une somme de 26 437 € a été comptabilisée sur l'exercice écoulé au titre des dépenses et charges visées à l'article 39-4 dudit code.

INFORMATION SUR LES DELAIS DE PAIEMENT

Conformément aux dispositions de l'article L. 441-6-1 du Code de Commerce, il vous est donné les informations suivantes sur les délais de paiement des fournisseurs et des clients :

	Avant le 01/05/19	1/05- 31/05/19	01/06- 30/06/19	01/07- 31/07/19	01/08- 31/08/19	A échoir	Solde
Fournisseurs TTC	-25 061	3 151	1 327	16 229	162 777	617 397	775 821
Achat TTC							11 504 156
% Ach/fourn	-0,22 %	0,03%	0,01 %	-0,14 %	1,41 %	5,37%	6,74 %
Clients TTC	127 348	24 937	2 967	239 295	507 274	639 011	1 540 832
CA TTC							14 921 123
% CA / clients	0,85 %	0,17	0,02	1,60 %	3,40 %	4,28 %	10,33 %

Les délais de paiement utilisés pour le calcul des retards de paiement sont les délais légaux.

CONVENTIONS VISEES PAR L'ARTICLE L. 227-10 DU CODE DE COMMERCE

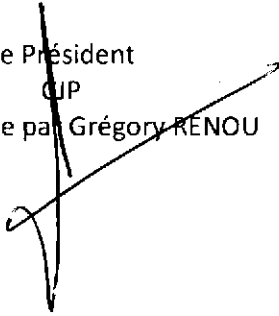
En application de l'article L. 227-10 du Code de commerce, les conventions visées à ce même article seront portées au registre des décisions de l'associée unique.

ADMINISTRATION ET CONTROLE DE LA SOCIETE

Aucun mandat n'est arrivé à expiration.

En conclusion, nous souhaitons que ces diverses propositions emportent votre approbation et que vous voudrez bien donner à votre Président quitus de sa gestion pour l'exercice social sur les comptes duquel vous avez à vous prononcer.

Le Président
CJP
Représentée par Grégory RENOUE





CONVIVIO PRO

SAS au capital de 113 120 euros
13, rue de la République
86 000 POITIERS

**RAPPORT
DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS**

Exercice clos le 31 août 2019



RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31/08/2019

Société CONVIVIO-PRO

A l'Assemblée Générale,

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 CONVIVIO PRO relatifs à l'exercice clos le 31 août 2019, 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 des commissaires 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 qui nous sont applicables, sur la période du 1er septembre 2018 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.



Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que **les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur 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.

Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés à l'assemblée générale

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

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 documents adressés à l'associé unique sur la situation financière et les comptes annuels.

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 des commissaires aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

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

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

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

En outre :

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

A Vannes, le 14 février 2020

SARL CHASTANET CONSEILS
Commissaire aux Comptes
Représentée par Pierre CHASTANET

Bilan - Actif

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/08/2019	31/08/2018
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel, outillage				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISE	7 865 188	2 696 109	4 969 079	4 600 148
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et fins				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés				
Autres créances				
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
(dont actions propres)				
Disponibilités				
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance				
ACTIF CIRCULANT	3 896 638	43 313	3 853 324	3 326 561
Frais d'émission d'emprunts à élargir				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	11 561 826	2 739 422	8 822 404	7 926 710

Bilan - Passif

Rubriques	31/08/2019	31/08/2018
Capital social ou individuel	113 120	113 120
Primes d'émission, de fusion, d'apport	133 727	133 727
Ecart de réévaluation (dont écart d'équivalence)		
Réserve légale	11 312	30 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours)		
Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes)	153 051	134 363
Report à nouveau	-1 306 709	-512 392
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	-629 101	-794 317
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	-1 524 800	-895 499
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
PROVISIONS	17 398	17 398
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	580	2 879
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs)	8 054 275	5 973 594
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 114 115	1 043 205
Dettes fiscales et sociales	932 864	919 853
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	49 565	621 406
Autres dettes	195 605	243 675
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance		
DETTES	10 347 004	8 804 810
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	8 822 404	7 926 710

