

RCS : ANGERS
Code greffe : 4901

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2006 B 00422
Numéro SIREN : 489 602 649
Nom ou dénomination : CONVIVIO-COL

Ce dépôt a été enregistré le 09/04/2018 sous le numéro de dépôt 4026

Duplicata
GREFFE DU
TRIBUNAL DE COMMERCE
D'ANGERS

19 RUE RENE ROUCHY - BP 80003
49055 ANGERS CEDEX 02
sur le site : www.infogreffe.fr

TEL : 02.41.87.89. (30 ou 31)

RECEPISSE DE DEPOT

STRATEYS

CS 91124

35011 RENNES CEDEX

V/REF : FBU/ER/SJO 120640

N/REF : 2006 B 422 / 2018-B-4026

Le greffier du tribunal de commerce d'Angers certifie qu'il a reçu le 09/04/2018,

les documents comptables prévus aux articles L 232-21 et suivants du code de commerce, de l'exercice clos le 31/08/2017.

Concernant la société

CONVIVIO-COL

Société à responsabilité limitée

ZA Belleville - route de Beaupréau

route de Beaupréau - Saint-Pierre-Montlimart

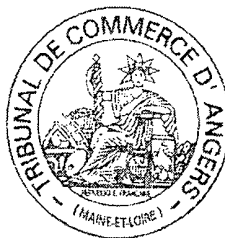
49110 Montrevault-sur-Èvre

Le dépôt a été enregistré sous le numéro 2018-B-4026 le 09/04/2018

R.C.S. ANGERS 489 602 649 (2006 B 422)

Fait à ANGERS le 09/04/2018,

LE GREFFIER



M. M. L.

CONVIVIO-COL
Société A Responsabilité Limitée à associé unique au capital de 578 010 €
Siège social : ZA Belleville – Route de Beaupréau
49110 SAINT PIERRE MONTLIMART
489 602 649 RCS ANGERS

ARRIVÉ au Greffe De Commerce
Le 09 AVR. 2018

P

DECISIONS DE L'ASSOCIEE UNIQUE DU 28/02/2018

**Affectation du résultat de
l'exercice clos le 31 août 2017**

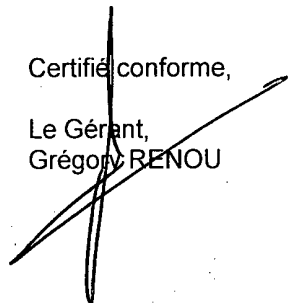
DEUXIEME DECISION

L'Associée unique, sur proposition de la gérance, décide d'affecter la perte de l'exercice, s'élevant à la somme de 107 276,03 €, au report à nouveau.

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 Gérant,
Grégory RENOUE



Bilan - Actif

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/08/2017	31/08/2016
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	5 090	5 090		
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel, outillage	790 822	358 398	432 424	395 010
Autres immobilisations corporelles	438 935	229 864	209 071	244 623
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	8		8	8
Prêts				
Autres immobilisations financières	21 121		21 121	21 121
ACTIF IMMOBILISE	1 255 976	593 352	662 625	660 762
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements	89 748		89 748	168 791
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	729		729	
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	414 035	33 624	380 411	501 307
Autres créances	303 676		303 676	189 026
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
(dont actions propres :)				
Disponibilités	238 326		238 326	308 944
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	11 194		11 194	10 565
ACTIF CIRCULANT	1 057 708	33 624	1 024 085	1 178 632
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	2 313 685	626 975	1 686 709	1 839 394

 CERTIFIÉ CONFORME
A L'ORIGINAL

Bilan - Passif

Rubriques	31/08/2017	31/08/2016
Capital social ou individuel (dont versé : 578 010)	578 010	578 010
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Ecart de réévaluation (dont écart d'équivalence :)		
Réserve légale	25 693	
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours)		
Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes)		
Report à nouveau		-126 722
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	-107 276	152 414
Subventions d'investissement	21 974	24 267
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	518 401	627 970
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	8 577	
PROVISIONS	8 577	
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	745	7 606
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs)	304 973	245 231
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	352 305	420 609
Dettes fiscales et sociales	303 551	305 351
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	67 235	139 807
Autres dettes	130 923	92 820
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance		
DETTES	1 159 732	1 211 425
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	1 686 709	1 839 394

