

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 25/11/2019 sous le numéro de dépôt 6229

n° de
dépôt

6229

n° de
facture



25 NOV. 2019

n° de
gestion

78365

n° de
chrono

CONVIVIO-PRO

13, rue de la République

86000 POITIERS

Comptes au 31/08/2018



- SOMMAIRE -

Comptes annuels

Bilan - Actif	3
Bilan - Passif	4
Compte de résultat	5

Annexes

Règles et méthodes comptables	8
Règles et méthodes comptables	12
Immobilisations	13
Amortissements	14
Provisions et dépréciations	15
Créances et dettes	16
Eléments du fonds commercial	17
Produits à recevoir	18
Charges à payer	19
Charges et produits constatés d'avance	20
Composition du capital social	21
Variation des capitaux propres	22
Engagements en matière de retraites, pensions et indemnités assimilées	23
Effectif moyen	24
Identité des sociétés mères consolidant les comptes de la société	25
Résultat des 5 derniers exercices	26

Détail des comptes

Détail des comptes - Actif	28
Détail des comptes - Passif	33
Détail des comptes - Charges	36
Détail des comptes - Produits	42

Dossier de gestion

Soldes intermédiaires de gestion comparatif	45
---	----

Comptes annuels

Bilan - Actif

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/08/2018	31/08/2017
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	11 790	11 441	349	
Fonds commercial	173 792		173 792	173 792
Autres immobilisations incorporelles				
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	2 756	276	2 481	
Constructions	358 984	347 671	11 312	18 673
Installations techniques, matériel, outillage	2 009 093	1 227 044	782 049	741 333
Autres immobilisations corporelles	1 761 617	910 422	851 195	590 151
Immobilisations en cours				41 009
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	2 361 745		2 361 745	245
Prêts				
Autres immobilisations financières	417 225		417 225	41 137
ACTIF IMMOBILISE	7 097 002	2 496 854	4 600 148	1 606 339
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements	279 068		279 068	261 716
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	1 814		1 814	1 414
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	1 618 906	29 086	1 589 820	1 559 861
Autres créances	1 213 726		1 213 726	877 231
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
(dont actions propres :)				
Disponibilités	206 314		206 314	273 586
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	35 819		35 819	31 732
ACTIF CIRCULANT	3 355 647	29 086	3 326 561	3 005 539
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	10 452 649	2 525 940	7 926 710	4 611 879

Bilan - Passif

Rubriques	31/08/2018	31/08/2017
Capital social ou individuel (dont versé : 113 120)	113 120	113 120
Primes d'émission, de fusion, d'apport	133 727	133 727
Ecart de réévaluation (dont écart d'équivalence :)		
Réserve légale	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	-512 392	-215 546
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	-794 317	-296 847
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	-895 499	-101 182
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	17 398	16 198
PROVISIONS	17 398	16 198
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	2 879	226
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs)	5 973 594	2 314 698
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 043 205	1 120 373
Dettes fiscales et sociales	919 853	915 340
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	621 406	80 470
Autres dettes	243 875	265 755
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance		
DETTES	8 804 810	4 696 863
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	7 926 710	4 611 879

Compte de résultat

Rubriques	France	Exportation	31/08/2018	31/08/2017
Ventes de marchandises	28 787		28 787	26 386
Production vendue de biens	529		529	767
Production vendue de services	12 193 796		12 193 796	11 557 622
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	12 223 112		12 223 112	11 584 774
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				4 944
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			129 859	129 522
Autres produits			1 175	344
PRODUITS D'EXPLOITATION			12 354 147	11 719 585
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			2 646	2 641
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)			5 324 492	4 807 066
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			-17 352	68 823
Autres achats et charges externes			3 671 154	3 085 277
Impôts, taxes et versements assimilés			178 934	171 455
Salaires et traitements			3 091 698	2 782 313
Charges sociales			884 202	710 841
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			316 592	283 830
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			6 415	15 167
Dotations aux provisions			1 200	16 198
Autres charges			18 245	29 078
CHARGES D'EXPLOITATION			13 478 226	11 972 689
RESULTAT D'EXPLOITATION			1 124 079	-253 104
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			376 088	
Autres intérêts et produits assimilés			7 466	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			383 554	5 952
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées			75 122	45 793
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			75 122	45 793
RESULTAT FINANCIER			308 431	-39 841
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			-815 648	-292 945

Compte de résultat

Rubriques	31/08/2018	31/08/2017
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	11 685	
Produits exceptionnels sur opérations en capital	14 750	1 009
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	26 435	1 009
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	1 403	931
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	3 701	3 979
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	5 104	4 910
RESULTAT EXCEPTIONNEL	21 330	-3 902
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices		
TOTAL DES PRODUITS	12 764 135	11 726 546
TOTAL DES CHARGES	13 558 452	12 023 392
BENEFICE OU PERTE	-794 317	-296 847

Annexes

Règles et méthodes comptables

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de **7 926 710** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **12 764 135** euros et un total **charges** de **13 558 452** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **-794 317** euros.

L'exercice considéré débute le **01/09/2017** et finit le **31/08/2018**.
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 2017 a été constaté pour un montant de 188 736 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 2018 arrêtée au 31/08/2018 a été portée au crédit du compte 649 pour 132 027 Euros.

Le produit CICE, propre à l'entreprise, comptabilisé au titre de l'exercice vient en diminution des charges d'exploitation et est imputé sur l'impôt sur les sociétés dû au titre de cet exercice.

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 124 253 Euros concerne les avantages en nature retenus sur salaires pour 96 035 Euros, les remboursements d'autres organismes pour 20 388 Euros et les remboursements de sinistres perçus des assurances pour 7 829 Euros.