Compte de résultat

Rubriques	France	Exportation	31/08/2019	31/08/2018
Ventes de marchandises	31 517		31 517	28 787
Production vendue de biens				529
Production vendue de services	13 875 917		13 875 917	12 183 786
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	13 907 433		13 907 433	12 223 112
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			147 986	129 859
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			10 018	1 175
Autres produits				
PRODUITS D'EXPLOITATION	14 065 447		14 065 447	12 354 147
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			3 584	2 646
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)			6 005 434	5 324 492
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			18 085	-17 352
Autres achats et charges externes			4 308 034	3 671 154
Impôts, taxes et versements assimilés			177 590	178 934
Salaire et traitements			3 377 184	3 091 696
Charges sociales			887 276	884 202
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			394 469	315 582
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations			17 914	6 415
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				1 200
Dotations aux provisions				18 245
Autres charges			8 662	
CHARGES D'EXPLOITATION	15 208 231		15 208 231	13 478 226
RESULTAT D'EXPLOITATION	-1 142 784		-1 142 784	-1 124 079
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé			636 454	376 086
Autres intérêts et produits assimilés			9 117	7 466
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS	645 571		645 571	383 554
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilés			108 646	75 122
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES	108 646		108 646	75 122
RESULTAT FINANCIER	536 925		536 925	308 431
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	-605 859		-605 859	-815 648

Compte de résultat

Rubriques	31/08/2019	31/08/2018
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		11 685
Produits exceptionnels sur opérations en capital	55 794	14 750
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	55 794	26 435
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	20 845	1 403
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	59 713	3 701
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	80 558	5 104
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-24 765	-21 330
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	-1 522	
TOTAL DES PRODUITS	14 786 812	12 784 135
TOTAL DES CHARGES	15 395 914	13 558 452
BENEFICE OU PERTE	-629 101	-784 317

Annexes

Règles et méthodes comptables

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de **8 822 404** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits de 14 766 812** euros et un total **charges de 15 395 914** euros, dégageant ainsi un **résultat de -629 101** euros.

L'exercice considéré débute le **01/09/2018** et finit le **31/08/2019**.
Il a une durée de **12** mois.

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

INFORMATIONS GENERALES COMPLEMENTAIRES

NEANT

REGLES ET METHODES COMPTABLES

(Code de commerce - articles L123-12 et L123-28)
(Règlements ANC 2014-03 du 05 juin 2014 et ANC 2016-07 du 04 novembre 2016)

PRINCIPES ET CONVENTIONS GENERALES

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 et suivants du Plan Comptable Général 2016.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2015-06 et 2016-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général 2016 applicables à la clôture de l'exercice.

FONDS COMMERCIAL

Conformément aux règlements de l'ANC n°2015-06 et 2015-07 publiés le 4 décembre 2015, la société CONVIVIO PRO n'a pas pratiqué d'amortissement de son fonds de commerce.

Cet élément inscrit à l'actif n'a en effet, pas de limite prévisible) leur durée d'utilisation, et il a été effectué un test de dépréciation qui n'a conduit à aucune provision pour cet exercice.

Règles et méthodes comptables

RÉGIME D'INTEGRATION FISCALE

A effet du 01/09/2014, la société CONVIVIO-PRO a décidé d'opter pour le régime d'intégration fiscale.

Les éventuelles économies d'impôts réalisées par le groupe à raison de ce régime seront considérées comme un gain immédiat par la CJP, société mère du groupe.

IMMOBILISATIONS

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

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

EVALUATION DES AMORTISSEMENTS

Catégorie	Mode	Durée
Agencements constructions	Linéaire	10 ans
Agencements divers	Linéaire	10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	8 ans
Matériels de transport	Linéaire	5 ans
Mat. de bureau & informatique	Linéaire	5 ans
Mobilier	Linéaire	8 ans

EVALUATION DES MATIERES ET MARCHANDISES

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition selon la méthode "premier entré, premier sorti".

Les frais de stockage n'ont pas été pris en compte pour l'évaluation des stocks.

CREANCES ET DETTES

Règles et méthodes comptables

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

DEPRECIATION DES CREANCES

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

DISPONIBILITES

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

DROIT INDIVIDUEL A LA FORMATION

Depuis le 1/01/2015, le DIF Droit Individuel à la formation a été remplacé par le CPF Compte Personnel de Formation.

CICE

Le crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE) correspondant aux rémunérations éligibles de l'année civile 2018 a été constaté pour un montant de 178 416 Euros.

Conformément à la recommandation de l'Autorité des normes comptables, le produit correspondant a été porté au crédit du compte 649 - Charges de personnel.

