

CONVIVIO-PRO

**29 Rue Henri Sellier
Zone Industrielle Saint-Liguaire
79000 NIORT**



Comptes au 31/08/2024

Bilan - Actif

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/08/2024	31/08/2023
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	14 830	14 830		
Fonds commercial	173 792		173 792	173 792
Autres immobilisations incorporelles				
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	2 756	1 929	827	1 103
Constructions	354 526	354 526		123
Installations techniques, matériel, outillage	2 296 124	1 979 733	316 392	415 002
Autres immobilisations corporelles	1 910 992	1 530 953	380 039	482 419
Immobilisations en cours	13 408		13 408	
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	35 937		35 937	34 137
ACTIF IMMOBILISE	4 802 611	3 881 971	920 640	1 106 821
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements	163 982		163 982	263 934
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	5 465 409	118 439	5 346 970	2 203 888
Autres créances	877 309		877 309	1 297 501
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
(dont actions propres :)				
Disponibilités	135 244		135 244	224 244
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	34 532		34 532	32 115
ACTIF CIRCULANT	6 676 651	118 439	6 558 212	4 021 858
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	11 479 262	4 000 410	7 478 852	5 128 679

Bilan - Passif

Rubriques	31/08/2024	31/08/2023
Capital social ou individuel (dont versé : 113 120)	113 120	113 120
Primes d'émission, de fusion, d'apport	133 727	133 727
Ecarts 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	-4 901 679	-4 274 831
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	-1 395 580	-626 847
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	-6 039 099	-4 643 519
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	55 000	30 000
Provisions pour charges		
PROVISIONS	55 000	30 000
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	396	729
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs)	7 716 382	7 516 210
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	619 490	1 278 900
Dettes fiscales et sociales	662 162	708 085
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	941	3 268
Autres dettes	4 463 580	235 007
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance		
DETTES	13 462 952	9 742 198
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	7 478 852	5 128 679

CONVIVIO-PRO

**29 Rue Henri Sellier
Zone Industrielle Saint-Liguair
79000 NIORT**



Comptes au 31/08/2024

Compte de résultat

Rubriques	France	Exportation	31/08/2024	31/08/2023
Ventes de marchandises	1 029		1 029	
Production vendue de biens	91		91	
Production vendue de services	12 154 093		12 154 093	13 561 166
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	12 155 213		12 155 213	13 561 166
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			28 975	
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			343 666	112 493
Autres produits			351	553
PRODUITS D'EXPLOITATION			12 528 206	13 674 212
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			1 029	
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)			5 519 639	6 165 867
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			99 952	42 544
Autres achats et charges externes			3 937 735	3 724 742
Impôts, taxes et versements assimilés			109 223	98 157
Salaires et traitements			2 729 728	2 777 990
Charges sociales			772 236	742 632
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immo. : dot. aux amort. (Dont amort. fonds. commercial)			270 701	366 494
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			64 856	5 183
Dotations aux provisions			55 000	30 000
Autres charges			90 978	31 172
CHARGES D'EXPLOITATION			13 651 077	13 984 780
RESULTAT D'EXPLOITATION			-1 122 871	-310 568
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			26 645	39 622
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			26 645	39 622
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées			432 883	334 850
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			432 883	334 850
RESULTAT FINANCIER			-406 237	-295 228
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			-1 529 108	-605 796

Compte de résultat

Rubriques	31/08/2024	31/08/2023
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	140 416	2 239
Produits exceptionnels sur opérations en capital	11 484	167
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	151 900	2 405
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	1 378	1 189
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	16 994	23 422
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	18 371	24 612
RESULTAT EXCEPTIONNEL	133 528	-22 206
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices		-1 155
TOTAL DES PRODUITS	12 706 752	13 716 240
TOTAL DES CHARGES	14 102 332	14 343 087
BENEFICE OU PERTE	-1 395 580	-626 847



SAS CONVIVIO PRO
29 rue Henri Sellier
79000 NIORT

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

Exercice clos le 31 aout 2024

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 AOUT 2024

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 aout 2024, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

■ Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le Code de Commerce et par le Code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1er septembre 2023 à la date d'émission de notre rapport.

.../...

▪ **Justification des appréciations**

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués 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.

▪ **Vérifications spécifiques**

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

Informations données dans le rapport de gestion et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'associée unique

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

En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiement prévues à l'article D.441-6 du code de commerce ne sont pas mentionnées dans le rapport de gestion. En conséquence, nous ne pouvons attester de leur sincérité et de leur concordance avec 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 la Présidente.