Règles et méthodes comptables

PROVISION POUR RISQUES ET CHARGES

Des provisions ont été constituées au **31/08/2018** pour un total de 1 200 Euros et correspond à un litige avec un organisme social pour 1 200 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 = 1,57 %

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

Rotation faible

Taux de revalorisation des rémunérations = 1,5 %

Entité	CONVIVIO PRO
Montant des engagement de retraite à l'ouverture (A)	127 518
Dotations	27 563
Reprises	
Montant des engagement de retraite à la clôture (B)	155 081
<i>Source : fichier calcul IFC</i>	
Effectif N-1	131
Effectif N	148
IFC / Effectif N-1	973 €
IFC / Effectif N	1 048 €
Var ²	74 €

Immobilisations

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT			
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	185 122		460
Terrains			2 756
Dont composants			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Const. Install. générales, agenc., aménag.	435 000		
Install. techniques, matériel et outillage ind.	1 868 778		202 990
Installations générales, agenc., aménag.	727 371		83 212
Matériel de transport	611 410		307 964
Matériel de bureau, informatique, mobilier	166 343		20 139
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	41 009		
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	3 849 910		617 062
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés	245		2 561 500
Prêts et autres immobilisations financières	41 137		376 088
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	41 382		2 937 588
TOTAL GENERAL	4 076 414		3 555 110

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT				
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES			185 582	
Terrains			2 756	
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions, installations générales, agenc.		76 016	358 984	
Installations techn., matériel et outillages ind.		62 675	2 009 093	
Installations générales, agencements divers			810 584	
Matériel de transport		153 998	765 376	
Matériel de bureau, informatique, mobilier		824	185 658	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours		41 009		
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	334 522		4 132 450	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés		200 000	2 361 745	
Prêts et autres immobilisations financières			417 225	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	200 000		2 778 970	
TOTAL GENERAL	534 522		7 097 002	

Amortissements

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
-----------	------------------	-----------	----------	----------------

FRAIS D'ÉTABLISSEMENT ET DE DÉVELOPPEMENT

AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	11 330	111		11 441
Terrains		276		276
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales, agenc., aménag.	416 327	6 187	74 843	347 671
Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 127 444	159 793	60 193	1 227 044
Installations générales, agenc. et aménag. divers	374 508	52 405		426 913
Matériel de transport	392 908	87 601	153 998	326 511
Matériel de bureau et informatique, mobilier	147 557	10 219	779	156 998
Emballages récupérables, divers				

IMMOBILISATIONS CORPORELLES	2 458 745	316 481	289 812	2 485 413
------------------------------------	------------------	----------------	----------------	------------------

TOTAL GENERAL	2 470 075	316 592	289 812	2 496 854
----------------------	------------------	----------------	----------------	------------------

VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES

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

FRAIS ETBL

AUT. INC.

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

CORPOREL.

Acquis. titre

TOTAL

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

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

Provisions et dépréciations

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Provisions gisements miniers, pétroliers				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS REGLEMENTEES				
Provisions pour litiges				
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Provisions pour pensions, obligations similaires				
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement immobilisations				
Provisions pour gros entretiens, grandes révis.				
Provisions charges soc. fisc. sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges	16 198	1 200		17 398
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES	16 198	1 200		17 398
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	28 277	6 415	5 606	29 086
Autres dépréciations				
DEPRECIATIONS	28 277	6 415	5 606	29 086
TOTAL GENERAL	44 475	7 615	5 606	46 484
Dotations et reprises d'exploitation		7 615	5 606	
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	417 225	376 088	41 137
Clients douteux ou litigieux	56 119	56 119	
Autres créances clients	1 562 787	1 562 787	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	2 060	2 060	
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux			
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices	39	39	
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	238 811	238 811	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses	132 027	132 027	
Groupe et associés	670 385	670 385	
Débiteurs divers	170 403	170 403	
Charges constatées d'avance	35 819	35 819	
TOTAL GENERAL	3 285 675	3 244 539	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	2 879	2 879		
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	1 043 205	1 043 205		
Personnel et comptes rattachés	535 947	535 947		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	259 818	259 818		
Etat : impôt sur les bénéfices				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	9 572	9 572		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	114 515	114 515		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	621 406	621 406		
Groupe et associés	5 973 594	5 973 594		
Autres dettes	243 875	243 875		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	8 804 810	8 804 810		

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 (Niort)	44 210	ans
		ans
		ans
		ans
		ans
		ans
		ans
TOTAL		173 792

Produits à recevoir

Compte	Libellé	31/08/2018	31/08/2017	Ecart
PRODUITS A RECEVOIR				
AUTRES IMMOBILISAT. FINANCIERES				
27682000	int.courus s/titres immobilisÚs	376 088,00		376 088,00
TOTAL AUTRES IMMOBILISAT. FINANCIERES		376 088,00		376 088,00
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES				
41810000	CLTS FACT A ETABLIR	36 299,46	39 897,86	-3 598,40
41810001	CLIENTS GROUPE FACT. A ETABLIR	215 018,45	152 768,42	62 250,03
TOTAL CLIENTS ET COMPTES RATTACHES		251 317,91	192 666,28	58 651,63
AUTRES CREANCES				
40981000	AAR GROUPE	9 465,60	24 015,60	-14 550,00
44870000	PRODUITS A RECEVOIR	132 027,00	147 715,00	-15 688,00
TOTAL AUTRES CREANCES		141 492,60	171 730,60	-30 238,00
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR		768 898,51	364 396,88	404 501,63