Le produit CICE, propre à l'entreprise, comptabilisé au titre de l'exercice vient en diminution des charges d'exploitation et est imputé au compte courant de la société mère CJP.

Conformément à son objet de financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises, le CICE a contribué aux efforts d'investissement et de développement de la société.

TRANSFERT DE CHARGES

Le poste Transfert de charges d'un total de 126 911 Euros concerne les avantages en nature retenus sur salaires pour 101 818 Euros, des aides à l'embauche pour 10 165 Euros et les remboursements de sinistres perçus des assurances pour 14 927 Euros.

PCF

Règles et méthodes comptables

ENGAGEMENT EN MATIERE DE PENSION ET RETRAITES

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite. Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

Taux d'actualisation = 1,04 %

Age de la retraite = 65 ans pour les cadres et 62 ans pour les autres catégories
Rotation faible

Taux de revalorisation des rémunérations = 1,5 %

Entité	CONVIVIO PRO
Montant des engagements de retraite à l'ouverture (A)	155 081
Sortie de périmètre	
Dotations	108 520
Reprises	
Montant des engagements de retraite à la clôture (B)	263 601
Source : fichier calcul IFC	
Effectif N-1	148
Effectif N	144
IFC / Effectif N-1	1 048 €
IFC / Effectif N	1 831 €
Vac	783 €

Immobilisations

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT			
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	185 582		
Terrains	2 756		
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Const. install. générales, agenc., aménag.	358 984		153 611
Install. techniques, matériel et outillage ind.	2 009 093		12 918
Installations générales, agenc., aménag.	810 984		251 344
Matériel de transport	765 376		11 265
Matériel de bureau, informatique, mobilier	185 658		
Emballages récupérables et divers			25 571
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	4 132 450		454 710
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés	401 850		910 051
Prêts et autres immobilisations financières	41 136		
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	2 778 970		910 051
TOTAL GENERAL	7 097 002		1 364 761
Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT			
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES			
Terrains			185 582
Constructions sur sol d'autrui			2 756
Constructions, installations générales, agenc.	4 457		354 526
Installations techn. matériel et outillages ind.	89 284		2 073 420
Installations générales, agencements divers	61 102		762 399
Matériel de transport	78 885		937 836
Matériel de bureau, informatique, mobilier	21 198		175 124
Emballages récupérables et divers			25 571
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	254 927		4 332 233
Participations évaluées par mise équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés	-1 801 336		3 113 236
Prêts et autres immobilisations financières	6 999		34 137
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	-1 794 337		3 147 373
TOTAL GENERAL	-1 539 409		7 665 188

par

Amortissements

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
FRAIS D'ÉTABLISSEMENT ET DE DÉVELOPPEMENT				
AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	11 441	349		11 790
Terrains	276			551
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui	347 671	5 255	4 144	348 782
Constructions installations générales agenc. aménag.	1 227 044	171 242	63 245	1 335 042
Installations techniques, matériel et outillage industriels	426 913	55 138	57 867	424 184
Installations générales, agenc. et aménag. divers	326 511	151 695	48 760	429 446
Matériel de transport	156 998	10 514	21 198	146 313
Matériel de bureau et informatique, mobilier				
Emballages récupérables, divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	2 485 413	394 120	195 214	2 684 319
TOTAL GENERAL	2 496 854	394 469	195 214	2 696 109

VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Mouvements
	Dégressif	exception.	dégressif	amort.fisc. exception. fin exercice
FRAIS ETBL				
AUT. INC.				
Terrains				
Construct.				
- sol propre				
- sol autrui				
- installations				
Install. Tech.				
Install. Gén.				
Mat. Transp.				
Mat. bureau				
Embal. récup.				

CORPOREL

Acquis, titre

TOTAL	Début d'exercice	Augmentation	Dotations	Fin d'exercice
-------	------------------	--------------	-----------	----------------

Charges réparties sur plusieurs exercices
Frais d'émission d'emprunts à étaler
Primes de remboursement des obligations

10

Provisions et dépréciations

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Provisions gisements miniers, pétroliers				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS REGLEMENTEES				
Provisions pour litiges				
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Provisions pour pensions, obligations similaires				
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement immobilisations				
Provisions pour gros entretiens, grandes révis.				
Provisions charges soc. fisc. sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges	17 398			17 398
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES	17 398			17 398

Dépréciations immobilisations incorporelles
Dépréciations immobilisations corporelles
Dépréciations titres mis en équivalence
Dépréciations titres de participation
Dépréciations autres immobilis. financières
Dépréciations stocks et en cours
Dépréciations comptes clients
Autres dépréciations