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

Comme précisé par l'article L.821-55 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

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

- Il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- Il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- Il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;

- Il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- Il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

A Vannes, le 18 février 2025

SAS CHASTANET CONSEILS
Commissaire aux Comptes
Représentée par Mickael GOUVARY



Bilan - Actif

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/08/2024	31/08/2023
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	14 830	14 830		
Fonds commercial	173 792		173 792	173 792
Autres immobilisations incorporelles				
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	2 756	1 929	827	1 103
Constructions	354 526	354 526		123
Installations techniques, matériel, outillage	2 296 124	1 979 733	316 392	415 002
Autres immobilisations corporelles	1 910 992	1 530 953	380 039	482 419
Immobilisations en cours	13 408		13 408	
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	35 937		35 937	34 137
ACTIF IMMOBILISE	4 802 611	3 881 971	920 640	1 106 821
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements	163 982		163 982	263 934
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	1 286 862	118 439	1 168 423	2 203 888
Autres créances	841 130		841 130	1 297 501
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
(dont actions propres :)				
Disponibilités	135 244		135 244	224 244
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	34 532		34 532	32 115
ACTIF CIRCULANT	2 461 926	118 439	2 343 487	4 021 858
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	7 264 537	4 000 410	3 264 127	5 128 679

Bilan - Passif

Rubriques	31/08/2024	31/08/2023
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	-4 901 679	-4 274 831
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	-1 395 580	-626 847
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	-6 039 099	-4 643 519
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	55 000	30 000
Provisions pour charges		
PROVISIONS	55 000	30 000
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	396	729
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs)	7 716 382	7 516 210
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	586 351	1 278 900
Dettes fiscales et sociales	662 162	708 085
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		3 268
Autres dettes	282 934	235 007
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance		
DETTES	9 248 226	9 742 198
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	3 264 127	5 128 679

Compte de résultat

Rubriques	France	Exportation	31/08/2024	31/08/2023
Ventes de marchandises	1 029		1 029	
Production vendue de biens	91		91	
Production vendue de services	12 154 093		12 154 093	13 561 166
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	12 155 213		12 155 213	13 561 166
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			28 975	
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			343 666	112 493
Autres produits			351	553
PRODUITS D'EXPLOITATION			12 528 206	13 674 212
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			1 029	
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)			5 519 639	6 165 867
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			99 952	42 544
Autres achats et charges externes			3 937 735	3 724 742
Impôts, taxes et versements assimilés			109 223	98 157
Salaires et traitements			2 729 728	2 777 990
Charges sociales			772 236	742 632
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immo. : dot. aux amort. (Dont amort. fonds. commercial)			270 701	366 494
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			64 856	5 183
Dotations aux provisions			55 000	30 000
Autres charges			90 978	31 172
CHARGES D'EXPLOITATION			13 651 077	13 984 780
RESULTAT D'EXPLOITATION			-1 122 871	-310 568
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			26 645	39 622
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			26 645	39 622
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées			432 883	334 850
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			432 883	334 850
RESULTAT FINANCIER			-406 237	-295 228
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			-1 529 108	-605 796

Compte de résultat

Rubriques	31/08/2024	31/08/2023
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	140 416	2 239
Produits exceptionnels sur opérations en capital	11 484	167
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	151 900	2 405
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	1 378	1 189
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	16 994	23 422
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	18 371	24 612
RESULTAT EXCEPTIONNEL	133 528	-22 206
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices		-1 155
TOTAL DES PRODUITS	12 706 752	13 716 240
TOTAL DES CHARGES	14 102 332	14 343 087
BENEFICE OU PERTE	-1 395 580	-626 847

Annexes

Règles et méthodes comptables

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de **3 264 127** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **12 706 752** euros et un total **charges** de **14 102 332** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **-1 395 580** euros.

L'exercice considéré débute le **01/09/2023** et finit le **31/08/2024**.
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
Concession droits similaires	Linéaire	1 à 3 ans
Agencement terrains	Linéaire	10 ans
Agencement constructions	Linéaire	10 ans
Matériel traiteur	Linéaire	5 ans
Matériel industriel	Linéaire	3 à 10 ans
Outillage industriel	Linéaire	8 ans
Agencement divers	Linéaire	7 à 10 ans
Matériel transport	Linéaire	4 à 5 ans
Matériel de bureau et informatique	Linéaire	3 à 5 ans
Mobilier	Linéaire	6 à 10 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

Règles et méthodes comptables

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.

