

RCS : POITIERS
Code greffe : 8602

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

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

Ce dépôt a été enregistré le 06/04/2018 sous le numéro de dépôt 2229

13, rue de la République
86000 POITIERS**Bilan - Actif**

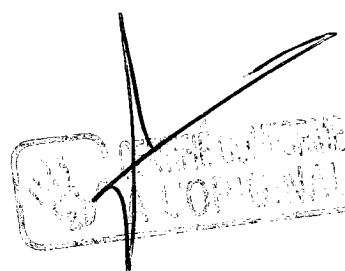
Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/08/2017	31/08/2016
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	11 330	11 330		
Fonds commercial	173 792		173 792	173 792
Autres immobilisations incorporelles				
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions	435 000	416 327	18 673	24 860
Installations techniques, matériel, outillage	1 868 778	1 127 444	741 333	639 278
Autres immobilisations corporelles	1 505 124	914 973	590 151	425 997
Immobilisations en cours	41 009		41 009	30 228
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	245		245	245
Prêts				
Autres immobilisations financières	41 137		41 137	36 137
ACTIF IMMOBILISE	4 076 414	2 470 075	1 606 339	1 330 537
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements	261 716		261 716	330 539
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	1 414		1 414	1 895
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	1 588 138	28 277	1 559 861	953 409
Autres créances	877 231		877 231	693 964
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
(dont actions propres :)				
Disponibilités	273 586		273 586	326 952
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	31 732		31 732	46 266
ACTIF CIRCULANT	3 033 816	28 277	3 005 539	2 353 024
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	7 110 230	2 498 352	4 611 879	3 683 562

n° de
dépôtn° de
gestion

2229

- 6 AVR. 2018

78345

n° de
facturen° de
chrono

Bilan - Passif

Rubriques	31/08/2017	31/08/2016
Capital social ou individuel (dont versé : 113 120)	113 120	113 120
Primes d'émission, de fusion, d'apport	133 727	133 727
Ecarts de réévaluation (dont écart d'équivalence :)		
Réserve légale	30 000	30 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours)		
Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes)	134 363	134 363
Report à nouveau	-215 546	-156 018
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	-296 847	-59 528
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	-101 182	195 665
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	16 198	
PROVISIONS	16 198	
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	226	575
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs)	2 314 698	1 590 774
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 120 373	748 739
Dettes fiscales et sociales	915 340	845 598
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	80 470	125 568
Autres dettes	265 755	176 643
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance		
DETTES	4 696 863	3 487 897
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	4 611 879	3 683 562

Compte de résultat

Rubriques	France	Exportation	31/08/2017	31/08/2016
Ventes de marchandises	26 386		26 386	26 932
Production vendue de biens	767		767	1 733
Production vendue de services	11 557 622		11 557 622	10 995 924
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	11 584 774		11 584 774	11 024 588
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			4 944	
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			129 522	193 911
Autres produits			344	652
PRODUITS D'EXPLOITATION			11 719 585	11 219 151
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			2 641	
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)			4 807 066	4 627 847
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			68 823	-53 573
Autres achats et charges externes			3 085 277	2 722 326
Impôts, taxes et versements assimilés			171 455	195 845
Salaires et traitements			2 782 313	2 727 799
Charges sociales			710 841	759 956
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			283 830	221 201
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			15 167	8 697
Dotations aux provisions			16 198	
Autres charges			29 078	35 936
CHARGES D'EXPLOITATION			11 972 689	11 246 036
RESULTAT D'EXPLOITATION			-253 104	-26 884
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			5 952	
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			5 952	
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées			45 793	46 510
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			45 793	46 510
RESULTAT FINANCIER			-39 841	-46 510
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			-292 945	-73 394

Compte de résultat

Rubriques	31/08/2017	31/08/2016
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital	1 009	18 158
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	1 009	18 158
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	931	1 485
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	3 979	2 807
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	4 910	4 293
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-3 902	13 866
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices		
TOTAL DES PRODUITS	11 726 546	11 237 310
TOTAL DES CHARGES	12 023 392	11 296 838
BENEFICE OU PERTE	-296 847	-59 528

Règles et méthodes comptables

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de **4 611 879** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **11 726 546** euros et un total **charges** de **12 023 392** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **-296 847** 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.