DEPRECIATIONS	29 086	17 914	3 687	43 313
TOTAL GENERAL	46 484	17 914	21 085	43 313

Dotations et reprises d'exploitation
Dotations et reprises financières
Dotations et reprises exceptionnelles
Dépréciation des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice

Créances et dettes

ETAT DES CREANCES	Montant brut	1 an au plus	plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts	34 137	1	34 136
Autres immobilisations financières			
Clients douteux ou litigieux	55 996	55 996	
Autres créances clients	1 569 123	1 569 123	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	135	135	
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux			
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices	39	39	
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	222 615	222 615	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses			
Groupe et associés	850 323	850 323	
Débiteurs divers	308 151	308 151	
Charges constatées d'avance	29 992	29 992	
TOTAL GENERAL	3 070 510	3 036 374	34 136

Montant des prêts accordés en cours d'exercice

Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice

Prêts et avances consentis aux associés

ETAT DES DETTES	Montant brut	1 an au plus	plus d'1 an, 5 ans	plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires	580	580		
Emprunts et dettes à 1 an maximum à l'origine				
Emprunts et dettes à plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers	1 114 115	1 114 115		
Fournisseurs et comptes rattachés	576 769	576 769		
Personnel et comptes rattachés	247 682	247 682		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Etat : impôt sur les bénéfices				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée				
Etat : obligations cautionnées	108 413	108 413		
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	49 565	49 565		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	8 054 275	8 054 275		
Groupe et associés	195 605	195 605		
Autres dettes				
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	10 347 004	10 347 004		

Emprunts souscrits en cours d'exercice

Emprunts remboursés en cours d'exercice

Emprunts, dettes contractés auprès d'associés

Eléments du fonds commercial

Eléments	Valeurs nettes	Durée amortissement
Eléments acquis du fonds de commerce (Poitiers)	129 532	ans
Fonds commerciaux reçus en apport (Niort)	44 210	ans
		ans
		ans
		ans
		ans
		ans
TOTAL	173 792	

Produits à recevoir

Compte	Libellé	31/08/2019	31/08/2018	Ecart
PRODUITS A RECEVOIR				
AUTRES IMMOBILISAT. FINANCIERES				
27682000	Int courus autres immobilisat	951 491,00	375 028,00	575 463,00
		951 491,00	375 028,00	575 463,00
TOTAL AUTRES IMMOBILISAT. FINANCIERES				
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES				
41810000	CLT'S FACT A ETABLIR	17 797,94	36 299,46	-18 501,52
41810001	CLIENTS GROUPE FACT. A ETABLIR	52 066,37	215 018,45	-152 952,08
		79 864,31	251 317,91	-171 453,60
TOTAL CLIENTS ET COMPTES RATTACHES				
AUTRES CREANCES				
40980000	RRR A OBTENIR AVOIR A REC	2 171,11		2 171,11
40981000	AAR GROUPE	2 144,10	9 465,80	-7 321,50
44870000	PRODUITS A RECEVOIR		132 027,00	-132 027,00
		4 315,21	141 492,80	-137 177,59
TOTAL AUTRES CREANCES				
		1 035 670,62	768 598,61	266 772,01

pu

Charges à payer

Compte	Libellé	31/08/2019	31/08/2018	Ecart
CHARGES A PAYER				
DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH				
40810000	Fournis fact non parvenue	150 610,19	157 546,24	-15 936,05
40810001	FNIP GROUPE	201 464,95	227 976,35	-26 511,40
		352 075,14	375 524,69	-23 449,45
TOTAL DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH				
AUTRES DETTES				
41980000	RRR A ACCORD & AV A ETAB	2 637,43	17 064,75	-14 417,32
41980001	AVOIRS A ETABL GROUPE	150 861,20	162 524,40	-11 663,20
		153 298,63	209 679,15	-56 280,52
TOTAL AUTRES DETTES				
DETTES FISCALES ET SOCIALES				
42320000	DETTES PR CONGES A PAYER	259 985,96	234 640,71	25 345,25
42690000	AUTRES CHARGES A PAYER	111 573,48	104 048,16	7 525,32
42862000	PR PROVISION COMITE D'ENTREPRISE		8 671,74	-8 671,74
43920000	CHARGES SOCIALES SICP	76 500,24	78 792,35	-2 292,11
43960000	ORG SOCIAUX CH A PAYER	31 385,62	34 938,37	-3 552,75
44320000	CHARGES FISCALES SICP	3 480,47	4 987,85	-1 507,38
44890000	ETAT AUTRES CH A PAYER	101 714,88	109 517,30	-7 802,42
		584 640,88	576 607,48	8 033,20
TOTAL DETTES FISCALES ET SOCIALES				
INTERETS COURUS SUR DECOUVERT				
51660000	INTERETS COURUS A PAYER	323,44	332,36	-8,92
		323,44	332,36	-8,92
TOTAL INTERETS COURUS SUR DECOUVERT				
		1 890 357,43	1 162 043,81	-71 705,72