Compte de résultat

Rubriques	France	Exportation	31/08/2017	31/08/2016
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	4 635 705		4 635 705	4 439 019
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	4 635 705		4 635 705	4 439 019
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			51 058	35 700
Autres produits			572	313
PRODUITS D'EXPLOITATION			4 687 334	4 475 031
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)			2 145 947	1 941 103
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			79 043	-90 139
Autres achats et charges externes			974 412	958 024
Impôts, taxes et versements assimilés			59 014	79 979
Salaires et traitements			1 120 670	1 043 417
Charges sociales			252 586	220 513
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			153 247	125 143
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			25 765	7 858
Dotations aux provisions			8 577	
Autres charges			2 339	1 385
CHARGES D'EXPLOITATION			4 821 600	4 287 283
RESULTAT D'EXPLOITATION			-134 266	187 749
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			855	1 197
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			855	1 197
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées			6 096	10 010
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			6 096	10 010
RESULTAT FINANCIER			-5 240	-8 813
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			-139 506	178 936

Compte de résultat

Rubriques	31/08/2017	31/08/2016
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	29 986	
Produits exceptionnels sur opérations en capital	2 293	2 710
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	32 279	2 710
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	49	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		733
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	49	733
RESULTAT EXCEPTIONNEL	32 230	1 977
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices		28 498
TOTAL DES PRODUITS	4 720 469	4 478 938
TOTAL DES CHARGES	4 827 745	4 326 524
BENEFICE OU PERTE	-107 276	152 414

Annexes

Règles et méthodes comptables

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de **1 686 709** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **4 720 469** euros et un total **charges** de **4 827 745** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **-107 276** euros.

L'exercice considéré débute le **01/09/2016** et finit le **31/08/2017**.
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)
(Décret n°83-1020 du 29/11/83) (Règlement CRC n°99-03 : PCG)

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 2014.

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 décret comptable du 29/11/83 ainsi que des règlements CRC relatifs à la réécriture du plan comptable général 2014 applicables à la clôture de l'exercice.

D'INTEGRATION FISCALE

A effet du 01/09/2014, la société CONVIVIO-COL 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.

Règles et méthodes comptables

IMMOBILISATIONS

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

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

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

EVALUATION DES AMORTISSEMENTS

Catégorie	Mode	Durée
Logiciels	Linéaire	3 ans
Matériels et outillages	Linéaire	4 à 8 ans
Matériels de transport	Linéaire	5 ans
Mat. de bureau & informatique	Linéaire	3 à 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 "CUMP".

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.

DROIT INDIVIDUEL A LA FORMATION

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

CICE

Le crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE) correspondant aux rémunérations éligibles de l'année civile 2016 a été constaté pour un montant de 61 045 Euros.

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

De la même façon, une provision pour le CICE 2017 arrêtée au 31/08/2017a été portée au crédit du compte 649 pour 57 368 Euros.

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

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

TRANSFERT DE CHARGES

Le poste Transfert de charges d'un total de 51 057 Euros concerne les avantages en nature retenus sur salaires pour 44 524 Euros, les remboursements de sinistres perçus des assurances pour 3 577 Euros et les aides à l'embauches pour 2 955 Euros.

PROVISION POUR RISQUES ET CHARGES

Des provisions ont été constituées au 31/08/2017 pour un total de 8 576 Euros et correspondent à un litige avec un organisme social, ces dotations ayant été comptabilisées en Charges d'Exploitations.

Règles et méthodes comptables

ENGAGEMENT EN MATIERE DE PENSION ET RETRAITES

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

Taux d'actualisation = 1 %

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

Rotation lente

Taux de revalorisation des rémunérations = 1,5 %

Date de calcul	31/08/2017
----------------	------------

	Catégories		
	cadre	employe	ensemble
Effectif	1	71	72
Age moyen	49,3 ans	40,3 ans	40,4 ans
Ancienneté moyenne	2,1 ans	4,9 ans	4,9 ans
Masse salariale annuelle	46 595 €	866 818 €	913 413 €
Valeur actuelle de l'obligation (=engagement)	1 240 €	47 925 €	49 165 €

Immobilisations

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT			
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	5 090		
Terrains			
Dont composants			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Const. Install. générales, agenc., aménag.			
Install. techniques, matériel et outillage ind.	686 942		110 409
Installations générales, agenc., aménag.	33 015		1 900
Matériel de transport	314 302		42 800
Matériel de bureau, informatique, mobilier	51 393		6 460
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 085 653		161 569
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés	8		
Prêts et autres immobilisations financières	21 121		
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	21 129		
TOTAL GENERAL	1 111 872		161 569