Charges à payer

Compte	Libellé	31/08/2018	31/08/2017	Ecart
CHARGES A PAYER				
DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH				
40810000	FOURNIS FACT NON PARVENUE	167 548,24	147 654,31	19 893,93
40810001	FNP GROUPE	207 976,35	63 167,80	144 808,55
TOTAL DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH		375 524,59	210 822,11	164 702,48
AUTRES DETTES				
41980000	RRR A ACCORD & AV A ETAB	17 054,75	7 432,38	9 622,37
41980001	AVOIRS A ETABL.GROUPE	192 524,40	253 178,28	-60 653,88
TOTAL AUTRES DETTES		209 579,15	260 610,66	-51 031,51
DETTES FISCALES ET SOCIALES				
42820000	DETTES PR.CONGES A PAYER	234 640,71	219 538,82	15 101,89
42860000	AUTRES CHARGES A PAYER	104 048,16	125 527,23	-21 479,07
42862000	PR PROVISION COMITE D'ENTREPRISE	9 671,74	9 671,74	
43820000	CHARGES SOCIALES S/CP	78 792,35	70 537,82	8 254,53
43860000	ORG SOCIAUX CH A PAYER	34 939,37	40 331,90	-5 392,53
44820000	CHARGES FISCALES S/CP	4 997,85	4 698,13	299,72
44860000	ETAT AUTRES CH A PAYER	109 517,30	97 057,84	12 459,46
TOTAL DETTES FISCALES ET SOCIALES		576 607,48	567 363,48	9 244,00
INTERETS COURUS SUR DECOUVERT				
51860000	INTERETS COURUS A PAYER	332,39	213,13	119,26
TOTAL INTERETS COURUS SUR DECOUVERT		332,39	213,13	119,26
TOTAL CHARGES A PAYER		1 162 043,61	1 039 009,38	123 034,23

Charges et produits constatés d'avance

Compte	Libellé	31/08/2018	31/08/2017	Ecart
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE				
48600000	CH CONSTATEES D'AVANCE	35 819,27	31 731,82	4 087,45
TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		35 819,27	31 731,82	4 087,45

Composition du capital social

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

Actions ordinaires

7 070

16

Actions amorties

Actions à dividende prioritaire sans droit de vote

Actions préférentielles

Parts sociales

Certificats d'investissements

Variation des capitaux propres

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

Capitaux propres avant distributions sur résultats antérieurs	-101 182
Distributions sur résultats antérieurs	
Capitaux propres après distributions sur résultats antérieurs	-101 182

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	794 317	

SOLDE 794 317

Situation à la clôture de l'exercice	Solde
--------------------------------------	-------

Capitaux propres avant répartition	-895 499
------------------------------------	----------

Engagements en matière de retraites, pensions et indemnités assimilées

Engagements	Dirigeants	Autres	Provisions
Pensions et indemnités assimilées			
Compléments de retraite pour personnel en activité			
Compléments de retraite pour personnel à la retraite			
Indemnités de départ à la retraite et autres pour personnel en activité			155 081
TOTAL			155 081

Effectif moyen

Effectifs	Personnel salarié	Personnel à disposition de l'entreprise
Cadres	6	
Agents de maitrise	30	
Employés	112	
TOTAL		148

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	31/08/2018	31/08/2017	31/08/2016	31/08/2015	31/08/2014
Durée de l'exercice (mois)	12	12	12	12	12
CAPITAL EN FIN D'EXERCICE					
Capital social	113 120	113 120	113 120	971 936	471 936
Nombre d'actions					
- ordinaires	7 070	7 070	7 070	60 746	29 496
- à dividende prioritaire					
Nombre maximum d'actions à créer					
- par conversion d'obligations					
- par droit de souscription					
OPERATIONS ET RESULTATS					
Chiffre d'affaires hors taxes	12 223 112	11 584 774	11 024 588	9 421 209	8 166 994
Résultat avant impôt, participation, dot. amortissements et provisions	-475 717	-8 327	62 241	82 222	66 473
Impôts sur les bénéfices					
Participation des salariés					
Dot. Amortissements et provisions	318 601	288 519	121 769	238 249	203 790
Résultat net	-794 317	-296 847	-59 528	-156 027	-137 106
Résultat distribué					
RESULTAT PAR ACTION					
Résultat après impôt, participation, avant dot.amortissements, provisions	-67,29	-1,18	8,8	1,35	2,26
Résultat après impôt, participation dot. amortissements et provisions	-112,35	-41,99	-8,42	-2,57	-4,65
Dividende attribué	0	0	0	0	0
PERSONNEL					
Effectif moyen des salariés	137	125	118	108	86
Masse salariale	3 091 698	2 782 313	2 727 799	2 429 952	1 901 170
Sommes versées en avantages sociaux (sécurité sociale, œuvres sociales...)	884 202	710 841	759 956	677 842	548 021