FONDS COMMERCIAL

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

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

Règles et méthodes comptables

REGIME D'INTEGRATION FISCALE

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

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

IMMOBILISATIONS

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

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

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

EVALUATION DES AMORTISSEMENTS

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

EVALUATION DES MATIERES ET MARCHANDISES

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

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

Règles et méthodes comptables

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.

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 155 444 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 147 715 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 102 846 Euros concerne les avantages en nature retenus sur salaires pour 99 731 Euros et les remboursements de sinistres perçus des assurances pour 3 115 Euros.

Règles et méthodes comptables

PROVISION POUR RISQUES ET CHARGES

Des provisions ont été constituées au **31/08/2017** pour un total de 16 198 Euros et correspondent à un litige avec un organisme social pour 16 198 Euros, 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			
	am	cadre	employe	ensemble
Effectif	24	6	101	131
Age moyen	44,2 ans	47,2 ans	45,8 ans	45,5 ans
Ancienneté moyenne	4,6 ans	6,5 ans	6,0 ans	5,8 ans
Masse salariale annuelle	453 354 €	220 997 €	1 577 848 €	2 252 199 €
Valeur actuelle de l'obligation (=engagement)	15 412 €	17 633 €	94 473 €	127 518 €

Immobilisations

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT			
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	185 122		
Terrains			
Dont composants			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Const. Install. générales, agenc., aménag.	437 474		
Install. techniques, matériel et outillage ind.	1 667 854		251 124
Installations générales, agenc., aménag.	517 651		212 824
Matériel de transport	530 651		81 625
Matériel de bureau, informatique, mobilier	174 779		2 257
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	30 228		187 166
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	3 358 637		734 997
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés	245		
Prêts et autres immobilisations financières	36 137		5 000
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	36 382		5 000
TOTAL GENERAL	3 580 141		739 997

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT				
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES			185 122	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions, installations générales, agenc.	2 474		435 000	
Installations techn., matériel et outillages ind.	50 200		1 868 778	
Installations générales, agencements divers	3 104		727 371	
Matériel de transport	866		611 410	
Matériel de bureau, informatique, mobilier	10 694		166 343	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours	176 386		41 009	
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	243 724		3 849 910	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés			245	
Prêts et autres immobilisations financières			41 137	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES			41 382	
TOTAL GENERAL	243 724		4 076 414	

Amortissements

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
FRAIS D'ÉTABLISSEMENT ET DE DÉVELOPPEMENT				
AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	11 330			11 330
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales, agenc., aménag.	412 614	6 187	2 474	416 327
Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 028 576	146 832	47 963	1 127 444
Installations générales, agenc. et aménag. divers	339 720	36 889	2 101	374 508
Matériel de transport	310 968	82 806	866	392 908
Matériel de bureau et informatique, mobilier	146 397	11 116	9 955	147 557
Emballages récupérables, divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	2 238 274	283 830	63 359	2 458 745
TOTAL GENERAL	2 249 604	283 830	63 359	2 470 075

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

FRAIS ETBL

AUT. INC.

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

CORPOREL.

Acquis. titre

TOTAL

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

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

Provisions et dépréciations

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Provisions gisements miniers, pétroliers				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS REGLEMENTEES				
Provisions pour litiges				
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Provisions pour pensions, obligations similaires				
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement immobilisations				
Provisions pour gros entretiens, grandes révis.				
Provisions charges soc. fisc. sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges		16 198		16 198
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES		16 198		16 198
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	39 786	15 167	26 676	28 277
Autres dépréciations				
DEPRECIATIONS	39 786	15 167	26 676	28 277
TOTAL GENERAL	39 786	31 366	26 676	44 475
Dotations et reprises d'exploitation		31 366	26 676	
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 CRÉANCES	Montant brut	1 an au plus	plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	41 137		41 137
Clients douteux ou litigieux	39 861	39 861	
Autres créances clients	1 548 276	1 548 276	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	1 513	1 513	
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux			
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices	39	39	
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	137 780	137 780	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses	147 715	147 715	
Groupe et associés	481 649	481 649	
Débiteurs divers	108 534	108 534	
Charges constatées d'avance	31 732	31 732	
TOTAL GENERAL	2 538 238	2 497 101	41 137