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT				
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES			5 090	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions, installations générales, agenc.				
Installations techn., matériel et outillages ind.	6 529		790 822	
Installations générales, agencements divers			34 915	
Matériel de transport	4 476		352 627	
Matériel de bureau, informatique, mobilier	6 460		51 393	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	17 465		1 229 757	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés			8	
Prêts et autres immobilisations financières			21 121	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES			21 129	
TOTAL GENERAL	17 465		1 255 976	

Amortissements

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
FRAIS D'ÉTABLISSEMENT ET DE DÉVELOPPEMENT				
AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	5 090			5 090
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales, agenc., aménag.				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	291 932	72 995	6 530	358 398
Installations générales, agenc. et aménag. divers	1 510	3 460		4 970
Matériel de transport	125 007	68 850	4 476	189 381
Matériel de bureau et informatique, mobilier	27 571	7 941		35 513
Emballages récupérables, divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	446 020	153 247	11 005	588 262
TOTAL GENERAL	451 110	153 247	11 005	593 352

VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES							
Rubriques	Dotations			Reprises			Mouvements amortissements fin exercice
	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	

FRAIS ETBL

AUT. INC.

Terrains
Construct.
- sol propre
- sol autrui
- installations
Install. Tech.
Install. Gén.
Mat. Transp.
Mat bureau
Embal récup.

CORPOREL.

Acquis. titre				
TOTAL				

Charges réparties sur plusieurs exercices	Début d'exercice	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		8 577		8 577
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES		8 577		8 577
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	7 858	25 765		33 624
Autres dépréciations				
DEPRECIATIONS		7 858	25 765	33 624
TOTAL GENERAL		7 858	34 342	42 200
Dotations et reprises d'exploitation		34 342		
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	21 121	21 121	
Clients douteux ou litigieux	69 589	69 589	
Autres créances clients	344 446	344 446	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	420	420	
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux			
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices			
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	58 939	58 939	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses	71 133	71 133	
Groupe et associés	103 994	103 994	
Débiteurs divers	69 190	69 190	
Charges constatées d'avance	11 194	11 194	
TOTAL GENERAL	750 027	750 027	

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	745	745		
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	352 305	352 305		
Personnel et comptes rattachés	160 949	160 949		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	96 662	96 662		
Etat : impôt sur les bénéfices				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée				
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	45 940	45 940		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	67 235	67 235		
Groupe et associés	304 973	304 973		
Autres dettes	130 923	130 923		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	1 159 732	1 159 732		

Emprunts souscrits en cours d'exercice

Emprunts remboursés en cours d'exercice

Emprunts, dettes contractés auprès d'associés

CONVIVIO-COL

Rapport
Du Commissaire aux Comptes
Sur les comptes annuels

Exercice clos le 31/08/2017

HELEOS Rennes - Siège social

Immeuble Cap Nord B - 4 allée Marie Berhaut - CS 11125 - 35011 Rennes cedex

Tél 02 99 30 91 23 - Fax 02 99 30 28 15

heleos.fr

Société de commissariat aux comptes membre de la compagnie régionale des commissaires aux comptes de Rennes.
SARL au capital de 10 000 € - RCS 479 245 565 - Siret 479 245 565 000 29 - Code APE 6920 Z - TVA FR 88 479 245 565 000 29
Membre du groupement de cabinets indépendants d'expertise comptable et de commissariat aux comptes **AUDECIA**

SARL CONVIVIO-COL
ZA BELLEVILLE
49110 - ST PIERRE MONTLIMART

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 août 2017

À l'Associée Unique de la société CONVIVIO-COL,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'Associé Unique, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société CONVIVIO-COL relatif à l'exercice clos le 31 août 2017, 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.

Nous précisons que votre société n'étant pas tenue précédemment de désigner un commissaire aux comptes, les comptes de l'exercice N-1 n'ont pas fait l'objet d'une certification.

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.