Détail des comptes

Détail des comptes - Actif

Compte	Libellé	31/08/2018	31/08/2017	Ecart
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
CONCESSIONS, BREVETS, AUT DROITS				
20500000	CONCESS DTS SIMILAIRE NIORT	11 789,90	11 329,90	460,00
28050000	AMORT CONC DTS SIMILAIRES	-11 440,80	-11 329,90	-110,90
TOTAL CONCESSIONS, BREVETS, AUT DROITS		349,10		349,10
FONDS COMMERCIAL				
20700000	FONDS COMMERCIAL	173 791,87	173 791,87	
TOTAL FONDS COMMERCIAL		173 791,87	173 791,87	
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES		174 140,97	173 791,87	349,10
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
TERRAINS				
21200000	AGENC.AMENAG. TERRAINS	2 756,35		2 756,35
28120000	AMORT AGENC AMEN TERRAINS	-275,63		-275,63
TOTAL TERRAINS		2 480,72		2 480,72
CONSTRUCTIONS				
21350010	PR AGENCEMENT DES CONSTRUCTIONS	306 607,26	308 619,59	-2 012,33
21350065	PR AGENCEMENT OCEANE	52 376,36	126 380,05	-74 003,69
28135010	PR ARMOT AGENC DES CONSTRUCT	-302 458,30	-302 803,71	345,41
28135065	PR AMORT AGENC. CONSTRUCTION OCEANE	-45 213,02	-113 523,04	68 310,02
TOTAL CONSTRUCTIONS		11 312,30	18 672,89	-7 360,59
INSTALLATIONS,MATERIEL,OUTILLAGE				
21510000	MAT ET OUTILLAGE ZUP NIORT	245 582,40	245 582,40	
21511000	MAT ET OUTILLGE SELLIER NIORT	155 810,16	155 810,16	
21512000	MAT ET OUTILLAGE MENDES NIORT	72 524,58	72 524,58	
21513000	MATERIEL TRAITEUR	3 380,00	3 380,00	
21514000	MATERIEL IMPLANT POUJOLAT	7 890,00	7 890,00	
21540010	PR MATERIEL	1 448 911,36	1 349 427,35	99 484,01
21540065	PR MATERIEL OCEANE CAFETERIA CONVIV	890,00	890,00	
21550000	OUTILLAGE INDUSTRIEL	53 438,22	12 606,74	40 831,48
21570010	PR AGENCEMENT DU MATERIEL	20 666,60	20 666,60	
28151000	Amortissements instal. co	-243 318,37	-241 304,55	-2 013,82
28151100	AMORTISS. MAT & OUTILLAGE	-150 646,51	-146 867,52	-3 778,99
28151200	AMORTISS. MAT. OUTILLAGE	-71 972,75	-71 417,50	-555,25
28151300	AMORT MATERIEL TRAITEUR	-3 380,00	-3 380,00	
28151460	AMORT MATERIEL DEPOT POUJ	-7 890,00	-7 890,00	
28154010	PR AMORT MATERIEL	-724 873,66	-635 197,88	-89 675,78
28154065	PR AMORT MATERIEL OCEANE	-440,73	-329,48	-111,25
28155000	AMORT OUTILLA INDUSTRIEL	-3 855,87	-390,93	-3 464,94
28157010	PR AMORT AGENC. DU MATERIEL	-20 666,60	-20 666,60	
TOTAL INSTALLATIONS,MATERIEL,OUTILLAGE		782 048,83	741 333,37	40 715,46
AUTRES IMMOBILISAT. CORPORELLES				
21810010	PR AGENCEMENT DIVERS	603 974,93	520 762,65	83 212,28
21812000	AGENCEMENTS DIVERS NIORT	206 608,63	206 608,63	

Détail des comptes - Actif

Compte	Libellé	31/08/2018	31/08/2017	Ecart
21820000	MATERIEL DE TRANSPORT NIORT	481 456,33	320 811,53	160 644,80
21820010	PR MATERIEL DE TRANSPORT	283 919,62	290 598,62	-6 679,00
21830000	MATERIEL BUREAU & INFORM. NIORT	71 083,83	57 900,83	13 183,00
21830010	PR MATERIEL DE BUREAU	53 746,90	47 614,82	6 132,08
21830030	PR MATERIEL INFORMATIQUE ST EANNE	1 548,50	1 548,50	
21840000	MOBILIER	35 719,46	35 719,46	
21840010	PR MOBILIER	23 558,89	23 558,89	
28181010	PR AMORT AGENC DIVERS	-272 449,57	-227 388,78	-45 060,79
28181200	AMORT.INST AGENC MENDES	-154 463,24	-147 119,03	-7 344,21
28182000	AMORT MATERIEL DE TRANSPO	-147 645,51	-216 246,27	68 600,76
28182010	PR AMORT MATERIEL TRANSPORT	-178 865,89	-176 661,91	-2 203,98
28183000	AMORT MAT BUR INFORMATIQU	-54 553,53	-49 862,60	-4 690,93
28183010	PR AMORT MATERIEL BUREAU	-43 453,77	-41 261,22	-2 192,55
28183030	AMORT MAT BUR INFO ST EANNE	-1 548,50	-1 548,50	
28184000	AMORT MOBILIER	-35 578,64	-35 484,58	-94,06
28184010	PR AMORT MOBILIER	-21 863,14	-19 400,53	-2 462,61
TOTAL AUTRES IMMOBILISAT. CORPORELLES		851 195,30	590 160,51	261 044,79
IMMOBILISATIONS EN COURS				
23100000	IMMOBILISATIONS TRAVAUX EN COURS		41 008,73	-41 008,73
TOTAL IMMOBILISATIONS EN COURS			41 008,73	-41 008,73
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		1 647 037,15	1 391 165,50	255 871,65
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
AUTRES TITRES IMMOBILISES				
27102000	TITRES PROMOCASH (CARCED)	152,45	152,45	
27120000	PARTS CMO	15,00	15,00	
27201000	COMPTE COURANT PROMOCASH	77,89	77,89	
27210000	TITRES IMMOBILISES OBLIGATIONS	2 361 500,00		2 361 500,00
27682000	int.courus s/titres immobilisÚs	376 088,00		376 088,00
TOTAL AUTRES TITRES IMMOBILISES		2 737 833,34	245,34	2 737 588,00
AUTRES IMMOBILISAT. FINANCIERES				
27500000	CAUTION SELLIER	6 400,36	6 400,36	
27500100	CAUTION MENDES	1 295,82	1 295,82	
27510010	PR DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS POITOU	21 016,92	21 016,92	
27530000	DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS NIORT	2 661,66	2 661,66	
27540000	CAUTION FRAIKIN & PETIT	9 762,00	9 762,00	
TOTAL AUTRES IMMOBILISAT. FINANCIERES		41 136,76	41 136,76	
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES		2 778 970,10	41 382,10	2 737 588,00
STOCKS				
MATIERES PREMIERES APPROVISIONNTS				
31000000	STOCKS DENREES ALI 31/8/N	205 678,00	192 195,00	13 483,00
32200000	PR STOCK FOURNITURE CONSOMMABLE	73 390,00	69 521,00	3 869,00
TOTAL MATIERES PREMIERES APPROVISIONNTS		279 068,00	261 716,00	17 352,00
TOTAL STOCKS		279 068,00	261 716,00	17 352,00

