

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 02/06/2021 sous le numéro de dépôt 7901

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

DECISIONS DE L'ASSOCIEE UNIQUE DU 26/02/2021

Affectation du résultat de
l'exercice clos le 31 août 2020

DEUXIEME DECISION

L'Associée unique, sur proposition de la gérance, décide d'affecter la perte de l'exercice, s'élevant à la somme de 239 283,56 €, 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 RENOU

ARRIVÉ AU GREFFE DE COMMERCE
LE 02 JUIN 2021

Bilan - Actif

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/08/2020	31/08/2019
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	17 562	17 562		
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel, outillage	915 079	613 762	301 317	314 986
Autres immobilisations corporelles	569 348	451 625	117 724	175 022
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	1 523 118	1 082 948	440 170	511 137
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements	50 977		50 977	75 861
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	8 672		8 672	8 672
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	452 642	28 390	424 252	495 140
Autres créances	424 689		424 689	374 637
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
(dont actions propres :)				
Disponibilités	364 048		364 048	60 229
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	38 621		38 621	16 585
ACTIF CIRCULANT	1 339 649	28 390	1 311 259	1 031 125
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	2 862 768	1 111 339	1 751 429	1 542 262

 CERTIFIÉ CONFORME
A L'ORIGINAL

Bilan - Passif

Rubriques	31/08/2020	31/08/2019
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	25 693
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours)		
Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes)		
Report à nouveau	-531 995	-504 758
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	-239 284	-27 238
Subventions d'investissement	15 095	17 388
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	-152 481	89 096
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	1 000	1 000
PROVISIONS	1 000	1 000
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	184	256
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs)	1 104 498	825 627
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	377 013	264 143
Dettes fiscales et sociales	329 591	295 158
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	22 289	4 551
Autres dettes	69 335	62 432
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance		
DETTES	1 902 910	1 452 166
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	1 751 429	1 542 262

Compte de résultat

Rubriques	France	Exportation	31/08/2020	31/08/2019
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	3 340 796		3 340 796	4 303 138
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	3 340 796		3 340 796	4 303 138
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			69 181	50 269
Autres produits			245	13 088
PRODUITS D'EXPLOITATION			3 410 221	4 366 495
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)			1 392 413	1 814 555
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			24 884	4 262
Autres achats et charges externes			963 019	992 217
Impôts, taxes et versements assimilés			56 193	65 729
Salaires et traitements			861 111	1 063 031
Charges sociales			185 122	266 088
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			154 878	176 366
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			298	434
Dotations aux provisions				
Autres charges			8 405	2 753
CHARGES D'EXPLOITATION			3 646 324	4 385 435
RESULTAT D'EXPLOITATION			-236 103	-18 940
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			2 964	2 437
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			2 964	2 437
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées			8 437	13 027
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			8 437	13 027
RESULTAT FINANCIER			-5 474	-10 591
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			-241 577	-29 530

Compte de résultat

Rubriques	31/08/2020	31/08/2019
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital	2 471	2 293
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	2 471	2 293
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	178	
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	178	
RESULTAT EXCEPTIONNEL	2 293	2 293
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices		
TOTAL DES PRODUITS	3 415 656	4 371 225
TOTAL DES CHARGES	3 654 939	4 398 462
BENEFICE OU PERTE	-239 284	-27 238

Annexes

Règles et méthodes comptables

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de **1 751 429** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **3 415 656** euros et un total **charges** de **3 654 939** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **-239 284** euros.

L'exercice considéré débute le **01/09/2019** et finit le **31/08/2020**.
Il a une durée de **12** mois.

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

INFORMATIONS GENERALES COMPLEMENTAIRES

NEANT

REGLES ET METHODES COMPTABLES

(Code de commerce - articles L123-12 et L123-28)

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

PRINCIPES ET CONVENTIONS GENERALES

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

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

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

REGIME 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	1 à 3 ans
Matériels et outillages	Linéaire	4 à 8 ans
Inst. & aménagements divers	Linéaire	10 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 du coût unitaire moyen pondéré (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.

TRANSFERT DE CHARGES

Le poste Transfert de charges d'un total de 63 213.37 Euros concerne les avantages en nature retenus sur salaires pour 27 910.37 Euros ainsi que pour 35 303.00 Euros le dispositif d'aide au paiement des cotisations sociales égal à 20 % des rémunérations soumises à cotisations sociales versées pendant la période du 1er février au 31 mai 2020 selon la 3ème loi de finance rectificative du 30/07/2020.

