

CONVIVIO-PRO

13, rue de la République

86000 POITIERS

**CERTIFIÉ CONFORME
À L'ORIGINAL**

Comptes au 31/08/2023

Compte de résultat

Rubriques	France	Exportation	31/08/2023	31/08/2022
Ventes de marchandises				45 078
Production vendue de biens				
Production vendue de services	13 561 166		13 561 166	12 420 014
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	13 561 166		13 561 166	12 465 091
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			112 493	142 544
Autres produits			553	4 724
PRODUITS D'EXPLOITATION			13 674 212	12 612 359
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)			6 165 867	5 740 738
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			42 544	-84 449
Autres achats et charges externes			3 724 742	3 708 490
Impôts, taxes et versements assimilés			98 157	137 044
Salaires et traitements			2 777 990	2 853 460
Charges sociales			742 632	770 798
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			366 494	379 256
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			5 183	19 614
Dotations aux provisions			30 000	
Autres charges			31 172	35 262
CHARGES D'EXPLOITATION			13 984 780	13 560 213
RESULTAT D'EXPLOITATION			-310 568	-947 853
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				
Autres intérêts et produits assimilés			39 622	144
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			39 622	144
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées			334 850	108 425
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			334 850	108 425
RESULTAT FINANCIER			-295 228	-108 281
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			-605 796	-1 056 134

Compte de résultat

Rubriques	31/08/2023	31/08/2022
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	2 239	
Produits exceptionnels sur opérations en capital	167	2 717
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	2 405	2 717
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	1 189	1
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	23 422	22 060
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	24 612	22 061
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-22 206	-19 344
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	-1 155	-450
TOTAL DES PRODUITS	13 716 240	12 615 220
TOTAL DES CHARGES	14 343 087	13 690 248
BENEFICE OU PERTE	-626 847	-1 075 028

CONVIVIO-PRO

13, rue de la République

86000 POITIERS



Comptes au 31/08/2023



Bilan - Actif

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/08/2023	31/08/2022
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	14 830	14 830		2 349
Fonds commercial	173 792		173 792	173 792
Autres immobilisations incorporelles				
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	2 756	1 654	1 103	1 378
Constructions	354 526	354 403	123	540
Installations techniques, matériel, outillage	2 352 209	1 937 207	415 002	519 827
Autres immobilisations corporelles	2 024 080	1 541 660	482 419	544 836
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	245		245	245
Prêts				
Autres immobilisations financières	34 137		34 137	34 137
ACTIF IMMOBILISE	4 956 575	3 849 754	1 106 821	1 277 105
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements	263 934		263 934	306 478
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	175		175	175
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	2 262 316	58 428	2 203 888	2 131 294
Autres créances	1 297 501		1 297 501	1 335 130
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
(dont actions propres :)				
Disponibilités	224 244		224 244	166 615
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	32 115		32 115	36 101
ACTIF CIRCULANT	4 080 286	58 428	4 021 858	3 975 793
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	9 036 860	3 908 182	5 128 679	5 252 898

Bilan - Passif

Rubriques	31/08/2023	31/08/2022
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	11 312
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours)		
Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes)		
Report à nouveau	-4 274 831	-3 199 804
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	-626 847	-1 075 028
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	-4 643 519	-4 016 672
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	30 000	
Provisions pour charges		
PROVISIONS	30 000	
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	729	281
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs)	7 516 210	6 917 297
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		3 372
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 278 900	1 277 150
Dettes fiscales et sociales	708 085	869 083
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	3 268	48 420
Autres dettes	235 007	153 967
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance		
DETTES	9 742 198	9 269 570
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	5 128 679	5 252 898

CONVIVIO-PRO
Société par actions simplifiée à associé unique au capital de 113.120 euros
Siège social : 13 rue de la République – 86000 POITIERS
312 611 486 RCS POITIERS

PROCES-VERBAL DES DECISIONS DE L'ASSOCIEE UNIQUE

DU 27 FEVRIER 2024

L'an deux mille vingt-quatre,
Le vingt-sept février,
A dix-sept heures,

Le soussigné :

Monsieur Grégory RENOU

Agissant en qualité de représentant légal de la société LULEEN, elle-même représentant la société CJP, associée unique de la société CONVIVIO-PRO, société par actions simplifiée au capital de 113.120 euros, divisé en 7.070 actions de 16 euros chacune, s'est réunie au siège social de la société CONVIVIO-RCO situé à la Zone Artisanale de la Retaudais – 12 Rue du Domaine – 35137 BEDEE.