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	226	226		
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	1 120 373	1 120 373		
Personnel et comptes rattachés	535 265	535 265		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	275 219	275 219		
Etat : impôt sur les bénéfices				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	3 101	3 101		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	101 756	101 756		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	80 470	80 470		
Groupe et associés	2 314 698	2 314 698		
Autres dettes	265 755	265 755		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	4 696 863	4 696 863		

Emprunts souscrits en cours d'exercice

Emprunts remboursés en cours d'exercice

Emprunts, dettes contractés auprès d'associés

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

DECISIONS DE L'ASSOCIÉE UNIQUE
DU 28 FEVRIER 2018

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

DEUXIEME DECISION

L'associée unique approuve la proposition de la Présidence et décide d'affecter la perte de l'exercice, s'élevant à la somme de 296 846,61 €, au report à nouveau.

Elle décide également d'affecter le montant de la réserve légale supérieur à 10 % du capital social, soit la somme de 18 688 €, aux autres réserves.

Compte tenu de cette affectation, l'associée unique constate que les capitaux propres de la Société ressortent à - 101 181,88 € et deviennent donc inférieurs à la moitié du capital social. En conséquence, l'Associée Unique prend acte qu'elle devra, dans les quatre mois à compter de ce jour, décider s'il y a lieu à dissolution de la Société.

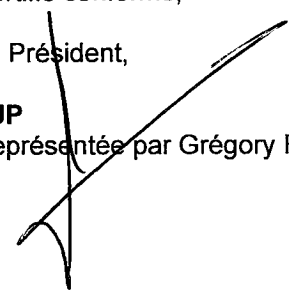
Conformément à la loi, l'associée unique rappelle qu'aucune distribution de dividendes n'est intervenue au titre des trois derniers exercices.

Certifié conforme,

Le Président,

CJP

Représentée par Grégory RENOU



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

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

Exercice clos le 31 août 2017



RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31/08/2017

Société CONVIVIO-PRO

A l'Assemblée Générale,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société CONVIVIO PRO relatifs à l'exercice clos le 31 août 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.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1er septembre 2016 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Justification des appréciations

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



Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

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

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du président et dans les documents adressés à l'Assemblée Générale 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 dudit code, ne sont pas mentionnées dans le rapport de gestion.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

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

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



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

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

En outre :

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

A Vannes, le 13 février 2018

SARL CHASTANET CONSEILS
Commissaire aux Comptes
Représentée par Pierre CHASTANET

Bilan - Actif

Déclaration au 31/08/2017

Rubriques	Montant Brut	Apport. Prov.	31/08/2017	31/08/2016
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	11 330	11 330	173 792	173 792
Fonds commercial	173 792			
Autres immobilisations incorporelles				
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions	435 000	416 327	18 673	24 860
Installations techniques, matériel, outillage	1 868 778	1 127 444	741 333	639 278
Autres immobilisations corporelles	1 505 124	914 973	580 151	425 997
Immobilisations en cours	41 009		41 009	30 228
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations	245		245	245
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	41 137		41 137	36 137
ACTIF IMMOBILISE	4 076 414	2 470 075	1 606 339	1 330 537
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements	261 716		261 716	330 539
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	1 414		1 414	1 895
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	1 588 138	28 277	1 559 861	953 409
Autres créances	877 231		877 231	693 964
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
(dont actions propres :)				
Disponibilités	273 586		273 586	326 952
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	31 732		31 732	46 266
ACTIF CIRCULANT	3 033 816	28 277	3 005 539	2 353 024
Frais d'émission d'emprunts à évaluer				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	7 110 230	2 498 352	4 611 879	3 683 562