PROVISION POUR RISQUES ET CHARGES

Au 31/08/2020, il reste une provision de 1 000 Euros correspondant à un litige à un organisme social.

INFORMATIONS AU TITRE DE L'IMPACT DE L'EPIDEMIE DE COVID-19 SUR L'ACTIVITE DE LA SOCIETE

Conformément aux dispositions du PCG sur les informations à mentionner dans l'annexe, la société CONVIVIO-COL constate que cette crise sanitaire a eu un impact significatif sur son activité depuis le 15/03/2020 (date du 1er confinement) sans toute fois remettre en cause la continuité de l'exploitation. Aucune aide, ni indemnité ont été perçues par les assurances. La baisse de chiffre d'affaires est constatée dans le tableau synthétique mensuel suivant, reprenant pour comparatif l'exercice précédent :

Règles et méthodes comptables

CONVIVIO-COL						
DECLARATIONS DE TVA						
Mois	2018/2019		2019/2020		Ecart	
	Mensuel	Cumul	Mensuel	Cumul	€	%
Septembre	388 030 €	388 030 €	430 077 €	430 077 €	42 047 €	10,84%
Octobre	471 652 €	859 682 €	402 533 €	832 610 €	-69 119 €	-14,65%
Novembre	535 446 €	1 395 128 €	450 604 €	1 283 214 €	-84 842 €	-15,85%
Décembre	341 644 €	1 736 772 €	295 150 €	1 578 364 €	-46 494 €	-13,61%
Janvier	406 880 €	2 143 652 €	439 345 €	2 017 709 €	32 465 €	7,98%
Février	327 129 €	2 470 781 €	344 869 €	2 362 578 €	17 740 €	5,42%
Mars	434 447 €	2 905 228 €	245 395 €	2 607 973 €	-189 052 €	-43,52%
Avril	293 202 €	3 198 430 €	55 918 €	2 663 891 €	-237 284 €	-80,93%
Mai	435 156 €	3 633 586 €	111 673 €	2 775 564 €	-323 483 €	-74,34%
Juin	368 059 €	4 001 645 €	217 883 €	2 993 447 €	-150 176 €	-40,80%
Juillet	232 304 €	4 233 949 €	156 614 €	3 150 061 €	-75 690 €	-32,58%
Août	152 505 €	4 386 454 €	163 194 €	3 313 256 €	10 689 €	7,01%
TOTAUX		4 386 454 €		3 313 256 €	-1 073 196 €	-24,47%

Afin de pouvoir assurer la santé et la sécurité de nos salariés, ainsi que de nos clients, un protocole d'affichage rappelant les gestes barrières à respecter a été mis en place. Des coûts supplémentaires ont également été supportés concernant la fourniture de masques, gel hydro alcoolique, séparateurs en plexi.... à nos salariés.

Cependant, il a été mis en place un plan de continuité de l'activité en utilisant les mesures suivantes :

- Mise en place d'un programme de réduction des coûts afin de sécuriser les résultats et la trésorerie
- Recours à l'activité partielle pour le personnel : le montant des aides perçues s'élève à 129 723.64 Euros pour la période du 15/03 au 31/08/2020. Ces aides ont été constatées au crédit du compte 64140400 Indemnités de chômage partiel
- Les charges sociales et fiscales ont bénéficié d'un report en matière de délai de règlement
- Le dispositif d'exonération et d'aide au paiement des charges sociales mis en place dans le cadre du décret du 01/09/2020 se décompose ainsi :
 - l'exonération des cotisations sociales à recevoir au 31/08/2020 s'élève à 23 360 Euros comptabilisée au crédit du compte 64510000
 - l'aide au paiement des charges sociales correspondant à 20 % des salaires bruts versés entre le 1er février et le 31 mai 2020, s'élève à 35 303 Euros et est constatée au crédit du compte 79102000 Transfert de charges
 - un produit à recevoir concernant les avenants aux contrats de nos clients liés à la période COVID et non encore facturés a été constaté au 31/08/2020. Celui-ci s'élève à 12 286.05 Euros HT.

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.