Est présente ou représentée :

- La société CJP possédant 7.070 actions
Représentée par la société LULEEN, elle-même représentée par Grégory RENOU

seule associée de la société et représentant en tant que telle la totalité des actions composant le capital de la société.

La société CHASTANET CONSEILS, commissaire aux comptes, a également été régulièrement convoquée.

La séance, présidée par Monsieur Grégory RENOU, représentant légal de la société LULEEN, elle-même représentant la société CJP, associée unique et présidente de la société CONVIVIO-PRO, est déclarée régulièrement constituée et peut valablement délibérer.

Monsieur Jocelyn RENOU assure quant à lui des fonctions de secrétaire de séance.

L'Associée unique est appelée à délibérer sur l'ordre du jour suivant :

- Lecture du rapport de gestion établi par le président,
- Lecture du rapport du commissaire aux comptes,
- Approbation des comptes de l'exercice clos le 31 août 2023 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.

Le président dépose sur le bureau et met à la disposition de l'Associée unique :

- L'inventaire et les comptes annuels arrêtés au 31 août 2023,
- Le rapport de gestion du président,
- Le rapport du commissaire aux comptes,
- Le texte du projet des décisions qui sont soumises à l'Associée unique.

Le président déclare que les documents et renseignements prévus par les dispositions législatives et réglementaires ont été adressés à l'associée et au commissaire aux comptes ou tenus à leur disposition au siège social pendant le délai fixé par lesdites dispositions.

L'Associée unique lui donne acte de cette déclaration.

GR

JA

Le président présente et commente les comptes de l'exercice écoulé avant de donner lecture à l'Associée unique du rapport de gestion et du rapport du commissaire aux comptes.

Puis, le président déclare la discussion ouverte.

Personne ne demandant la parole, le président met successivement aux voix 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, approuve les comptes annuels, à savoir le bilan, le compte de résultat et l'annexe, arrêtés le 31 août 2023, 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, elle prend acte qu'aucune ne 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 le 31 août 2023.

DEUXIEME DECISION

L'Associée unique approuve la proposition du président et décide d'affecter le résultat de l'exercice, s'élevant à la somme négative de – 626 847 euros au poste « report à nouveau », lequel s'élève désormais à la somme négative de – 4 901 678 euros.

Il est précisé 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 l'article 243 bis du Code général des impôts, l'Associée unique prend acte qu'aucune distribution de dividende n'est intervenue au cours des trois derniers exercices.

TROISIEME DECISION

L'Associée unique que des conventions de la nature de celles visées à l'article L. 227-10 du Code de commerce ont été conclues au cours de l'exercice écoulé dans les termes suivants :

- Par avenant 4 du 29 août 2023, modifié par avenant 4bis du 31 août 2023, la société APRESTO verse à la société CONVIVIO PRO, une rétrocession annuelle modifiée au titre du seul exercice clos le 31 août 2023, 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, compte tenu de l'explosion de l'inflation sur les prix alimentaires constatée au cours dudit exercice.

QUATRIEME DECISION

L'Associée unique donne tous pouvoirs à Monsieur Grégory RENOU, président de séance, pour remplir toutes formalités légales consécutives aux décisions qui précèdent.

L'ordre du jour étant épuisé et personne ne demandant plus la parole, le président déclare la séance levée.