HELEOS Rennes - Siège social

Immeuble Cap Nord B - 4 allée Marie Berhaut - CS 11125 - 35011 Rennes cedex
Tél 02 99 30 91 23 - Fax 02 99 30 28 15

heleos.fr

Société de commissariat aux comptes membre de la compagnie régionale des commissaires aux comptes de Rennes.
SARL au capital de 10 000 € - RCS 479 245 565 - Siret 479 245 565 000 29 - Code APE 6920 Z - TVA FR 88 479 245 565 000 29
Membre du groupement de cabinets indépendants d'expertise comptable et de commissariat aux comptes **AUDIPA**

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 qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} septembre 2017 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

Les notes « Immobilisations » et « Evaluation des amortissements » de l'annexe exposent les règles et méthodes comptables relatives à l'évaluation et à l'amortissement des immobilisations. Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivis par votre société, nous avons vérifié le caractère approprié des méthodes comptables précisées ci-dessus, notamment des durées d'amortissement appliquées, et des informations fournies dans les notes de l'annexe et nous nous sommes assurés de leur correcte application.

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'Associée Unique

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 Gérant et dans les autres documents adressés à l'Associée Unique sur la situation financière et les comptes annuels.

En application de la loi, nous vous signalons que les informations sur le nombre de factures émises et reçues à la date de clôture dont le terme est échu prévues à l'article D. 441-4 du code de commerce, pris en application de l'article L. 441-6-1 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 Gérant.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

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

Comme précisé par l'article L.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.

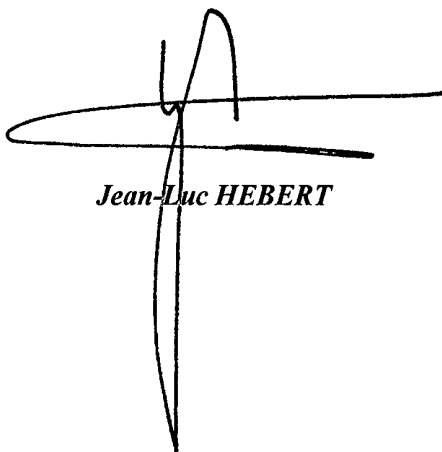
En outre :

- 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.

Fait à Rennes
Le 13 février 2018

Le Commissaire aux Comptes
HELEOS AUDIT

A stylized handwritten signature in black ink, consisting of a large loop on the left and a vertical stroke on the right, with a horizontal line crossing through the middle.

Jean-Luc HEBERT

Bilan - Actif

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/08/2017	31/08/2016
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	5 090	5 090		
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel, outillage	790 822	358 398	432 424	395 010
Autres immobilisations corporelles	438 935	229 864	209 071	244 623
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	8		8	8
Prêts				
Autres immobilisations financières	21 121		21 121	21 121
ACTIF IMMOBILISE	1 255 976	593 352	662 625	660 762
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements	89 748		89 748	168 791
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	729		729	
CRÉANCES				
Créances clients et comptes rattachés	414 035	33 624	380 411	501 307
Autres créances	303 676		303 676	189 026
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
(dont actions propres :)				
Disponibilités	238 326		238 326	308 944
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	11 194		11 194	10 565
ACTIF CIRCULANT	1 057 708	33 624	1 024 085	1 178 632
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	2 313 685	626 975	1 686 709	1 839 394

Bilan - Passif

Rubriques	31/08/2017	31/08/2016
Capital social ou individuel (dont versé : 578 010)	578 010	578 010
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Ecarts de réévaluation (dont écart d'équivalence :)		
Réserve légale	25 693	
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours)		
Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes)		
Report à nouveau		-126 722
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	-107 276	152 414
Subventions d'investissement	21 974	24 267
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	518 401	627 970
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	8 577	
PROVISIONS	8 577	
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	745	7 606
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs)	304 973	245 231
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	352 305	420 609
Dettes fiscales et sociales	303 551	305 351
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	67 235	139 807
Autres dettes	130 923	92 820
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance		
DETTES	1 159 732	1 211 425
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	1 686 709	1 839 394

Elément des comptes annuels
visés au présent rapport
Le Commissaire aux Comptes

Compte de résultat

Rubriques	France	Exportation	31/08/2017	31/08/2016
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	4 635 705		4 635 705	4 439 019
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	4 635 705		4 635 705	4 439 019
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			51 058	35 700
Autres produits			572	313
PRODUITS D'EXPLOITATION			4 687 334	4 475 031
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)			2 145 947	1 941 103
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			79 043	-90 139
Autres achats et charges externes			974 412	958 024
Impôts, taxes et versements assimilés			59 014	79 979
Salaires et traitements			1 120 670	1 043 417
Charges sociales			252 586	220 513
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			153 247	125 143
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			25 765	7 858
Dotations aux provisions			8 577	
Autres charges			2 339	1 385
CHARGES D'EXPLOITATION			4 821 600	4 287 283
RESULTAT D'EXPLOITATION			-134 266	187 749
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			855	1 197
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			855	1 197
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilés			6 096	10 010
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			6 096	10 010
RESULTAT FINANCIER			-5 240	-8 813
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			-139 506	178 936