	CONVIVIO COL
Age départ retraite	62 ans : employés/agents de maîtrise - 65 ans : cadres (idem N-1)
Taux augmentation des salaires	1,5% (idem N-1)
Taux d'actualisation	0,81% (1,04% en N-1)
Taux de turn over	faible
Taux charges sociales	45% (idem N-1)
Table de mortalité	INSEE 2019 (INSEE 2017)
SYNTHÈSE	
Pas d'évolution majeure dans les paramètres retenus entre 2019 et 2020	
Taux d'actualisation retenu = taux IBOXX au 31/8 cf : https://www.willstowerswatson.com/fr-FR/insights/campaigns/taux-d-actualisation-et-taux-d-inflation-ias-19	

Entité	CONVIVIO COL
Montant des engagement de retraite à l'ouverture (A)	54 022
Sortie de périmètre	
Entrée de périmètre	
Dotations	1 811
Reprises	
Montant des engagement de retraite à la clôture (B)	55 833
Source : fichier calcul IFC	
Effectif N-1	56
Effectif N	55
IFC / Effectif N-1	965 €
IFC / Effectif N	1 015 €
Var ^c	50 €

Immobilisations

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT			
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	17 562		
Terrains			
Dont composants			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Const. Install. générales, agenc., aménag.			
Install. techniques, matériel et outillage ind.	836 980		79 386
Installations générales, agenc., aménag.	69 689		
Matériel de transport	437 575		
Matériel de bureau, informatique, mobilier	58 374		4 703
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 402 618		84 089
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	1 441 309		84 089

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT				
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES			17 562	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions, installations générales, agenc.				
Installations techn., matériel et outillages ind.		1 288	915 079	
Installations générales, agencements divers			69 689	
Matériel de transport			437 575	
Matériel de bureau, informatique, mobilier		992	62 085	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	2 280		1 484 427	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés			8	
Prêts et autres immobilisations financières			21 121	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES			21 129	
TOTAL GENERAL	2 280		1 523 118	

Amortissements

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
FRAIS D'ÉTABLISSEMENT ET DE DÉVELOPPEMENT				
AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	17 562			17 562
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales, agenc., aménag.				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	521 994	93 055	1 288	613 762
Installations générales, agenc. et aménag. divers	16 193	6 969		23 162
Matériel de transport	325 476	50 335		375 811
Matériel de bureau et informatique, mobilier	48 946	4 519	814	52 652
Emballages récupérables, divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	912 610	154 878	2 101	1 065 386
TOTAL GENERAL	930 172	154 878	2 101	1 082 948

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	1 000			1 000
Autres provisions pour risques et charges				
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES	1 000			1 000
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	34 059	298	5 967	28 390
Autres dépréciations				
DEPRECIATIONS	34 059	298	5 967	28 390
TOTAL GENERAL	35 059	298	5 967	29 390
Dotations et reprises d'exploitation		298	5 967	
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	64 050	64 050	
Autres créances clients	388 593	388 593	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	29	29	
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux	23 459	23 459	
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices			
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	50 351	50 351	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses	42 041	42 041	
Groupe et associés	244 924	244 924	
Débiteurs divers	63 881	63 881	
Charges constatées d'avance	38 621	38 621	
TOTAL GENERAL	937 070	915 949	21 121

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	184	184		
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	377 013	377 013		
Personnel et comptes rattachés	159 899	159 899		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	119 719	119 719		
Etat : impôt sur les bénéfices				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée				
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	49 972	49 972		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	22 289	22 289		
Groupe et associés	1 104 498	1 104 498		
Autres dettes	69 335	69 335		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	1 902 910	1 902 910		

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 31/08/2020

 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 

SARL CONVIVIO-COL
ROUTE DE BEAUPREAU - ZA BELLEVILLE
LIEU DIT BELLEVILLE
ST PIERRE MONTLIMART
49110 - MONTREVAULT SUR EVRE

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 août 2020

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

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Associée Unique, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société CONVIVIO-COL relatifs à l'exercice clos le 31 août 2020, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} septembre 2019 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

La crise mondiale liée à la pandémie de COVID-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, 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.

La note « Dépréciation des créances » de l'annexe expose les règles et méthodes comptables relatives à la valorisation des créances. Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivis par votre société, nous nous sommes assurés que les créances clients ne présentaient pas d'indice remettant en cause leur valorisation comme des difficultés de recouvrement.