De tout ce que dessus, il a été dressé le présent procès-verbal qui a été signé après lecture par :

Monsieur Grégory RENOU
Président de séance

Monsieur Jocelyn RENOU
Secrétaire de séance

CONVIVIO-PRO
Société par actions simplifiée à associé unique au capital de 113.120 euros
Siège social : 13 rue de la République – 86000 POITIERS
312 611 486 RCS POITIERS

DECISIONS DE L'ASSOCIER UNIQUE
DU 27 FEVRIER 2024

Proposition de la résolution d'affectation du résultat
de l'exercice clos le 31 août 2023

DEUXIEME DECISION

Sur la proposition qui lui est faite, l'Associée unique décide d'affecter le résultat de l'exercice, s'élevant à la somme négative de - 626 847 euros, au poste « report à nouveau ».

Elle constate 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 dividende n'est intervenue au cours des trois derniers exercices.

Certifié conforme,

Le Président
Société CJP
Représentée par Grégory RENOU



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 2023



RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31/08/2023

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

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités 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 2022 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.

PC

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.

En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiement prévues à l'article D.441-4 du code de commerce, pris en application de l'article L.441-6 dudit code, ne sont pas mentionnées dans le rapport de gestion.

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 20 février 2024



SARL CHASTANET CONSEILS
Commissaire aux Comptes
Représentée par Pierre CHASTANET

Bilan - Actif

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/08/2023	31/08/2022
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	14 830	14 830		2 349
Fonds commercial	173 792		173 792	173 792
Autres immobilisations incorporelles				
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	2 756	1 654	1 103	1 378
Constructions	354 526	354 403	123	540
Installations techniques, matériel, outillage	2 352 209	1 937 207	415 002	519 827
Autres immobilisations corporelles	2 024 080	1 541 660	482 419	544 836
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	245		245	245
Prêts				
Autres immobilisations financières	34 137		34 137	34 137
ACTIF IMMOBILISE	4 956 575	3 849 754	1 106 821	1 277 105
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements	263 934		263 934	306 478
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	175		175	175
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	2 262 316	58 428	2 203 888	2 131 294
Autres créances	1 297 501		1 297 501	1 335 130
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
(dont actions propres :)				
Disponibilités	224 244		224 244	166 615
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	32 115		32 115	36 101
ACTIF CIRCULANT	4 080 286	58 428	4 021 858	3 975 793
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	9 036 860	3 908 182	5 128 679	5 252 898

70

Bilan - Passif

Rubriques	31/08/2023	31/08/2022
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	11 312
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours)		
Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes)		
Report à nouveau	-4 274 831	-3 199 804
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	-626 847	-1 075 028
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	-4 643 519	-4 016 672
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	30 000	
Provisions pour charges		
PROVISIONS	30 000	
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	729	281
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs)	7 516 210	6 917 297
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		3 372
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 278 900	1 277 150
Dettes fiscales et sociales	708 085	869 083
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	3 268	48 420
Autres dettes	235 007	153 967
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance		
DETTES	9 742 198	9 269 570
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	5 128 679	5 252 898

16

Compte de résultat

Rubriques	France	Exportation	31/08/2023	31/08/2022
Ventes de marchandises				45 078
Production vendue de biens				
Production vendue de services	13 561 166		13 561 166	12 420 014
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	13 561 166		13 561 166	12 465 091
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			112 493	142 544
Autres produits			553	4 724
PRODUITS D'EXPLOITATION			13 674 212	12 612 359
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)			6 165 867	5 740 738
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			42 544	-84 449
Autres achats et charges externes			3 724 742	3 708 490
Impôts, taxes et versements assimilés			98 157	137 044
Salaires et traitements			2 777 990	2 853 460
Charges sociales			742 632	770 798
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			366 494	379 256
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			5 183	19 614
Dotations aux provisions			30 000	
Autres charges			31 172	35 262
CHARGES D'EXPLOITATION			13 984 780	13 560 213
RESULTAT D'EXPLOITATION			-310 568	-947 853
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				
Autres intérêts et produits assimilés			39 622	144
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			39 622	144
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées			334 850	108 425
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			334 850	108 425
RESULTAT FINANCIER			-295 228	-108 281
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			-605 796	-1 056 134