Détail des comptes - Actif

Compte	Libellé	31/08/2018	31/08/2017	Ecart
AVANCES ET ACOMPTES /COMMANDES				
AVANCES ET ACOMPTES FOURNISSEURS				
40910000	FRS - AVES & ACPTE VERSES	1 814,40	1 413,60	400,80
TOTAL AVANCES ET ACOMPTES FOURNISSEURS		1 814,40	1 413,60	400,80
TOTAL AVANCES ET ACOMPTES /COMMANDES		1 814,40	1 413,60	400,80
CLIENTS ET DIVERS				
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES				
4111000D	COLLECTIF CLIENTS	1 165 654,93	1 184 781,54	-19 126,61
41111000	CLIENTS GROUPE		170 828,45	-170 828,45
4111100D	CLIENTS GROUPE	145 814,05		145 814,05
41610000	CLIENTS DOUTEUX		39 861,28	-39 861,28
4161000D	CLIENTS DOUTEUX	56 118,84		56 118,84
TOTAL CLIENTS ET COMPTES RATTACHES		1 367 587,82	1 395 471,27	-27 883,45
CLIENTS-PRODUITS NON FACTURES				
41810000	CLTS FACT A ETABLIR	36 299,46	39 897,86	-3 598,40
41810001	CLIENTS GROUPE FACT. A ETABLIR	215 018,45	152 768,42	62 250,03
TOTAL CLIENTS-PRODUITS NON FACTURES		251 317,91	192 666,28	58 651,63
DEPRECIATIONS CLIENTS				
49100000	PROV PR DEPR CPTES CLT	-29 085,79	-28 276,97	-808,82
TOTAL DEPRECIATIONS CLIENTS		-29 085,79	-28 276,97	-808,82
TOTAL CLIENTS ET DIVERS		1 589 819,94	1 559 860,58	29 959,36
AUTRES CREANCES				
FOURNISSEURS DEBITEURS				
4010000D	COLLECTIF FOURNISSEURS	58 996,21	37 645,51	21 350,70
40960000	FOUR.CREANC EMB MAT A REN	3 899,68	3 687,17	212,51
40960090	CONSIGNE		106,11	-106,11
40981000	AAR GROUPE	9 465,60	24 015,60	-14 550,00
TOTAL FOURNISSEURS DEBITEURS		72 361,49	65 454,39	6 907,10
PERSONNEL				
42510000	PERSONNEL SOMMES A REMBOURSER	1 200,00	1 300,00	-100,00
42520000	SALARIES - PAIE NEGATIVE A REMBOURS	859,96	213,22	646,74
TOTAL PERSONNEL		2 059,96	1 513,22	546,74
ETAT ET COLLECTIVITES				
44400000	IMPOT SOCIETE	39,00	39,00	
44562000	TVA DEDUCTIBLE SUR IMMOB	3 909,01		3 909,01
44566000	TVA DEDUCTIBLE SUR ACHATS		322,67	-322,67
44567000	CREDIT TVA A REPORTER	100 374,00	58 983,00	41 391,00
44571000	TVA COLLECTEE	8,94	1 454,00	-1 445,06
44583000	ETAT TVA REMBOURSEMENT DEMANDE	80 000,00	30 000,00	50 000,00
44586000	TVA S/FACT.NON PARVENUES	54 518,85	31 801,98	22 716,87
44587000	TVA S/FACT. A ETABLIR		15 218,76	-15 218,76
44870000	PRODUITS A RECEVOIR	132 027,00	147 715,00	-15 688,00