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.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'Associée Unique.

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.

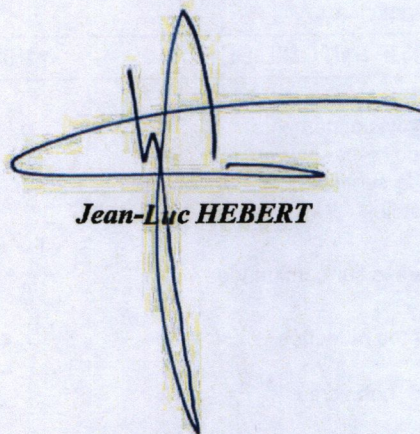
En outre :

- 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 11 février 2021

Le Commissaire aux Comptes
HELEOS AUDIT



Jean-Luc HEBERT

Bilan - Actif

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/08/2020	31/08/2019
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	17 562	17 562		
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel, outillage	915 079	613 762	301 317	314 986
Autres immobilisations corporelles	569 348	451 625	117 724	175 022
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	1 523 118	1 082 948	440 170	511 137
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements	50 977		50 977	75 861
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	8 672		8 672	8 672
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	452 642	28 390	424 252	495 140
Autres créances	424 689		424 689	374 637
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
(dont actions propres :)				
Disponibilités	364 048		364 048	60 229
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	38 621		38 621	16 585
ACTIF CIRCULANT	1 339 649	28 390	1 311 259	1 031 125
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	2 862 768	1 111 339	1 751 429	1 542 262

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

Bilan - Passif

Rubriques	31/08/2020	31/08/2019
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	25 693
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours)		
Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes)		
Report à nouveau	-531 995	-504 758
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	-239 284	-27 238
Subventions d'investissement	15 095	17 388
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	-152 481	89 096
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	1 000	1 000
PROVISIONS	1 000	1 000
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	377 013	264 143
Dettes fiscales et sociales	329 591	295 158
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	22 289	4 551
Autres dettes	69 335	62 432
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance		
DETTES	1 902 910	1 452 166
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	1 751 429	1 542 262

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

Compte de résultat

Rubriques	France	Exportation	31/08/2020	31/08/2019
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	3 340 796		3 340 796	4 303 138
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	3 340 796		3 340 796	4 303 138
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			69 181	50 269
Autres produits			245	13 088
PRODUITS D'EXPLOITATION			3 410 221	4 366 495
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)			1 392 413	1 814 555
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			24 884	4 262
Autres achats et charges externes			963 019	992 217
Impôts, taxes et versements assimilés			56 193	65 729
Salaires et traitements		Elément des comptes annuels	861 111	1 063 031
Charges sociales		visés au présent rapport	185 122	266 088
DOTATIONS D'EXPLOITATION		le Commissaire aux Comptes		
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			154 878	176 366
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			298	434
Dotations aux provisions				
Autres charges			8 405	2 753
CHARGES D'EXPLOITATION			3 646 324	4 385 435
RESULTAT D'EXPLOITATION			-236 103	-18 940
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			2 964	2 437
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			2 964	2 437
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées			8 437	13 027
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			8 437	13 027
RESULTAT FINANCIER			-5 474	-10 591
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			-241 577	-29 530

Compte de résultat

Rubriques	31/08/2020	31/08/2019
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	Elément des comptes annuels visés au présent rapport le Commissaire aux Comptes	
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges		
	2 471	2 293
PRODUITS EXCEPTIONNELS	2 471	2 293
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
	178	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	178	
RESULTAT EXCEPTIONNEL	2 293	2 293
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices		
TOTAL DES PRODUITS	3 415 656	4 371 225
TOTAL DES CHARGES	3 654 939	4 398 462
BENEFICE OU PERTE	-239 284	-27 238

Règles et méthodes comptables

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 1 751 429 euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de 3 415 656 euros et un total **charges** de 3 654 939 euros, dégageant ainsi un **résultat** de -239 284 euros.

L'exercice considéré débute le **01/09/2019** et finit le **31/08/2020**.
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

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

REGLES ET METHODES COMPTABLES

(Code de commerce - articles L123-12 et L123-28)

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

PRINCIPES ET CONVENTIONS GENERALES

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

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

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

REGIME 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.