Charges et produits constatés d'avance

Compte	Libellé	31/08/2019	31/08/2018	Ecart
CHARGES	CONSTATEES D'AVANCE			
48900000		29 892,04	35 819,27	-5 927,23
	CH CONSTATEES D'AVANCE			
	TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	29 892,04	35 819,27	-5 927,23

10

Composition du capital social

Catégories de titres	Nombre de titres			Valeur nominale
	à la clôture de l'exercice	créés pendant l'exercice	remboursés pendant l'exercice	
Actions ordinaires	7 070			16
Actions amorties				
Actions à dividende prioritaire sans droit de vote				
Actions préférentielles				
Parts sociales				
Certificats d'investissements				

Variation des capitaux propres

Situation à l'ouverture de l'exercice		Solde
Capitaux propres avant distributions sur résultats antérieurs		-895 499
Distributions sur résultats antérieurs		
Capitaux propres après distributions sur résultats antérieurs		-895 499
Variations en cours d'exercice		En moins
Variations du capital		
Variations des primes liées au capital		
Variations des réserves		
Variations des subventions d'investissement		
Variations des provisions réglementées		
Autres variations		
Résultat de l'exercice		629 101

Engagements en matière de retraites, pensions et indemnités assimilées

Engagements	Dirigeants	Autres	Provisions
Pensions et indemnités assimilées			
Compléments de retraite pour personnel en activité			
Compléments de retraite pour personnel à la retraite			
Indemnités de départ à la retraite et autres pour personnel en activité			263 601
TOTAL			263 601

Effectif moyen

Effectifs	Personnel salarié	Personnel à disposition de l'entreprise
Cadres	7	
Agents de maîtrise	32	
Employés	105	
TOTAL		144

205

Identité des sociétés mères consolidant les comptes de la société

Dénomination sociale - siège social	Forme	Montant capital	% détenu
CJP - 12 rue du Domaine - 35137 BEDEE	SAS	577 125	100,00 %

Résultat des 5 derniers exercices

Date d'arrêté	31/08/2019	31/08/2018	31/08/2017	31/08/2016	31/08/2015
Durée de l'exercice (mois)	12	12	12	12	12
CAPITAL EN FIN D'EXERCICE					
Capital social	113 120	113 120	113 120	113 120	971 936
Nombre d'actions					
- ordinaires	7 070	7 070	7 070	7 070	60 746
- à dividende prioritaire					
Nombre maximum d'actions à créer					
- par conversion d'obligations					
- par droit de souscription					
OPERATIONS ET RESULTATS					
Chiffre d'affaires hors taxes	13 907 433	12 223 112	11 584 774	11 024 588	9 421 209
Résultat avant impôt, participation, dot, amortissements et provisions	-239 325	-475 717	-8 327	62 241	82 222
Impôts sur les bénéfices	-1 522				
Participation des salariés	391 298	318 601	288 519	121 769	238 248
Dot. Amortissements et provisions	-629 101	-794 317	-296 847	-58 528	-156 027
Résultat net					
Résultat distribué					
RESULTAT PAR ACTION					
Résultat après impôt, participation, avant dot, amortissements, provisions	-33,64	-67,29	-1,18	8,8	1,35
Résultat après impôt, participation dot, amortissements et provisions	-88,98	-112,35	-41,99	-8,42	-2,57
Dividende attribué	0	0	0	0	0
PERSONNEL					
Effectif moyen des salariés	142	137	125	118	108
Masse salariale	3 377 184	3 061 698	2 782 313	2 727 799	2 429 952
Sommes versées en avantages sociaux (sécurité sociale, œuvres sociales...)	897 276	864 202	710 841	759 956	677 842

PO