Elément des comptes annuels
visés au présent rapport
Le Commissaire aux Comptes

Compte de résultat

Rubriques	31/08/2017	31/08/2016
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	29 986	
Produits exceptionnels sur opérations en capital	2 293	2 710
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	32 279	2 710
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	49	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		733
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	49	733
RESULTAT EXCEPTIONNEL	32 230	1 977
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices		28 498
TOTAL DES PRODUITS	4 720 469	4 478 938
TOTAL DES CHARGES	4 827 745	4 326 524
BENEFICE OU PERTE	-107 276	152 414

Elément des comptes annuels
visés au présent rapport
Le Commissaire aux Comptes

Règles et méthodes comptables

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 1 686 709 euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits de 4 720 469** euros et un total **charges de 4 827 745** euros, dégageant ainsi un **résultat de -107 276** euros.

L'exercice considéré débute le **01/09/2016** et finit le **31/08/2017**.
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)
(Décret n°83-1020 du 29/11/83) (Règlement CRC n°99-03 : PCG)

Elément des comptes annuels
visés au présent rapport
Le Commissaire aux Comptes

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 2014.

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 décret comptable du 29/11/83 ainsi que des règlements CRC relatifs à la réécriture du plan comptable général 2014 applicables à la clôture de l'exercice.

D'INTEGRATION FISCALE

A effet du 01/09/2014, la société CONVIVIO-COL 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.

Règles et méthodes comptables

IMMOBILISATIONS

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

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

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

EVALUATION DES AMORTISSEMENTS

Catégorie	Mode	Durée
Logiciels	Linéaire	3 ans
Matériels et outillages	Linéaire	4 à 8 ans
Matériels de transport	Linéaire	5 ans
Mat. de bureau & informatique	Linéaire	3 à 5 ans
Mobilier	Linéaire	8 ans

Elément des comptes annuels
visés au présent rapport
Le Commissaire aux Comptes

EVALUATION DES MATIERES ET MARCHANDISES

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition selon la méthode "CUMP".

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.

DROIT INDIVIDUEL A LA FORMATION

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

Elément des comptes annuels

visés au présent rapport

CICE

Le Commissaire aux Comptes

Le crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE) correspondant aux rémunérations éligibles de l'année civile 2016 a été constaté pour un montant de 61 045 Euros.

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

De la même façon, une provision pour le CICE 2017 arrêtée au 31/08/2017 a été portée au crédit du compte 649 pour 57 368 Euros.

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

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

TRANSFERT DE CHARGES

Le poste Transfert de charges d'un total de 51 057 Euros concerne les avantages en nature retenus sur salaires pour 44 524 Euros, les remboursements de sinistres perçus des assurances pour 3 577 Euros et les aides à l'embauches pour 2 955 Euros.

PROVISION POUR RISQUES ET CHARGES

Des provisions ont été constituées au 31/08/2017 pour un total de 8 576 Euros et correspondent à un litige avec un organisme social, ces dotations ayant été comptabilisées en Charges d'Exploitations.

Règles et méthodes comptables

ENGAGEMENT EN MATIERE DE PENSION ET RETRAITES

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

Taux d'actualisation = 1 %

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

Rotation lente

Taux de revalorisation des rémunérations = 1,5 %

Date de calcul	31/08/2017
----------------	------------

	Catégories		
	cadre	employé	ensemble
Effectif	1	71	72
Age moyen	49,3 ans	40,3 ans	40,4 ans
Ancienneté moyenne	2,1 ans	4,9 ans	4,9 ans
Masse salariale annuelle	46 595 €	866 818 €	913 413 €
Valeur actuelle de l'obligation (=engagement)	1 240 €	47 925 €	49 165 €