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

EVALUATION DES AMORTISSEMENTS

Catégorie	Mode	Durée
Logiciels	Linéaire	1 à 3 ans
Matériels et outillages	Linéaire	4 à 8 ans
Inst. & aménagements divers	Linéaire	10 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 du coût unitaire moyen pondéré (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
le Commissaire aux Comptes

TRANSFERT DE CHARGES

Le poste Transfert de charges d'un total de 63 213.37 Euros concerne les avantages en nature retenus sur salaires pour 27 910.37 Euros ainsi que pour 35 303.00 Euros le dispositif d'aide au paiement des cotisations sociales égal à 20 % des rémunérations soumises à cotisations sociales versées pendant la période du 1er février au 31 mai 2020 selon la 3ème loi de finance rectificative du 30/07/2020.

PROVISION POUR RISQUES ET CHARGES

Au 31/08/2020, il reste une provision de 1 000 Euros correspondant à un litige à un organisme social.

INFORMATIONS AU TITRE DE L'IMPACT DE L'EPIDEMIE DE COVID-19 SUR L'ACTIVITE DE LA SOCIETE

Conformément aux dispositions du PCG sur les informations à mentionner dans l'annexe, la société CONVIVIO-COL constate que cette crise sanitaire a eu un impact significatif sur son activité depuis le 15/03/2020 (date du 1er confinement) sans toute fois remettre en cause la continuité de l'exploitation. Aucune aide, ni indemnité ont été perçues par les assurances. La baisse de chiffre d'affaires est constatée dans le tableau synthétique mensuel suivant, reprenant pour comparatif l'exercice précédent :

Règles et méthodes comptables

DECLARATIONS DE TVA						
Mois	2018/2019		2019/2020		Ecart	
	Mensuel	Cumul	Mensuel	Cumul	€	%
Septembre	388 030 €	388 030 €	430 077 €	430 077 €	42 047 €	10,84%
Octobre	471 652 €	859 682 €	402 533 €	832 610 €	-69 119 €	-14,65%
Novembre	535 446 €	1 395 128 €	450 604 €	1 283 214 €	-84 842 €	-13,85%
Décembre	341 644 €	1 736 772 €	295 150 €	1 578 364 €	-86 494 €	-13,61%
Janvier	406 880 €	2 143 652 €	439 345 €	2 017 709 €	32 465 €	7,98%
Février	327 129 €	2 470 781 €	344 869 €	2 362 578 €	17 740 €	5,42%
Mars	434 447 €	2 905 228 €	245 395 €	2 607 973 €	-189 052 €	-43,52%
Avril	293 202 €	3 198 430 €	55 918 €	2 663 891 €	-237 284 €	-80,93%
Mai	435 156 €	3 633 586 €	111 679 €	2 775 564 €	-323 483 €	-74,34%
Juin	368 059 €	4 001 645 €	217 883 €	2 993 447 €	-150 176 €	-40,80%
Juillet	232 364 €	4 233 949 €	156 614 €	3 150 061 €	-75 690 €	-22,58%
Août	152 505 €	4 386 454 €	163 194 €	3 313 256 €	10 689 €	7,01%
TOTAL		4 386 454 €		3 313 256 €	-1 073 198 €	-24,47%

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

Afin de pouvoir assurer la santé et la sécurité de nos salariés, ainsi que de nos clients, un protocole d'affichage rappelant les gestes barrières à respecter a été mis en place. Des coûts supplémentaires ont également été supportés concernant la fourniture de masques, gel hydro alcoolique, séparateurs en plexi.... à nos salariés.

Cependant, il a été mis en place un plan de continuité de l'activité en utilisant les mesures suivantes :

- Mise en place d'un programme de réduction des coûts afin de sécuriser les résultats et la trésorerie
- Recours à l'activité partielle pour le personnel : le montant des aides perçues s'élève à 129 723.64 Euros pour la période du 15/03 au 31/08/2020. Ces aides ont été constatées au crédit du compte 64140400 Indemnités de chômage partiel
- Les charges sociales et fiscales ont bénéficié d'un report en matière de délai de règlement
- Le dispositif d'exonération et d'aide au paiement des charges sociales mis en place dans le cadre du décret du 01/09/2020 se décompose ainsi :
 - l'exonération des cotisations sociales à recevoir au 31/08/2020 s'élève à 23 360 Euros comptabilisée au crédit du compte 64510000
 - l'aide au paiement des charges sociales correspondant à 20 % des salaires bruts versés entre le 1er février et le 31 mai 2020, s'élève à 35 303 Euros et est constatée au crédit du compte 79102000 Transfert de charges
 - un produit à recevoir concernant les avenants aux contrats de nos clients liés à la période COVID et non encore facturés a été constaté au 31/08/2020. Celui-ci s'élève à 12 286.05 Euros HT.