Détail des comptes - Actif

Compte	Libellé	31/08/2018	31/08/2017	Ecart
TOTAL ETAT ET COLLECTIVITES		370 876,80	285 534,41	85 342,39
GROUPE ET ASSOCIES				
45104100	CJP CICE IF	670 385,45	481 649,45	188 736,00
TOTAL GROUPE ET ASSOCIES		670 385,45	481 649,45	188 736,00
DEBITEURS DIVERS				
46700000	AUTRES CPES DEB.ou CREDI	10 527,99	37 499,99	-26 972,00
46710000	PERSONNEL FRAIS DE DEPLACEMENT	390,00		390,00
46764900	BPI CICE	3 298,97	3 298,97	
46798000	COMPTE DE TRANSITION CJP	7 829,20	2 281,00	5 548,20
46799300	COMPTE DE TRANSITION CONVIVIO RCO	70 191,07		70 191,07
46799350	COMPTE DE TRANSITION CONVIVIO COL	5 804,69		5 804,69
TOTAL DEBITEURS DIVERS		98 041,92	43 079,96	54 961,96
TOTAL AUTRES CREANCES		1 213 725,62	877 231,43	336 494,19
TRESORERIE ET DIVERS				
VALEURS A L'ENCAISSEMENT				
51112040	CB MAGNETTI	904,82		904,82
51113300	CHQS VACANCES	140,00	150,00	-10,00
51113410	CRT (LETTRABLE)	5 553,29	3 078,50	2 474,79
51120000	CHEQUES A ENCAISSER POITOU RESTO		25,00	-25,00
51134000	CRT SELLIER		4 339,40	-4 339,40
51134100	CH VAC SELLIER		290,00	-290,00
51136800	CONSEIL DEPART. 17 CRT		857,10	-857,10
TOTAL VALEURS A L'ENCAISSEMENT		6 598,11	8 740,00	-2 141,89
DISPONIBILITES				
51200000	CREDIT MUTUEL NIORT	12 134,84	117 951,23	-105 816,39
51200020	SOCIETE GENERALE	176 217,43	119 013,00	57 204,43
51211000	CREDIT AGRICOLE 6270 DASSAULT	1 825,03	596,92	1 228,11
51213000	CREDIT AGRICOLE 6111 ISODELTA		1 085,23	-1 085,23
51219000	CREDIT AGRICOLE 6224 OCEANE	6 146,36	15 716,54	-9 570,18
51219700	CA MAGNETTI	1 470,06	8 539,37	-7 069,31
53000000	CAISSE NIORT	1 185,59	1 518,59	-333,00
53100000	FONDS CAISSE MAGNETTI	100,00	100,00	
53110035	FONDS DE CAISSE URSSAF AYTRE	107,00	107,00	
53110065	PR CAISSE OCEANE		180,00	-180,00
53110085	PR CAISSE DASSAULT	38,00	38,00	
53110090	FOND DE CAISSE CHARENTE MARITIME	214,00		214,00
58034100	REM CB SELLIER	277,71		277,71
TOTAL DISPONIBILITES		199 716,02	264 845,88	-65 129,86
TOTAL TRESORERIE ET DIVERS		206 314,13	273 585,88	-67 271,75
COMPTES DE REGULARISATION				
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE				
48600000	CH CONSTATEES D'AVANCE	35 819,27	31 731,82	4 087,45

Détail des comptes - Actif

Compte	Libellé	31/08/2018	31/08/2017	Ecart
TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		35 819,27	31 731,82	4 087,45
TOTAL COMPTES DE REGULARISATION		35 819,27	31 731,82	4 087,45
TOTAL GÉNÉRAL		7 926 709,58	4 611 878,78	3 314 830,80

Détail des comptes - Passif

Compte	Libellé	31/08/2018	31/08/2017	Ecart
CAPITAUX PROPRES				
CAPITAL				
10130000	CAPITAL SOUSCRIT APPELE V	113 120,00	113 120,00	
TOTAL CAPITAL		113 120,00	113 120,00	
PRIMES D'EMISSION, DE FUSION				
10420000	PRIME DE FUSION	133 727,49	133 727,49	
TOTAL PRIMES D'EMISSION, DE FUSION		133 727,49	133 727,49	
RESERVE LEGALE				
10611000	RESERVES LEGAL.PROP DITE	30 000,00	30 000,00	
TOTAL RESERVE LEGALE		30 000,00	30 000,00	
AUTRES RESERVES				
10680000	AUTRES RESERVES	134 362,82	134 362,82	
TOTAL AUTRES RESERVES		134 362,82	134 362,82	
REPORT A NOUVEAU				
11900000	REPORT A NOUVEAU DEBITEUR	-512 392,19	-215 545,58	-296 846,61
TOTAL REPORT A NOUVEAU		-512 392,19	-215 545,58	-296 846,61
RESULTAT DE L'EXERCICE				
	RESULTAT DE L'EXERCICE	-794 317,09	-296 846,61	-497 470,48
TOTAL RESULTAT DE L'EXERCICE		-794 317,09	-296 846,61	-497 470,48
TOTAL CAPITAUX PROPRES		-895 498,97	-101 181,88	-794 317,09
PROVISIONS				
PROVISIONS POUR CHARGES				
15800000	AUTRES PROVIS:POUR CHARGE	17 398,15	16 198,15	1 200,00
TOTAL PROVISIONS POUR CHARGES		17 398,15	16 198,15	1 200,00
TOTAL PROVISIONS		17 398,15	16 198,15	1 200,00
EMPRUNTS & DETTES ETAB. DE CREDIT				
BANQUES				
51213000	CREDIT AGRICOLE 6111 ISODELTA	2 532,30		2 532,30
51218500	CREDIT AGRICOLE 6064 URSSAF AYTRE	14,03	13,10	0,93
TOTAL BANQUES		2 546,33	13,10	2 533,23
INTERETS COURUS				
51860000	INTERETS COURUS A PAYER	332,39	213,13	119,26
TOTAL INTERETS COURUS		332,39	213,13	119,26
TOTAL EMPRUNTS & DETTES ETAB. DE CREDIT		2 878,72	226,23	2 652,49
EMPRUNTS & DETTES FINANCIERES DIV				
DETTES RATT. A DES PARTICIPATIONS				
45104000	CJP AVANCE TRESORERIE	5 973 593,56	2 314 698,24	3 658 895,32
TOTAL DETTES RATT. A DES PARTICIPATIONS		5 973 593,56	2 314 698,24	3 658 895,32
TOTAL EMPRUNTS & DETTES FINANCIERES DIV		5 973 593,56	2 314 698,24	3 658 895,32