TRANSFERT DE CHARGES

Le poste Transfert de charges d'un total de 308 821 Euros concerne les avantages en nature retenus sur salaires pour 78 275Euros et les remboursements de sinistres perçus des assurances pour 230546.05 Euros.

PROVISION POUR RISQUES ET CHARGES

Des provisions ont été constituées au 31/08/2024 pour un total de 55 000 Euros et correspondent à risque salarial pour 55 000 Euros.

Immobilisations

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT			
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	188 622		
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.	2 352 209		35 225
Installations générales, agenc., aménag.	834 076		15 435
Matériel de transport	1 011 492		24 415
Matériel de bureau, informatique, mobilier	178 512		11 230
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			13 408
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	4 733 571		99 714
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés	245		
Prêts et autres immobilisations financières	34 137		1 800
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	34 382		1 800
TOTAL GENERAL	4 956 575		101 514

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT				
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES			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.	91 309		2 296 124	
Installations générales, agencements divers			849 511	
Matériel de transport	135 391		900 516	
Matériel de bureau, informatique, mobilier	28 777		160 964	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours			13 408	
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	255 478		4 577 807	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés			245	
Prêts et autres immobilisations financières			35 937	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES			36 182	
TOTAL GENERAL	255 478		4 802 611	

Amortissements

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Frais d'établissements et développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	14 830			14 830
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	14 830			14 830
Terrains	1 654	276		1 929
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales, agenc., aménag.	354 403	123		354 526
Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 937 207	125 361	82 835	1 979 733
Installations générales, agenc. et aménag. divers	624 547	50 261		674 807
Matériel de transport	750 419	87 416	126 087	711 748
Matériel de bureau et informatique, mobilier	166 695	7 265	29 562	144 397
Emballages récupérables, divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	3 834 924	270 701	238 484	3 867 141
TOTAL GENERAL	3 849 754	270 701	238 484	3 881 971

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	55 000	30 000	55 000
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES	30 000	55 000	30 000	55 000
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	58 428	64 856	4 845	118 439
Autres dépréciations				
DEPRECIATIONS	58 428	64 856	4 845	118 439
TOTAL GENERAL	88 428	119 856	34 845	173 439
Dotations et reprises d'exploitation		119 856	34 845	
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	35 937	1	35 936
Clients douteux ou litigieux	126 990	126 990	
Autres créances clients	1 159 872	1 159 872	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	551	551	
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux			
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices	39	39	
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	180 991	180 991	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses			
Groupe et associés	10 109	10 109	
Débiteurs divers	649 439	649 439	
Charges constatées d'avance	34 532	34 532	
TOTAL GENERAL	2 198 461	2 162 525	35 936

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	396	396		
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	586 351	586 351		
Personnel et comptes rattachés	443 399	443 399		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	151 210	151 210		
Etat : impôt sur les bénéfices				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	36 300	36 300		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	31 253	31 253		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	7 716 382	7 716 382		
Autres dettes	282 934	282 934		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	9 248 226	9 248 226		

Emprunts souscrits en cours d'exercice

Emprunts remboursés en cours d'exercice

Emprunts, dettes contractés auprès d'associés

[illegible]

Produits à recevoir

Compte	Libellé	31/08/2024	31/08/2023	Ecart
PRODUITS A RECEVOIR				
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES				
41810000	CLTS FACT A ETABLIR	18 875,98	165 765,95	-146 889,97
41811000	FAE CLIENTS GROUPE FACT A ETABLIR	55 200,91	143 034,48	-87 833,55
TOTAL CLIENTS ET COMPTES RATTACHES		74 076,89	308 800,41	-234 723,52
AUTRES CREANCES				
40981000	AAR GROUPE	358 999,20	126 778,80	232 220,40
TOTAL AUTRES CREANCES		358 999,20	126 778,80	232 220,40
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR		433 076,09	435 579,21	-2 503,12