Règles et méthodes comptables

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

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.

	CONVIVIO COL
Age départ retraite	62 ans : employés/agents de maîtrise - 65 ans : cadres (idem N-1)
Taux augmentation des salaires	1,5% (idem N-1)
Taux d'actualisation	0,81% (1,04% en N-1)
Taux de turn over	faible
Taux charges sociales	45% (idem N-1)
Table de mortalité	NSEE 2019 (NSEE 2017)
SYNTHÈSE	
Pas d'évolution majeure dans les paramètres retenus entre 2019 et 2020	
Taux d'actualisation retenu = taux IBOXX au 31/8 cf : https://www.willistowerswatson.com/fr-FR/insights/campaigns/taux-d-actualisation-et-taux-d-inflation-ias-19	

Entité	CONVIVIO COL
Montant des engagement de retraite à l'ouverture (A)	54 022
Sortie de périmètre	
Entrée de périmètre	
Dotations	1 811
Reprises	
Montant des engagement de retraite à la clôture (B)	55 833
Source : fichier calcul IFC	
Effectif N-1	56
Effectif N	55
IFC / Effectif N-1	965 €
IFC / Effectif N	1 015 €
Var ^{te}	50 €

Immobilisations

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT			
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	17 562		
Terrains			
	Dont composants		
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Const. Install. générales, agenc., aménag.			
Install. techniques, matériel et outillage ind.	836 980		79 386
Installations générales, agenc., aménag.	69 689		
Matériel de transport	437 575		
Matériel de bureau, informatique, mobilier	58 374		4 703
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 402 618		84 089
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	1 441 309		84 089

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT				
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES			17 562	
Terrains				
Constructions sur sol propre	Elément des comptes annuels visés au présent rapport le Commissaire aux Comptes			
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions, installations générales, agenc.				
Installations techn.,matériel et outillages ind.		1 288	915 079	
Installations générales, agencements divers			69 689	
Matériel de transport			437 575	
Matériel de bureau, informatique, mobilier		992	62 085	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	2 280		1 484 427	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés			8	
Prêts et autres immobilisations financières			21 121	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES			21 129	
TOTAL GENERAL	2 280		1 523 118	

Amortissements

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
FRAIS D'ÉTABLISSEMENT ET DE DÉVELOPPEMENT				
AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	17 562			17 562
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales, agenc., aménag.				
Installations techniques, matériel et outillage Industriels	521 994	93 055	1 288	613 762
Installations générales, agenc. et aménag. divers	16 193	6 969		23 162
Matériel de transport	325 476	50 335		375 811
Matériel de bureau et Informatique, mobilier	48 946	4 519	814	52 652
Emballages récupérables, divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	912 610	154 878	2 101	1 065 386
TOTAL GENERAL	930 172	154 878	2 101	1 082 948

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	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	1 000			1 000
Autres provisions pour risques et charges				
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES	1 000			1 000
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	34 059	298	5 967	28 390
Autres dépréciations				
DEPRECIATIONS	34 059	298	5 967	28 390
TOTAL GENERAL	35 059	298	5 967	29 390
Dotations et reprises d'exploitation		298	5 967	
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	64 050	64 050	
Autres créances clients	388 593	388 593	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	29	29	
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux	23 459	23 459	
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices			
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	50 351	50 351	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses	42 041	42 041	
Groupe et associés	244 924	244 924	
Débiteurs divers	63 881	63 881	
Charges constatées d'avance	38 621	38 621	
TOTAL GENERAL	937 070	915 949	21 121

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	184	184		
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	377 013	377 013		
Personnel et comptes rattachés	159 899	159 899		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	119 719	119 719		
Etat : impôt sur les bénéfices				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée				
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	49 972	49 972		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	22 289	22 289		
Groupe et associés	1 104 498	1 104 498		
Autres dettes	69 335	69 335		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	1 902 910	1 902 910		