106

Compte de résultat

Rubriques	31/08/2023	31/08/2022
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	2 239	
Produits exceptionnels sur opérations en capital	167	2 717
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	2 405	2 717
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	1 189	1
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	23 422	22 060
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	24 612	22 061
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-22 206	-19 344
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	-1 155	-450
TOTAL DES PRODUITS	13 716 240	12 615 220
TOTAL DES CHARGES	14 343 087	13 690 248
BENEFICE OU PERTE	-626 847	-1 075 028

RS

Annexes



Règles et méthodes comptables

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de **5 128 679** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **13 716 240** euros et un total **charges** de **14 343 087** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **-626 847** euros.

L'exercice considéré débute le **01/09/2022** et finit le **31/08/2023**.
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 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.

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

Règles et méthodes comptables

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

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.

pu

Règles et méthodes comptables

DISPONIBILITES

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

TRANSFERT DE CHARGES

Le poste Transfert de charges d'un total de 89 196 Euros concerne les avantages en nature retenus sur salaires pour 80 160 Euros, les aides à l'emploi perçus pour 3 333 Euros et les remboursements de sinistres perçus des assurances pour 5 703 Euros.

PROVISION POUR RISQUES ET CHARGES

Des provisions ont été constituées au **31/08/2023** pour un total de 30 000 Euros et correspondent à des litiges salariaux pour 30 000 Euros.

pa

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.

	IFC - Paramètres
Age départ retraite	64 ans employés/agents de maîtrise (contre 62 ans en IJ-1) - 65 ans cadres (idem IJ-1)
Taux augmentation des salaires	1.5% (idem IJ-1)
Taux d'actualisation	4.16% (3.20 % en IJ-1)
Taux de turn over	5% (5% en IJ-1)
Taux charges sociales	35% (45% en IJ-1)
Table de mortalité	IIJSEE 2022 (IIJSEE 2021 en IJ-1)

Entité	CONVIVIO PRO
Montant des engagements de retraite à ouverture (A)	108 476
Sortie de périmètre	
Entrée de périmètre	
Dotations	
Reprises	24 474
Montant des engagements de retraite à la clôture (B)	102 002

105

Immobilisations

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT			
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	191 472		
Terrains	2 756		
	Dont composants		
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Const. Install. générales, agenc., aménag.	354 526		
Install. techniques, matériel et outillage ind.	2 308 630		45 424
Installations générales, agenc., aménag.	830 021		4 055
Matériel de transport	888 109		170 153
Matériel de bureau, informatique, mobilier	178 512		
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	4 562 554		219 632
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés	245		
Prêts et autres immobilisations financières	34 137		
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	34 382		
TOTAL GENERAL	4 788 408		219 632

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT				
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES		2 850	188 622	
Terrains			2 756	
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions, installations générales, agenc.			354 526	
Installations techn., matériel et outillages ind.	1 845		2 352 209	
Installations générales, agencements divers			834 076	
Matériel de transport	46 770		1 011 492	
Matériel de bureau, informatique, mobilier			178 512	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	48 615		4 733 571	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés			245	
Prêts et autres immobilisations financières			34 137	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES			34 382	
TOTAL GENERAL	51 465		4 956 575	

15

Amortissements

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Frais d'établissements et développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	15 331	1 779	2 280	14 830
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	15 331	1 779	2 280	14 830
Terrains	1 378	276		1 654
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales, agenc., aménag.	353 986	417		354 403
Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 788 802	150 249	1 845	1 937 207
Installations générales, agenc. et aménag. divers	573 136	51 411		624 547
Matériel de transport	621 375	152 962	23 918	750 419
Matériel de bureau et informatique, mobilier	157 295	9 399		166 695
Emballages récupérables, divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	3 495 972	364 714	25 763	3 834 924
TOTAL GENERAL	3 511 303	366 494	28 043	3 849 754

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 établis.