Charges à payer

Compte	Libellé	31/08/2024	31/08/2023	Ecart
CHARGES A PAYER				
DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH				
40810000	FOURNIS FACT NON PARVENUE	251 367,90	158 194,46	93 173,44
40811000	FOURNISS GROUPE FACT NON PARVENUES	35 863,20	214 009,28	-178 146,08
TOTAL DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH		287 231,10	372 203,74	-84 972,64
AUTRES DETTES				
41980000	RRR A ACCORD & AV A ETAB	666,20	143 247,45	-142 581,25
41980001	AVOIRS A ETABL.GROUPE	280 860,00	91 759,20	189 100,80
TOTAL AUTRES DETTES		281 526,20	235 006,65	46 519,55
DETTES FISCALES ET SOCIALES				
42820000	DETTES PR.CONGES A PAYER	253 213,20	205 099,36	48 113,84
42860000	AUTRES CHARGES A PAYER	30 104,86	92 106,41	-62 001,55
43820000	CHARGES SOCIALES S/CP	52 093,91	60 176,15	-8 082,24
43860000	ORG SOCIAUX CH A PAYER	2 319,63	27 024,02	-24 704,39
44820000	CHARGES FISCALES S/CP	3 781,87	4 368,62	-586,75
44860000	ETAT AUTRES CH A PAYER	25 444,47	38 297,28	-12 852,81
TOTAL DETTES FISCALES ET SOCIALES		366 967,94	427 071,84	-60 113,90
INTERETS COURUS SUR DECOUVERT				
51860000	INTERETS COURUS A PAYER	242,17	729,33	-487,16
TOTAL INTERETS COURUS SUR DECOUVERT		242,17	729,33	-487,16
TOTAL CHARGES A PAYER		935 957,41	1 035 011,56	-99 054,15

Charges et produits
constatés d'avance

Compte	Libellé	31/08/2024	31/08/2023	Ecart
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE				
48600000	CH CONSTATEES D'AVANCE	34 532,30	32 115,34	2 416,96
TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		34 532,30	32 115,34	2 416,96

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		-4 643 519
Distributions sur résultats antérieurs		
Capitaux propres après distributions sur résultats antérieurs		-4 643 519
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	1 395 579	
SOLDE		1 395 579
Situation à la clôture de l'exercice		Solde
Capitaux propres avant répartition		-6 039 098

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			103 280
TOTAL			103 280

Effectif à la fin d'exercice

Effectifs	Personnel salarié	Personnel à disposition de l'entreprise
CADRES	4	
AGENTS DE MAITRISE	16	
EMPLOYES	58	
TOTAL	78	

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	31/08/2024	31/08/2023	31/08/2022	31/08/2021	31/08/2020
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	12 155 213	13 561 166	12 465 091	12 139 845	10 121 884
Résultat avant impôt, participation, dot. amortissements et provisions	-1 039 868	-249 623	-713 095	2 655	-553 867
Impôts sur les bénéfices		-1 155	-450	-900	-420
Participation des salariés					
Dot. Amortissements et provisions	355 712	378 380	362 382	476 372	390 779
Résultat net	-1 395 580	-626 847	-1 075 028	-472 817	-944 226
Résultat distribué					
RESULTAT PAR ACTION					
Résultat après impôt, participation, avant dot.amortissements, provisions	-147,08	-35,14	-100,8	0,5	-78,28
Résultat après impôt, participation dot. amortissements et provisions	-197,39	-88,66	-152,05	-66,88	-133,55
Dividende attribué	0	0	0	0	0
PERSONNEL					
Effectif moyen des salariés	78	99	120	146	150
Masse salariale	2 729 728	2 777 990	2 853 460	3 053 098	2 661 522
Sommes versées en avantages sociaux (sécurité sociale, œuvres sociales...)	772 236	742 632	770 798	797 897	631 286

Annexes



Règles et méthodes comptables

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de **7 478 852 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **12 706 752 euros** et un total **charges** de **14 102 332 euros**, dégageant ainsi un **résultat** de **-1 395 580 euros**.

L'exercice considéré débute le **01/09/2023** et finit le **31/08/2024**.
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
Concession droits similaires	Linéaire	1 à 3 ans
Agencement terrains	Linéaire	10 ans
Agencement constructions	Linéaire	10 ans
Matériel traiteur	Linéaire	5 ans
Matériel industriel	Linéaire	3 à 10 ans
Outillage industriel	Linéaire	8 ans
Agencement divers	Linéaire	7 à 10 ans
Matériel transport	Linéaire	4 à 5 ans
Matériel de bureau et informatique	Linéaire	3 à 5 ans
Mobilier	Linéaire	6 à 10 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

Règles et méthodes comptables

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.