Détail des comptes - Passif

Compte	Libellé	31/08/2018	31/08/2017	Ecart
FOURNISSEURS				
FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES				
4010000C	COLLECTIF FOURNISSEURS	499 501,91	751 955,08	-252 453,17
40110000	FOURNISSEURS GROUPE		157 595,59	-157 595,59
4011000C	FOURNISSEURS GROUPE	168 178,20		168 178,20
TOTAL FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES		667 680,11	909 550,67	-241 870,56
FOURNISSEURS FACT. NON PARVENUES				
40810000	FOURNIS FACT NON PARVENUE	167 548,24	147 654,31	19 893,93
40810001	FNP GROUPE	207 976,35	63 167,80	144 808,55
TOTAL FOURNISSEURS FACT. NON PARVENUES		375 524,59	210 822,11	164 702,48
TOTAL FOURNISSEURS		1 043 204,70	1 120 372,78	-77 168,08
DETTES FISCALES ET SOCIALES				
PERSONNEL ET COMPTES RATTACHES				
42108000	REMUNERATIONS AOUT	186 936,20	179 922,16	7 014,04
42200000	CONSEIL D'ENTREPRISE	215,83		215,83
42700000	PERSONNEL OPPOSITION	434,35	604,57	-170,22
42820000	DETTES PR. CONGES A PAYER	234 640,71	219 538,82	15 101,89
42860000	AUTRES CHARGES A PAYER	104 048,16	125 527,23	-21 479,07
42862000	PR PROVISION COMITE D'ENTREPRISE	9 671,74	9 671,74	
TOTAL PERSONNEL ET COMPTES RATTACHES		535 946,99	535 264,52	682,47
SECURITE SOC ET ORGANISMES SOCX				
43110000	URSSAF POLE EMPLOI	106 240,42	104 939,12	1 301,30
43700000	MUTUELLE GROUPE OBLIGATOIRE	13 299,41	11 804,71	1 494,70
43710000	CAISSE AG2R LA MONDIALE	624,65	1 877,59	-1 252,94
43720000	VERLINGUE PREVOYANCE	597,71	551,87	45,84
43730000	CAISSE RETRAITE NOVALIS	24 806,07	44 506,33	-19 700,26
43735000	CAISSE RETRAITE AGIRC	518,31	669,18	-150,87
43820000	CHARGES SOCIALES S/CP	78 792,35	70 537,82	8 254,53
43860000	ORG SOCIAUX CH A PAYER	34 939,37	40 331,90	-5 392,53
TOTAL SECURITE SOC ET ORGANISMES SOCX		259 818,29	275 218,52	-15 400,23
ETAT ET COLLECTIVITES				
44562000	TVA DEDUCTIBLE SUR IMMOB		3 100,80	-3 100,80
44566000	TVA DEDUCTIBLE SUR ACHATS	3 096,88		3 096,88
44587000	TVA S/FACT. A ETABLIR	6 475,33		6 475,33
44820000	CHARGES FISCALES S/CP	4 997,85	4 698,13	299,72
44860000	ETAT AUTRES CH A PAYER	109 517,30	97 057,84	12 459,46
TOTAL ETAT ET COLLECTIVITES		124 087,36	104 856,77	19 230,59
TOTAL DETTES FISCALES ET SOCIALES		919 852,64	915 339,81	4 512,83
DETTES SUR IMMOBILISATIONS				
DU SUR TITRES IMMOBILISES				
27900000	Versemt. rest. Ó effect.s/tit.imm.NL	471 500,00		471 500,00
TOTAL DU SUR TITRES IMMOBILISES		471 500,00		471 500,00

Détail des comptes - Passif

Compte	Libellé	31/08/2018	31/08/2017	Ecart
FOURNISSEURS IMMOBILISATIONS				
40400000	FOURNISSEURS D'IMMOBILISATIONS		80 470,28	-80 470,28
4040000C	FOURNISSEURS D'IMMOBILISATIONS	149 905,96		149 905,96
TOTAL FOURNISSEURS IMMOBILISATIONS		149 905,96	80 470,28	69 435,68
TOTAL DETTES SUR IMMOBILISATIONS		621 405,96	80 470,28	540 935,68
AUTRES DETTES				
CLIENTS CREDITEURS				
4111000C	COLLECTIF CLIENTS	2 922,91	3 352,36	-429,45
TOTAL CLIENTS CREDITEURS		2 922,91	3 352,36	-429,45
EMBALLAGES CONSIGNES, RIST A ACC.				
41980000	RRR A ACCORD & AV A ETAB	17 054,75	7 432,38	9 622,37
41980001	AVOIRS A ETABL GROUPE	192 524,40	253 178,28	-60 653,88
TOTAL EMBALLAGES CONSIGNES, RIST A ACC.		209 579,15	260 610,66	-51 031,51
AUTRES COMPTES CREDITEURS				
46710000	PERSONNEL FRAIS DE DEPLACEMENT		1 405,24	-1 405,24
4671000C	PERSONNEL FRAIS DE DEPLACEMENT	1 258,02		1 258,02
46734000	COMPTE TRANSITION CONVIVIO LTR	29 810,74	162,80	29 647,94
46746000	COMPTE TRANSITION EVENDAY	214,00		214,00
46798300	COMPTE DE TRANSITION CONVIVIO RCO		224,11	-224,11
46799400	COMPTE DE TRANSITION CONVIVIO SAR	90,00		90,00
TOTAL AUTRES COMPTES CREDITEURS		31 372,76	1 792,15	29 580,61
TOTAL AUTRES DETTES		243 874,82	265 755,17	-21 880,35
TOTAL GÉNÉRAL		7 926 709,58	4 611 878,78	3 314 830,80