Elément des comptes annuels
visés au présent rapport
Le Commissaire aux Comptes

Immobilisations

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT			
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	5 090		
Terrains			
	Dont composants		
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Const. Install. générales, agenc., aménag.			
Install. techniques, matériel et outillage ind.	686 942		110 409
Installations générales, agenc., aménag.	33 015		1 900
Matériel de transport	314 302		42 800
Matériel de bureau, informatique, mobilier	51 393		6 460
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 085 653		161 569
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés	8		
Prêts et autres immobilisations financières	21 121		
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	21 129		
TOTAL GENERAL	1 111 872		161 569

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT				
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES			5 090	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions, installations générales, agenc.				
Installations techn., matériel et outillages ind.		6 529	790 822	
Installations générales, agencements divers			34 915	
Matériel de transport		4 476	352 627	
Matériel de bureau, informatique, mobilier		6 460	51 393	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	17 465		1 229 757	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés			8	
Prêts et autres immobilisations financières			21 121	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES			21 129	
TOTAL GENERAL	17 465		1 255 976	

Elément des comptes annuels
visés au présent rapport
Le Commissaire aux Comptes

Amortissements

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
FRAIS D'ÉTABLISSEMENT ET DE DÉVELOPPEMENT				
AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	5 090			5 090
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales, agenc., aménag.				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	291 932	72 995	6 530	358 398
Installations générales, agenc. et aménag. divers	1 510	3 460		4 970
Matériel de transport	125 007	68 850	4 476	189 381
Matériel de bureau et informatique, mobilier	27 571	7 941		35 513
Emballages récupérables, divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	446 020	153 247	11 005	588 262
TOTAL GENERAL	451 110	153 247	11 005	593 352

VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES

Rubriques	Dotations			Reprises			Mouvements amortissements fin exercice
	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	

FRAIS ETBL
AUT. INC.

Terrains
Construct.
- sol propre
- sol autrui
- installations
Install. Tech.
Install. Gén.
Mat. Transp.
Mat bureau
Embal récup.

Elément des comptes annuels
visés au présent rapport
Le Commissaire aux Comptes

CORPOREL.

Acquis. titre

TOTAL

Charges réparties sur plusieurs exercices	Début d'exercice	Augmentation:	Dotations	Fin d'exercice
---	------------------	---------------	-----------	----------------

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

Provisions et dépréciations

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Provisions gisements miniers, pétroliers				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS REGLEMENTEES				
Provisions pour litiges				
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Provisions pour pensions, obligations similaires				
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement immobilisations				
Provisions pour gros entretiens, grandes révis.				
Provisions charges soc. fisc. sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges		8 577		8 577
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES		8 577		8 577
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	7 858	25 765		33 624
Autres dépréciations				
DEPRECIATIONS	7 858	25 765		33 624
TOTAL GENERAL	7 858	34 342		42 200

Dotations et reprises d'exploitation

34 342

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	21 121	21 121	
Clients douteux ou litigieux	69 589	69 589	
Autres créances clients	344 446	344 446	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	420	420	
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux			
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices			
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	58 939	58 939	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses	71 133	71 133	
Groupe et associés	103 994	103 994	
Débiteurs divers	69 190	69 190	
Charges constatées d'avance	11 194	11 194	
TOTAL GENERAL	750 027	750 027	

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	745	745		
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	352 305	352 305		
Personnel et comptes rattachés	160 949	160 949		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	96 662	96 662		
Etat : impôt sur les bénéfices				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée				
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	45 940	45 940		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	67 235	67 235		
Groupe et associés	304 973	304 973		
Autres dettes	130 923	130 923		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	1 159 732	1 159 732		

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

Elément des comptes annuels
visés au présent rapport
Le Commissaire aux Comptes

Produits à recevoir

Compte	Libellé	31/08/2017	31/08/2016	Ecart
PRODUITS A RECEVOIR				
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES				
41810000	CLTS FACT A ETABLIR	3 400,71	169 711,42	-166 310,71
41811000	CLIENTS GROUPE FACT A ETABLIR	960,00	42 347,82	-41 387,82
TOTAL CLIENTS ET COMPTES RATTACHES		4 360,71	212 059,24	-207 698,53
AUTRES CREANCES				
40981000	RRR A OBTENIR GROUPE	65 600,40		65 600,40
44870000	PRODUITS A RECEVOIR	71 133,00	45 588,00	25 545,00
TOTAL AUTRES CREANCES		136 733,40	45 588,00	91 145,40
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR		141 094,11	257 647,24	-116 553,13