Bilan - Passif

Déclaration au 31/08/2017

Rubriques	31/08/2017	31/08/2016
Capital social ou individuel		
Primes d'émission, de fusion, d'apport	113 120	113 120
Ecart de réévaluation (dont écart d'équivalence :)	133 727	133 727
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles	30 000	30 000
Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours)		
Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes)	134 363	134 363
Report à nouveau	-215 546	-156 018
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	-296 847	-59 528
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	-101 182	195 665
Autres Fonds Propres		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Provisions pour risques	16 198	
Provisions pour charges		
PROVISIONS	16 198	
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	226	575
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs)	2 314 698	1 590 774
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 120 373	748 739
Dettes fiscales et sociales	915 340	845 598
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	80 470	125 568
Autres dettes	265 755	176 643
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance		
DETTES	4 696 863	3 487 897
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	4 611 879	3 683 562

Compte de résultat

Rubriques	France	Exportation	31/08/2017	31/08/2016
Ventes de marchandises	26 386		26 386	26 932
Production vendue de biens	767		767	1 733
Production vendue de services	11 557 622		11 557 622	10 995 924
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	11 584 774		11 584 774	11 024 588
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation	4 944		4 944	193 911
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges	128 522		128 522	652
Autres produits	344		344	
PRODUITS D'EXPLOITATION	11 719 585		11 719 585	11 219 151
Achats de marchandises (y compris droits de douane)	2 641		2 641	
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)	4 807 066		4 807 066	4 627 847
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)	68 823		68 823	-53 573
Autres achats et charges externes	3 086 277		3 086 277	2 772 326
Impôts, taxes et versements assimilés	171 455		171 455	195 845
Salaires et traitements	2 782 313		2 782 313	2 727 789
Charges sociales	710 841		710 841	759 956
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	283 830		283 830	221 201
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations	15 167		15 167	8 697
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations	16 198		16 198	
Dotations aux provisions	29 078		29 078	35 936
Autres charges				
CHARGES D'EXPLOITATION	11 972 689		11 972 689	11 246 036
RESULTAT D'EXPLOITATION	-253 104		-253 104	-26 884
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	5 952		5 952	
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS	5 952		5 952	
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilés	45 793		45 793	46 510
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES	45 793		45 793	46 510
RESULTAT FINANCIER	-39 841		-39 841	-46 510
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	-292 945		-292 945	-73 394

Compte de résultat

Rubriques	31/08/2017	31/08/2016
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital	1 009	18 158
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	1 009	18 158
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	931	1 485
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	3 979	2 807
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	4 910	4 293
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-3 902	13 866
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices		
TOTAL DES PRODUITS	11 726 546	11 237 310
TOTAL DES CHARGES	12 023 392	11 296 838
BENEFICE OU PERTE	-296 847	-59 528

Annexes

pa

Règles et méthodes comptables

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 4 611 879 euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total produits de 11 726 546 euros et un total charges de 12 023 392 euros, dégageant ainsi un résultat de -296 847 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.

FONDS COMMERCIAL

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

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

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.

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 155 444 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 147 715 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 102 846 Euros concerne les avantages en nature retenus sur salaires pour 99 731 Euros et les remboursements de sinistres perçus des assurances pour 3 115 Euros.

REGIME D'INTEGRATION FISCALE

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

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

IMMOBILISATIONS

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

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

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

EVALUATION DES AMORTISSEMENTS

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

EVALUATION DES MATIERES ET MARCHANDISES

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

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

10

Règles et méthodes comptables

PROVISION POUR RISQUES ET CHARGES

Des provisions ont été constituées au 31/08/2017 pour un total de 16 198 Euros et correspondent à un litige avec un organisme social pour 16 198 Euros, ces dotations ayant été comptabilisées en Charges d'Exploitations.