TRANSFERT DE CHARGES

Le poste Transfert de charges d'un total de 308 821 Euros concerne les avantages en nature retenus sur salaires pour 78 275€uros et les remboursements de sinistres perçus des assurances pour 230546.05 Euros.

PROVISION POUR RISQUES ET CHARGES

Des provisions ont été constituées au **31/08/2024** pour un total de 55 000 Euros et correspondent à risque salarial pour 55 000 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.

Age départ retraite	64 ans : employés/agents de maîtrise (idem en N-1)- 65 ans : cadres (idem N-1)
Taux augmentation des salaires	1,5% (idem N-1)
Taux d'actualisation	3,40% (3,79 % en N-1)
Taux de turn over	5% (5% en N-1)
Taux charges sociales	35% (35% en N-1)
Table de mortalité	INSEE 2024 (INSEE 2022 en N-1)

Entité	CONVIVIO PRO
Montant des engagement de retraite à l'ouverture (A)	102 002
Sortie de périmètre	
Entrée de périmètre	
Dotations	1 279
Reprises	
Montant des engagement de retraite à la clôture (B)	103 280

Immobilisations

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT			
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	188 622		
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.	2 352 209		35 225
Installations générales, agenc., aménag.	834 076		15 435
Matériel de transport	1 011 492		24 415
Matériel de bureau, informatique, mobilier	178 512		11 230
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			13 408
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	4 733 571		99 714
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés	245		
Prêts et autres immobilisations financières	34 137		1 800
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	34 382		1 800
TOTAL GENERAL	4 956 575		101 514

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT				
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES			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.	91 309		2 296 124	
Installations générales, agencements divers			849 511	
Matériel de transport	135 391		900 516	
Matériel de bureau, informatique, mobilier	28 777		160 964	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours			13 408	
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	255 478		4 577 807	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés			245	
Prêts et autres immobilisations financières			35 937	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES			36 182	
TOTAL GENERAL	255 478		4 802 611	

Amortissements

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Frais d'établissements et développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	14 830			14 830
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	14 830			14 830
Terrains	1 654	276		1 929
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales, agenc., aménag.	354 403	123		354 526
Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 937 207	125 361	82 835	1 979 733
Installations générales, agenc. et aménag. divers	624 547	50 261		674 807
Matériel de transport	750 419	87 416	126 087	711 748
Matériel de bureau et informatique, mobilier	166 695	7 265	29 562	144 397
Emballages récupérables, divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	3 834 924	270 701	238 484	3 867 141
TOTAL GENERAL	3 849 754	270 701	238 484	3 881 971

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	55 000	30 000	55 000
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES	30 000	55 000	30 000	55 000
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	58 428	64 856	4 845	118 439
Autres dépréciations				
DEPRECIATIONS	58 428	64 856	4 845	118 439
TOTAL GENERAL	88 428	119 856	34 845	173 439
Dotations et reprises d'exploitation		119 856	34 845	
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	35 937	1	35 936
Clients douteux ou litigieux	126 990	126 990	
Autres créances clients	5 338 418	5 338 418	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	551	551	
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux			
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices	39	39	
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	180 991	180 991	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses			
Groupe et associés	10 109	10 109	
Débiteurs divers	685 618	685 618	
Charges constatées d'avance	34 532	34 532	
TOTAL GENERAL	6 413 187	6 377 251	35 936

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	396	396		
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	619 490	619 490		
Personnel et comptes rattachés	443 399	443 399		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	151 210	151 210		
Etat : impôt sur les bénéfices				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	36 300	36 300		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	31 253	31 253		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	941	941		
Groupe et associés	7 716 382	7 716 382		
Autres dettes	4 463 580	4 463 580		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	13 462 952	13 462 952		

Emprunts souscrits en cours d'exercice
Emprunts remboursés en cours d'exercice
Emprunts, dettes contractés auprès d'associés

Eléments du fonds commercial

[illegible]

Produits à recevoir

Compte	Libellé	31/08/2024	31/08/2023	Ecart
PRODUITS A RECEVOIR				
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES				
41810000	CLTS FACT A ETABLIR	18 875,98	165 765,95	-146 889,97
41811000	FAE CLIENTS GROUPE FACT A ETABLIR	55 200,91	143 034,46	-87 833,55
TOTAL CLIENTS ET COMPTES RATTACHES		74 076,89	308 800,41	-234 723,52
AUTRES CREANCES				
40981000	AAR GROUPE	358 999,20	126 778,80	232 220,40
TOTAL AUTRES CREANCES		358 999,20	126 778,80	232 220,40
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR		433 076,09	435 579,21	-2 503,12