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

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

Produits à recevoir

Compte	Libellé	31/08/2020	31/08/2019	Ecart
PRODUITS A RECEVOIR				
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES				
41810000	CLTS FACT A ETABLIR	25 979,88		25 979,88
41811000	CLIENTS GROUPE FACT A ETABLIR	2 807,81		2 807,81
TOTAL CLIENTS ET COMPTES RATTACHES		28 787,69		28 787,69
AUTRES CREANCES				
40981000	RRR A OBTENIR GROUPE	37 564,80	2 133,60	35 431,20
43870000	ORG SOC PRODUITS A RECEVOIR	23 360,00		23 360,00
44870000	PRODUITS A RECEVOIR	35 303,00		35 303,00
TOTAL AUTRES CREANCES		96 227,80	2 133,60	94 094,20
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR		125 015,49	2 133,60	122 881,89

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

Charges à payer

Compte	Libellé	31/08/2020	31/08/2019	Ecart
CHARGES A PAYER				
DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH				
40810000	FOURNIS FACT NON PARVENUE	47 392,84	20 380,71	27 012,13
40811000	FOURNISS GROUPE FACT NON PARVENUES	58 401,95	36 714,75	21 687,20
TOTAL DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH		105 794,79	57 095,46	48 699,33
DETTES SUR IMMOBILISATIONS				
40840000	FOURN IMMOB FACTURES A RECEVOIR	12 467,40		12 467,40
TOTAL DETTES SUR IMMOBILISATIONS		12 467,40		12 467,40
AUTRES DETTES				
41980000	RRR A ACCORD & AV A ETAB	20 412,62	1 582,88	18 829,74
41981000	AVOIRS A ETABLIR GROUPE	25 795,20	47 828,40	-22 033,20
TOTAL AUTRES DETTES		46 207,82	49 411,28	-3 203,46
DETTES FISCALES ET SOCIALES				
42820000	DETTES PR.CONGES A PAYER	56 882,89	60 137,23	-3 254,34
42860000	AUTRES CHARGES A PAYER	43 199,77	52 709,20	-9 509,43
43820000	CHARGES SOCIALES S/CP	13 577,95	15 617,64	-2 039,69
43860000	ORG SOCIAUX CH A PAYER	10 311,79	13 688,57	-3 376,78
44820000	CHARGES FISCALES S/CP	1 211,61	871,99	339,62
44860000	ETAT AUTRES CH A PAYER	48 073,64	53 094,23	-5 020,59
TOTAL DETTES FISCALES ET SOCIALES		173 257,65	196 118,86	-22 861,21
INTERETS COURUS SUR DECOUVERT				
51860000	INTERETS COURUS A PAYER	184,46	256,16	-71,70
TOTAL INTERETS COURUS SUR DECOUVERT		184,46	256,16	-71,70
TOTAL CHARGES A PAYER		337 912,12	302 881,76	35 030,36

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

Charges et produits constatés d'avance

Compte	Libellé	31/08/2020	31/08/2019	Ecart
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE				
48600000	CH CONSTATEES D'AVANCE	38 621,44	16 585,24	22 036,20
TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		38 621,44	16 585,24	22 036,20

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				
Actions à dividende prioritaire sans droit de vote				
Actions préférentielles				
Parts sociales				
Certificats d'investissements				

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

Variation des capitaux propres

Situation à l'ouverture de l'exercice		Solde
Capitaux propres avant distributions sur résultats antérieurs		89 096
Distributions sur résultats antérieurs		
Capitaux propres après distributions sur résultats antérieurs		89 096
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		239 284
	SOLDE	241 577
Situation à la clôture de l'exercice		Solde
Capitaux propres avant répartition		-152 481

Engagements en matière de retraites, pensions et indemnités assimilées

Engagements	Dirigeants	Autres	Provisions
Pensions et indemnités assimilées	Elément des comptes annuels visés au présent rapport le Commissaire aux Comptes		
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			55 833
TOTAL			55 833

Effectif moyen

Effectifs	Personnel salarié	Personnel à disposition de l'entreprise
Cadre	1	
Employés	45	
Elément des comptes annuels visés au présent rapport le Commissaire aux Comptes		
TOTAL		46

Identité des sociétés mères consolidant les comptes de la société

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

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