Elément des comptes annuels
visés au présent rapport
Le Commissaire aux Comptes

Charges à payer

Compte	Libellé	31/08/2017	31/08/2016	Ecart
CHARGES A PAYER				
DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH				
40810000	FOURNIS FACT NON PARVENUE	137 050,54	53 799,12	83 251,42
40811000	FOURNISS GROUPE FACT NON PARVENUES	16 225,45	154 749,74	-138 524,29
TOTAL DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH		153 275,99	208 548,86	-55 272,87
DETTES SUR IMMOBILISATIONS				
40840000	FOURN IMMOB FACTURES A RECEVOIR	54 640,05	26 482,70	28 157,35
TOTAL DETTES SUR IMMOBILISATIONS		54 640,05	26 482,70	28 157,35
AUTRES DETTES				
41980000	RRR A ACCORD & AV A ETAB	49 570,90	59 795,90	-10 225,00
41981000	AVOIRS A ETABLIR GROUPE	80 935,70	4 305,77	76 629,93
TOTAL AUTRES DETTES		130 506,60	64 101,67	66 404,93
DETTES FISCALES ET SOCIALES				
42820000	DETTES PR.CONGES A PAYER	56 829,11	56 971,98	-142,87
42860000	AUTRES CHARGES A PAYER	39 046,15	41 399,54	-2 353,39
43820000	CHARGES SOCIALES S/CP	16 190,61	15 371,04	819,57
43860000	ORG SOCIAUX CH A PAYER	11 124,25	11 169,58	-45,34
44820000	CHARGES FISCALES S/CP	1 250,24	1 213,50	36,74
44860000	ETAT AUTRES CH A PAYER	44 689,39	42 748,20	1 941,19
TOTAL DETTES FISCALES ET SOCIALES		169 129,75	168 873,85	255,90
INTERETS COURUS SUR DECOUVERT				
51860000	INTERETS COURUS A PAYER	745,30	137,22	608,08
TOTAL INTERETS COURUS SUR DECOUVERT		745,30	137,22	608,08
TOTAL CHARGES A PAYER		508 297,69	468 144,30	40 153,39

Elément des comptes annuels
présenté au présent rapport
Commissaire aux Comptes

Charges et produits constatés d'avance

Compte	Libellé	31/08/2017	31/08/2016	Ecart
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE				
48600000	CH CONSTATEES D'AVANCE	11 194,16	10 564,72	629,44
TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		11 194,16	10 564,72	629,44

Elément des comptes annuels
visés au présent rapport
Le Commissaire aux Comptes

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	38 534			15
Actions amorties				0,00
Actions à dividende prioritaire sans droit de vote				0,00
Actions préférentielles				0,00
Parts sociales		Elément des comptes annuels		0,00
Certificats d'investissements		visés au présent rapport		0,00
		Le Commissaire aux Comptes		

Situation à l'ouverture de l'exercice	Solde
--	--------------

Variations en cours d'exercice	En moins	En plus
--------------------------------	----------	---------

Variations du capital	Elément des comptes annuels visés au présent rapport Le Commissaire aux Comptes	
Variations des primes liées au capital		
Variations des réserves		
Variations des subventions d'investissement		2 293
Variations des provisions réglementées		
Autres variations		
Résultat de l'exercice		107 276
SOLDE		109 569

Situation à la clôture de l'exercice	Solde
1. Trésorerie	100
2. Immobilisations	200
3. Autres immobilisations financières	0
4. Stocks	0
5. Créances	0
6. Dettes	0
7. Autres produits	0
8. Autres charges	0
9. Résultat	0
10. Total	300

Capitaux propres avant répartition	518 401
------------------------------------	---------

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			49 165
TOTAL			49 165

Elément des comptes annuels
visés au présent rapport
Le Comptable aux Comptes

Effectif moyen

Effectifs	Personnel salarié	Personnel à disposition de l'entreprise
cadre	1	
Employés	53	
Elément des comptes annuels visés au présent rapport Le Commissaire aux Comptes		
TOTAL		54

Identité des sociétés mères consolidant les comptes de la société

Dénomination sociale - siège social	Forme	Montant capital	% détenu
CJP - 70 Av du Général de Gaulle - 94000 CRETEIL	SAS	577 125	100,00 %

Elément des comptes annuels
visés au présent rapport
Le Commissaire aux Comptes