Fonds Cial

Autres. INC.

INCORPOREL.

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	Augmentations	Dotations	Fin d'exercice
---	------------------	---------------	-----------	----------------

Frais d'émission d'emprunts à étaler

Primes de remboursement des obligations

16

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		30 000		30 000	
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES		30 000		30 000	
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	76 542	5 183	23 297	58 428	
Autres dépréciations					
DEPRECIATIONS		76 542	5 183	23 297	58 428
TOTAL GENERAL		76 542	35 183	23 297	88 428
Dotations et reprises d'exploitation		35 183	23 297		
Dotations et reprises financières					
Dotations et reprises exceptionnelles					
Dépréciation des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice					

PS

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	63 762	63 762	
Autres créances clients	2 198 554	2 198 554	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	2 098	2 098	
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux			
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices	39	39	
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	235 209	235 209	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses			
Groupe et associés	903 252	903 252	
Débiteurs divers	156 902	156 902	
Charges constatées d'avance	32 115	32 115	
TOTAL GENERAL	3 626 069	3 591 933	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	729	729		
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	1 278 900	1 278 900		
Personnel et comptes rattachés	452 774	452 774		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	184 475	184 475		
Etat : impôt sur les bénéfices				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	10 696	10 696		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	60 140	60 140		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	3 268	3 268		
Groupe et associés	7 516 210	7 516 210		
Autres dettes	235 007	235 007		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	9 742 198	9 742 198		

Emprunts souscrits en cours d'exercice

Emprunts remboursés en cours d'exercice

Emprunts, dettes contractés auprès d'associés

70

Eléments sur les postes des entreprises liées

Rubriques

Entreprises liées

Participations

ACTIF IMMOBILISE

Capital souscrit non appelé
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles
Participations
Créances rattachées à des participations
Prêts
Autres titres immobilisés
Autres immobilisations financières

ACTIF CIRCULANT

Avances et acomptes versés sur commandes
Créances clients et comptes rattachés
Autres créances
Capital souscrit appelé, non versé
Valeurs mobilières de placement
Disponibilités

DETTES

Emprunts obligataires convertibles
Autres emprunts obligataires
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit
Emprunts et dettes financières divers
Avances et acomptes reçus sur commandes
Dettes fournisseurs et comptes rattachés
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés
Autres dettes

CHARGES ET PRODUITS FINANCIERS

Produits de participations
Autres produits financiers
Charges financières

lcr

[illegible]

165

Produits à recevoir

Compte	Libellé	31/08/2023	31/08/2022	Ecart
PRODUITS A RECEVOIR				
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES				
41810000	CLTS FACT A ETABLIR	165 765,95	95 895,86	69 870,09
41810001	CLIENTS GROUPE FAC A ETABLIRXXXXXXXX		1 792,06	-1 792,06
41811000	FAE CLIENTS GROUPE FACT A ETABLIR	143 034,46	232 151,00	-89 116,54
TOTAL CLIENTS ET COMPTES RATTACHES		308 800,41	329 838,92	-21 038,51
AUTRES CREANCES				
40981000	AAR GROUPE	126 778,80	89 139,60	37 639,20
TOTAL AUTRES CREANCES		126 778,80	89 139,60	37 639,20
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR		435 579,21	418 978,52	16 600,69