PG

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		
	am	cadre	employé
Effectif	24	6	131
Age moyen	44,2 ans	47,2 ans	45,8 ans
Ancienneté moyenne	4,6 ans	6,5 ans	6,9 ans
Masses salariale annuelle	453 354 €	220 597 €	1 577 849 €

Valeur actuelle de l'obligation (= engagement)	15 412 €	17 633 €	94 473 €
			127 518 €

Immobilisations

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
FRAS D'ÉTABLISSEMENT ET DE DÉVELOPPEMENT			
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	185 122		
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Const. Install. générales, agenc., aménag.	437 474		251 124
Install. techniques, matériel et outillage ind.	1 667 854		212 824
Installations générales, agenc., aménag.	517 651		81 625
Matériel de transport	530 651		2 257
Matériel de bureau, informatique, mobilier	174 779		
Emballages récupérables et divers	30 228		187 166
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	3 358 637		734 997

Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés	245		5 000
Prêts et autres immobilisations financières	36 137		
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES	36 382		5 000
TOTAL GENERAL	3 580 141		739 997

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAS D'ÉTABLISSEMENT ET DE DÉVELOPPEMENT				
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES				
Terrains				185 122
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Const. Install. générales, agenc.	2 474		435 000	
Installations techn., matériel et outillage ind.	50 200		1 868 778	
Installations générales, agencements divers	3 104		727 371	
Matériel de transport	866		611 410	
Matériel de bureau, informatique, mobilier	10 694		166 343	
Emballages récupérables et divers	176 386		41 009	
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	243 724		3 849 910	

Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				245
Autres titres immobilisés				41 137
Prêts et autres immobilisations financières				
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			41 382	
TOTAL GENERAL	243 724		4 076 414	

Amortissements

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
FRAS D'ÉTABLISSEMENT ET DE DÉVELOPPEMENT				
AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	11 330			11 330
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Const. Install. générales, agenc., aménag.	412 614	6 187	2 474	416 327
Install. techniques, matériel et outillage industriels	1 028 576	146 832	47 963	1 127 444
Installations générales, agenc. et aménag. divers	339 720	36 889	2 101	374 508
Matériel de transport	310 568	82 806	866	392 908
Matériel de bureau et informatique, mobilier	146 387	11 116	9 955	147 557
Emballages récupérables, divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	2 238 274	283 830	63 359	2 458 745
TOTAL GENERAL	2 249 604	283 830	63 359	2 470 075

VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES					
Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Mouvements	
	Débit	Mode	Amort. fisc.	Débit	Mode
	durée et autres	degr. et autres	exception.	durée et autres	degr. et autres

FRAS ETBL

AUT. INC.

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

CORPOREL

Acquis. titre

TOTAL

Charges réparties sur plusieurs exercices	Début d'exercice	Augmentation	Dotations	Fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à décaler				
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

PROVISIONS RISQUES ET CHARGES

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

DEPRECIATIONS	39 786	15 167	26 676	28 277
TOTAL GENERAL	39 786	31 366	26 676	44 475

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

Créances et dettes

ETAT DES CREANCES	Montant brut	1 an au plus	plus d'un an
-------------------	--------------	--------------	--------------

Créances rattachées à des participations
Prêts
Autres immobilisations financières
Clients douteux ou illégitimes
Autres créances clients
Créance représentative de titres prêtés
Personnel et comptes rattachés
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés
Etat, autres collectivités : créances diverses
Groupe et associés
Débiteurs divers
Charges constatées d'avance

TOTAL GENERAL	2 538 238	2 497 101	41 137
----------------------	------------------	------------------	---------------

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
Emprunts et dettes à plus d'1 an à l'origine
Emprunts et dettes financières divers
Fournisseurs et comptes rattachés
Personnel et comptes rattachés
Sécurité sociale et autres organismes sociaux
Etat : impôt sur les bénéfices
Etat : taxe sur la valeur ajoutée
Etat : obligations cautionnées
Etat : autres impôts, taxes et assimilés
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés
Groupe et associés
Autres dettes
Dettes représentatives de titres empruntés
Produits constatés d'avance

TOTAL GENERAL	4 696 863	4 696 863		
----------------------	------------------	------------------	--	--

Emprunts souscrits en cours d'exercice

Emprunts remboursés en cours d'exercice

Emprunts, dettes contractés auprès d'associés

Eléments du fonds commercial

Eléments	Valeurs nettes	Durée amortissement
Eléments acquis du fonds de commerce (Poitiers)	129 582	ans
Fonds commerciaux reçus en apport (Nîort)	44 210	ans
		ans
		ans
		ans
		ans
		ans
TOTAL	173 792	