Charges à payer

Compte	Libellé	31/08/2024	31/08/2023	Ecart
CHARGES A PAYER				
DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH				
40810000	FOURNIS FACT NON PARVENUE	251 367,90	158 194,46	93 173,44
40811000	FOURNISS GROUPE FACT NON PARVENUES	35 863,20	214 009,28	-178 146,08
TOTAL DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH		287 231,10	372 203,74	-84 972,64
AUTRES DETTES				
41980000	RRR A ACCORD & AV A ETAB	666,20	143 247,45	-142 581,25
41980001	AVOIRS A ETABL.GROUPE	280 860,00	91 759,20	189 100,80
TOTAL AUTRES DETTES		281 526,20	235 006,65	46 519,55
DETTES FISCALES ET SOCIALES				
42820000	DETTES PR.CONGES A PAYER	253 213,20	205 099,36	48 113,84
42860000	AUTRES CHARGES A PAYER	30 104,86	92 106,41	-62 001,55
43820000	CHARGES SOCIALES S/CP	52 093,91	60 176,15	-8 082,24
43860000	ORG SOCIAUX CH A PAYER	2 319,63	27 024,02	-24 704,39
44820000	CHARGES FISCALES S/CP	3 781,87	4 368,62	-586,75
44860000	ETAT AUTRES CH A PAYER	25 444,47	38 297,28	-12 852,81
TOTAL DETTES FISCALES ET SOCIALES		366 957,94	427 071,84	-60 113,90
INTERETS COURUS SUR DECOUVERT				
51860000	INTERETS COURUS A PAYER	242,17	729,33	-487,16
TOTAL INTERETS COURUS SUR DECOUVERT		242,17	729,33	-487,16
TOTAL CHARGES A PAYER		935 957,41	1 035 011,56	-99 054,15

Charges et produits
constatés d'avance

Compte	Libellé	31/08/2024	31/08/2023	Ecart
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE				
48600000	CH CONSTATEES D'AVANCE	34 532,30	32 115,34	2 416,96
TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		34 532,30	32 115,34	2 416,96

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		-4 643 519
Distributions sur résultats antérieurs		
Capitaux propres après distributions sur résultats antérieurs		-4 643 519
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	1 395 579	
SOLDE		1 395 579
Situation à la clôture de l'exercice		Solde
Capitaux propres avant répartition		-6 039 098

**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			103 280
TOTAL			103 280

Effectifs	Personnel salarié	Personnel à disposition de l'entreprise
CADRES	4	
AGENTS DE MAITRISE	16	
EMPLOYES	58	
TOTAL	78	

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	31/08/2024	31/08/2023	31/08/2022	31/08/2021	31/08/2020
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	12 155 213	13 561 166	12 465 091	12 139 845	10 121 884
Résultat avant impôt, participation, dot. amortissements et provisions	-1 039 868	-249 623	-713 095	2 655	-553 867
Impôts sur les bénéfices		-1 155	-450	-900	-420
Participation des salariés					
Dot. Amortissements et provisions	355 712	378 380	362 382	476 372	390 779
Résultat net	-1 395 580	-626 847	-1 075 028	-472 817	-944 226
Résultat distribué					
RESULTAT PAR ACTION					
Résultat après impôt, participation, avant dot.amortissements, provisions	-147,08	-35,14	-100,8	0,5	-78,28
Résultat après impôt, participation dot. amortissements et provisions	-197,39	-88,66	-152,05	-66,88	-133,55
Dividende attribué	0	0	0	0	0
PERSONNEL					
Effectif moyen des salariés	78	99	120	146	150
Masse salariale	2 729 728	2 777 990	2 853 460	3 053 098	2 661 522
Sommes versées en avantages sociaux (sécurité sociale, œuvres sociales...)	772 236	742 632	770 798	797 897	631 286

CONVIVIO-PRO
Société par actions simplifiée à associé unique au capital de 113.120 euros
Siège social : 29 rue Henri Sellier – 79000 NIORT
312 611 486 RCS NIORT

DECISIONS DE L'ASSOCIER UNIQUE
DU 28 FEVRIER 2025

Proposition de la résolution d'affectation du résultat
de l'exercice clos le 31 août 2024

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 -1 395 580 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