rd

Charges à payer

Compte	Libellé	31/08/2023	31/08/2022	Ecart
CHARGES A PAYER				
DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH				
40810000	FOURNIS FACT NON PARVENUE	158 194,46	112 805,22	45 389,24
40810001	FNP GROUPEXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX		58 254,18	-58 254,18
40811000	FOURNISS GROUPE FACT NON PARVENUES	214 009,28	127 233,80	86 775,48
TOTAL DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH		372 203,74	298 293,20	73 910,54
AUTRES DETTES				
41980000	RRR A ACCORD & AV A ETAB	143 247,45	89 155,85	54 091,60
41980001	AVOIRS A ETABL.GROUPE	91 759,20	27 433,20	64 326,00
TOTAL AUTRES DETTES		235 006,65	116 589,05	118 417,60
DETTES FISCALES ET SOCIALES				
42820000	DETTES PR.CONGES A PAYER	205 099,36	224 211,34	-19 111,98
42860000	AUTRES CHARGES A PAYER	92 106,41	102 567,79	-10 461,38
43820000	CHARGES SOCIALES S/CP	60 176,15	65 483,61	-5 307,46
43860000	ORG SOCIAUX CH A PAYER	27 024,02	30 093,39	-3 069,37
44820000	CHARGES FISCALES S/CP	4 368,62	4 775,70	-407,08
44860000	ETAT AUTRES CH A PAYER	38 297,28	63 973,40	-25 676,12
TOTAL DETTES FISCALES ET SOCIALES		427 071,84	491 105,23	-64 033,39
INTERETS COURUS SUR DECOUVERT				
51860000	INTERETS COURUS A PAYER	729,33	181,81	547,52
TOTAL INTERETS COURUS SUR DECOUVERT		729,33	181,81	547,52
TOTAL CHARGES A PAYER		1 035 011,56	906 169,29	128 842,27

805

Charges et produits constatés d'avance

Compte	Libellé	31/08/2023	31/08/2022	Ecart
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE				
48600000	CH CONSTATEES D'AVANCE	32 115,34	36 100,78	-3 985,44
TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		32 115,34	36 100,78	-3 985,44



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				

PCR

Variation des capitaux propres

Situation à l'ouverture de l'exercice		Solde
Capitaux propres avant distributions sur résultats antérieurs		-4 016 672
Distributions sur résultats antérieurs		
Capitaux propres après distributions sur résultats antérieurs		-4 016 672
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	618 742	
SOLDE		618 742
Situation à la clôture de l'exercice		Solde
Capitaux propres avant répartition		-4 635 414

105

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			102 002
TOTAL			102 002

Per

Effectif moyen

Effectifs	Personnel salarié	Personnel à disposition de l'entreprise
Cadre	5	
Agent de maitrise	23	
Employés	71	
TOTAL		99

pa

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	836 085	100,00 %

705

Annexes



Règles et méthodes comptables

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de **5 128 679** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **13 716 240** euros et un total **charges** de **14 343 087** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **-626 847** euros.

L'exercice considéré débute le **01/09/2022** et finit le **31/08/2023**.
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 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.

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

Règles et méthodes comptables

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

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.

Règles et méthodes comptables

DISPONIBILITES

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

TRANSFERT DE CHARGES

Le poste Transfert de charges d'un total de 89 196 Euros concerne les avantages en nature retenus sur salaires pour 80 160 Euros, les aides à l'emploi perçus pour 3 333 Euros et les remboursements de sinistres perçus des assurances pour 5 703 Euros.

PROVISION POUR RISQUES ET CHARGES

Des provisions ont été constituées au **31/08/2023** pour un total de 30 000 Euros et correspondent à des litiges salariaux pour 30 000 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.

IFC - Paramètres	
Age départ retraite	64 ans : employés/agents de maîtrise (contre 62 ans en N-1) - 65 ans : cadres (idem N-1)
Taux augmentation des salaires	1,5% (idem N-1)
Taux d'actualisation	4,16% (3,20 % en N-1)
Taux de turn over	5% (5% en N-1)
Taux charges sociales	35% (45% en N-1)
Table de mortalité	INSEE 2022 (INSEE 2021 en N-1)

Entité	CONVIVIO PRO
Montant des engagement de retraite à l'ouverture (A)	126 476
Sortie de périmètre	
Entrée de périmètre	
Dotations	
Reprises	24 474
Montant des engagement de retraite à la clôture (B)	102 002