Produits à recevoir

Compte	Libellé	31/08/2017	31/08/2016	Ecart
PRODUITS A RECEVOIR				
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES				
418 0000	CLTS FACT A ETABLIR	38 897,00	15 704,10	24 113,76
418 0001	CLIENTS GROUPE FACT. A ETABLIR	152 788,42	141 852,94	10 815,48
TOTAL CLIENTS ET COMPTES RATTACHES		192 686,26	157 737,04	34 926,24
AUTRES CREANCES				
40690000	RRR A OBTENIR AVOIR A REC		7 081,01	-7 081,01
40691000	AAR GROUPE	24 015,60		24 015,60
44870000	PRODUITS A RECEVOIR	147 715,00	94 207,00	53 508,00
TOTAL AUTRES CREANCES		171 730,60	101 288,01	70 442,59
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR		364 396,86	259 025,05	105 371,81

Composition du capital social

Catégories de titres	Nombre de titres			Valeur nominale
	à la clôture de l'exercice	créés pendant l'exercice	remboursés pendant l'exercice	

Actions ordinaires	7 070	16		
Actions amorties		0,00		
Actions à dividende prioritaire sans droit de vote		0,00		
Actions préférentielles		0,00		
Parts sociales		0,00		
Certificats d'investissements		0,00		

125

Variation des capitaux propres

Situation à l'ouverture de l'exercice		Solde
Capitaux propres avant distributions sur résultats antérieurs		195 665
Distributions sur résultats antérieurs		
Capitaux propres après distributions sur résultats antérieurs		195 665
Variations en cours d'exercice		En moins
Variations du capital		
Variations des primes liées au capital		
Variations des réserves		
Variations des subventions d'investissement		
Variations des provisions réglementées		
Autres variations		
Résultat de l'exercice	296 846	
SOLDE	296 846	

Situation à la clôture de l'exercice		Solde
Capitaux propres avant répartition		-101 181

**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			127 518
Indemnités de départ à la retraite et autres pour personnel en activité			
TOTAL			127 518

Effectif moyen

Effectifs	Personnel salarié	Personnel à disposition de l'entreprise
Cadres	6	
Agents de maîtrise	24	
Employés	101	
TOTAL		131

Identité des sociétés mères consolidant les comptes de la société

Dénomination sociale - siège social	Forme	Montant capital	% détenu
CJP - 70 AVENUE DU GENERAL DE GAULLE 94000 CRETEIL	SAS	577 125	100,00 %

Résultat des 5 derniers exercices

Date d'arrêté	31/08/2017	31/08/2016	31/08/2015	31/08/2014	31/08/2013
Durée de l'exercice (mois)	12	12	12	12	12
CAPITAL EN FIN D'EXERCICE					
Capital social	113 120	113 120	971 936	471 936	271 936
Nombre d'actions					
- ordinaires	7 070	7 070	60 746	29 496	16 996
- à dividende prioritaire					
Nombre maximum d'actions à créer					
- par conversion d'obligations					
- par droit de souscription					
OPERATIONS ET RESULTATS					
Chiffre d'affaires hors taxes	11 584 774	11 024 588	9 421 209	8 166 994	6 868 032
Résultat avant impôt, participation, dot, amortissements et provisions	-8 327	62 241	82 222	66 473	-181 252
Impôts sur les bénéfices					
Participation des salariés	288 519	121 769	238 249	203 790	148 269
Dot. Amortissements et provisions	-298 847	-59 528	-156 027	-137 106	-311 326
Résultat net					
Résultat distribué					
RESULTAT PAR ACTION					
Résultat après impôt, participation, avant dot, amortissements, provisions	-1,18	8,8	1,35	2,26	-9,59
Résultat après impôt, participation dot, amortissements et provisions	-41,99	-8,42	-2,57	-4,65	-18,32
Dividende attribué	0	0	0	0	0
PERSONNEL					
Effectif moyen des salariés	125	118	108	86	88
Masses salariales	2 782 313	2 727 799	2 428 952	1 901 170	1 788 744
Sommes versées en avantages sociaux (sécurité sociale, œuvres sociales...)	710 841	759 956	677 842	548 021	617 092