Immobilisations

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT			
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	191 472		
Terrains	2 756		
	Dont composants		
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Const. Install. générales, agenc., aménag.	354 526		
Install. techniques, matériel et outillage ind.	2 308 630		45 424
Installations générales, agenc., aménag.	830 021		4 055
Matériel de transport	888 109		170 153
Matériel de bureau, informatique, mobilier	178 512		
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	4 562 554		219 632
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés	245		
Prêts et autres immobilisations financières	34 137		
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	34 382		
TOTAL GENERAL	4 788 408		219 632

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT				
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES		2 850	188 622	
Terrains			2 756	
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions, installations générales, agenc.			354 526	
Installations techn., matériel et outillages ind.	1 845		2 352 209	
Installations générales, agencements divers			834 076	
Matériel de transport	46 770		1 011 492	
Matériel de bureau, informatique, mobilier			178 512	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	48 615		4 733 571	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés			245	
Prêts et autres immobilisations financières			34 137	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES			34 382	
TOTAL GENERAL	51 465		4 956 575	

Amortissements

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Frais d'établissements et développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	15 331	1 779	2 280	14 830
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	15 331	1 779	2 280	14 830
Terrains	1 378	276		1 654
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales, agenc., aménag.	353 986	417		354 403
Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 788 802	150 249	1 845	1 937 207
Installations générales, agenc. et aménag. divers	573 136	51 411		624 547
Matériel de transport	621 375	152 962	23 918	750 419
Matériel de bureau et informatique, mobilier	157 295	9 399		166 695
Emballages récupérables, divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	3 495 972	364 714	25 763	3 834 924
TOTAL GENERAL	3 511 303	366 494	28 043	3 849 754

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 établis.

Fonds Cial

Autres. INC.

INCORPOREL.

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	Augmentations	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		30 000		30 000	
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES		30 000		30 000	
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	76 542	5 183	23 297	58 428	
Autres dépréciations					
DEPRECIATIONS		76 542	5 183	23 297	58 428
TOTAL GENERAL		76 542	35 183	23 297	88 428
Dotations et reprises d'exploitation		35 183	23 297		
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	63 762	63 762	
Autres créances clients	2 198 554	2 198 554	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	2 098	2 098	
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux			
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices	39	39	
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	235 209	235 209	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses			
Groupe et associés	903 252	903 252	
Débiteurs divers	156 902	156 902	
Charges constatées d'avance	32 115	32 115	
TOTAL GENERAL	3 626 069	3 591 933	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	729	729		
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	1 278 900	1 278 900		
Personnel et comptes rattachés	452 774	452 774		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	184 475	184 475		
Etat : impôt sur les bénéfices				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	10 696	10 696		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	60 140	60 140		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	3 268	3 268		
Groupe et associés	7 516 210	7 516 210		
Autres dettes	235 007	235 007		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	9 742 198	9 742 198		

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 fond de commerce (Poitiers)	129 582	ans
Fonds commerciaux reçus en apport (Niort)	44 210	ans
		ans
		ans
		ans
		ans
		ans
TOTAL		173 792

Produits à recevoir

Compte	Libellé	31/08/2023	31/08/2022	Ecart
PRODUITS A RECEVOIR				
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES				
41810000	CLTS FACT A ETABLIR	165 765,95	95 895,86	69 870,09
41810001	CLIENTS GROUPE FAC A ETABLIRXXXXXXX		1 792,06	-1 792,06
41811000	FAC CLIENTS GROUPE FACT A ETABLIR	143 034,46	232 151,00	-89 116,54
TOTAL CLIENTS ET COMPTES RATTACHES		308 800,41	329 838,92	-21 038,51
AUTRES CREANCES				
40981000	AAR GROUPE	126 778,80	89 139,60	37 639,20
TOTAL AUTRES CREANCES		126 778,80	89 139,60	37 639,20
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR		435 579,21	418 978,52	16 600,69

Charges à payer

Compte	Libellé	31/08/2023	31/08/2022	Ecart
CHARGES A PAYER				
DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH				
40810000	FOURNIS FACT NON PARVENUE	158 194,46	112 805,22	45 389,24
40810001	FNP GROUPEXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX		58 254,18	-58 254,18
40811000	FOURNISS GROUPE FACT NON PARVENUES	214 009,28	127 233,80	86 775,48
TOTAL DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH		372 203,74	298 293,20	73 910,54
AUTRES DETTES				
41980000	RRR A ACCORD & AV A ETAB	143 247,45	89 155,85	54 091,60
41980001	AVOIRS A ETABL.GROUPE	91 759,20	27 433,20	64 326,00
TOTAL AUTRES DETTES		235 006,65	116 589,05	118 417,60
DETTES FISCALES ET SOCIALES				
42820000	DETTES PR.CONGES A PAYER	205 099,36	224 211,34	-19 111,98
42860000	AUTRES CHARGES A PAYER	92 106,41	102 567,79	-10 461,38
43820000	CHARGES SOCIALES S/CP	60 176,15	65 483,61	-5 307,46
43860000	ORG SOCIAUX CH A PAYER	27 024,02	30 093,39	-3 069,37
44820000	CHARGES FISCALES S/CP	4 368,62	4 775,70	-407,08
44860000	ETAT AUTRES CH A PAYER	38 297,28	63 973,40	-25 676,12
TOTAL DETTES FISCALES ET SOCIALES		427 071,84	491 105,23	-64 033,39
INTERETS COURUS SUR DECOUVERT				
51860000	INTERETS COURUS A PAYER	729,33	181,81	547,52
TOTAL INTERETS COURUS SUR DECOUVERT		729,33	181,81	547,52
TOTAL CHARGES A PAYER		1 035 011,56	906 169,29	128 842,27

Charges et produits constatés d'avance

Compte	Libellé	31/08/2023	31/08/2022	Ecart
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE				
48600000	CH CONSTATEES D'AVANCE	32 115,34	36 100,78	-3 985,44
TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		32 115,34	36 100,78	-3 985,44

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		-4 016 672
Distributions sur résultats antérieurs		
Capitaux propres après distributions sur résultats antérieurs		-4 016 672
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	618 742	
SOLDE		618 742
Situation à la clôture de l'exercice		Solde
Capitaux propres avant répartition		-4 635 414

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			102 002
TOTAL			102 002

Effectif moyen

Effectifs	Personnel salarié	Personnel à disposition de l'entreprise
Cadre	5	
Agent de maîtrise	23	
Employés	71	
TOTAL		99

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	836 085	100,00 %

Résultat des 5 derniers exercices

Date d'arrêté	31/08/2023	31/08/2022	31/08/2021	31/08/2020	31/08/2019
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	113 120
Nombre d'actions					
- ordinaires	7 070	7 070	7 070	7 070	7 070
- 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	13 561 166	12 465 091	12 139 845	10 121 884	13 907 433
Résultat avant impôt, participation, dot. amortissements et provisions	-249 623	-713 095	2 655	-553 867	-239 325
Impôts sur les bénéfices	-1 155	-450	-900	-420	-1 522
Participation des salariés					
Dot. Amortissements et provisions	378 380	362 382	476 372	390 779	391 298
Résultat net	-626 847	-1 075 028	-472 817	-944 226	-629 101
Résultat distribué					
RESULTAT PAR ACTION					
Résultat après impôt, participation, avant dot.amortissements, provisions	-35,14	-100,8	0,5	-78,28	-33,64
Résultat après impôt, participation dot. amortissements et provisions	-88,66	-152,05	-66,88	-133,55	-88,98
Dividende attribué	0	0	0	0	0
PERSONNEL					
Effectif moyen des salariés	99	120	146	150	142
Masse salariale	2 777 990	2 853 460	3 053 098	2 661 522	3 377 184
Sommes versées en avantages sociaux (sécurité sociale, œuvres sociales...)	742 632	770 798	797 897	631 286	897 276

Détail des comptes