Détail des comptes - Charges

Compte	Libellé	31/08/2018	31/08/2017	Ecart
ACHATS				
ACHATS DE MARCHANDISES				
60710000	ACH MAT DEST A LA REVENTE	2 645,76	2 640,60	5,16
TOTAL ACHATS DE MARCHANDISES		2 645,76	2 640,60	5,16
ACHATS MATIERES PREM & APPROVIS.				
60110000	ACHATS MARCHANDISES EXO.	8 642,70	6 473,42	2 169,28
60120000	ACHATS MARCHANDISES 5.5	5 273 924,42	4 766 590,04	507 334,38
60130000	ACHATS DE MARCHANDISES 19.6	40 694,86	33 992,18	6 702,68
60140000	ACHATSS DENREES HT 10%	1 229,69	9,98	1 219,71
TOTAL ACHATS MATIERES PREM & APPROVIS.		5 324 491,67	4 807 065,62	517 426,05
VARIATION STOCK - MAT PREM & APPR				
60310000	VAR STOCK MATIERES PREMIERES	-13 483,00	81 281,00	-94 764,00
60320020	STOCK FC	-3 869,00	-12 458,00	8 589,00
TOTAL VARIATION STOCK - MAT PREM & APPR		-17 352,00	68 823,00	-86 175,00
TOTAL ACHATS		5 309 785,43	4 878 529,22	431 256,21
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES				
ETUDES ET PRESTATIONS DE SERVICES				
60410400	ACHATS FRAIS PERSO RESTECO 19.6	159 130,00	113 745,00	45 385,00
60410500	ACHATS APPROV RESTECO 5.5%		1 055,97	-1 055,97
60410510	ACHATS APPROV RESTECO 19.6%	5 666,19	5 097,42	568,77
60434360	ACH PRESTATIONS SERV 10% TOQUES		196,56	-196,56
60434400	ACH PRESTATIONS PERSONNEL LES TOQUE	198 272,00	148 180,00	50 092,00
60434500	ACH CESSIONS APPROV 5.5% TOQUES	872,38	195,46	676,92
60434510	ACH CESSIONS APPROV TN TOQUES	9 786,69	9 585,63	201,06
60434570	ACH CESSIONS APPROV 20% TOQUES	6 863,68		6 863,68
60451400	ACHATS FRAIS PERSO BETC 20%	11 028,00		11 028,00
60480510	ACHATS APPROV CJP 19.6%	81,00		81,00
60480570	ACHATS APPROV CJP 20%		358,18	-358,18
60485400	VATELIA PRESTATIONS PERSONNEL	10 812,00	13 243,00	-2 431,00
60485770	ACH PRESTAT FORMATION 20%	5 291,00	300,00	4 991,00
TOTAL ETUDES ET PRESTATIONS DE SERVICES		407 802,94	291 957,22	115 845,72
MATIERES ET FOURN. NON STOCKEES				
60611000	EDF	141 949,92	127 098,13	14 851,79
60612000	EAU	26 873,35	24 209,17	2 664,18
60613100	ESSENCE	746,84	132,82	614,02
60613200	GAZOIL UTILITAIRES	256 839,81	247 741,92	9 097,89
60613300	GAZOIL VEHICULES TOURISME	13 446,17	3 972,34	9 473,83
60614000	GAZ	30 306,37	15 781,40	14 524,97
60615000	FLUIDES	16 659,08	7 170,18	9 488,90
60630000	PETIT MATERIEL	27 209,22	24 469,67	2 739,55
60631002	PRODUITS ENTRETIEN 19.6	134 888,60	67 301,46	67 587,14
60632000	PDTS & FTURES ENTR.JETABL	169 728,96	231 707,37	-61 978,41
60633000	PETIT MATERIEL DE BUREAU	1 701,34	847,20	854,14

Détail des comptes - Charges

Compte	Libellé	31/08/2018	31/08/2017	Ecart
60634000	VAISSELLE USTENS CUISINE	16 825,35	8 873,66	7 951,69
60635000	FOURNITURES DECORATIVES	901,48	1 092,21	-190,73
60636000	VETEMENTS DE TRAVAIL	3 769,30	4 977,17	-1 207,87
60640000	FOURNITURES ADMINISTRATIF	19 875,22	21 487,23	-1 612,01
60650000	FOURNITURES ANIMATION	4 156,55	4 190,39	-33,84
TOTAL MATIERES ET FOURN. NON STOCKEES		865 877,56	791 052,32	74 825,24
LOCATIONS				
61301000	LOCATION VEHICULES UTILITAIRES	161 861,68	134 655,68	27 206,00
61301300	LOCATION VEHICULES DE TOURISME	8 156,88	5 236,54	2 920,34
61303000	LOCATION - REDEVANCE OCCUPATION	30 000,00		30 000,00
61304000	LOCATION BACS (RESIDUS)	59 855,71	50 281,62	9 574,09
61305000	LOCATION LINGE	97 449,84	73 691,34	23 758,50
61307000	LOCATION PONCTUELLES PTS MATERIEL	8 864,11	3 910,44	4 953,67
61308000	LOCATION DIVERS + 6 MOIS	4 299,18	1 803,39	2 495,79
61310000	LOCATION 2 BOITIERS DMX	1 554,12	1 554,12	
61311000	LOCATION GEOLOCALISATION CAMION	2 016,00	1 440,00	576,00
61312000	TELESURVEILLANCE	746,97	746,99	-0,02
61320000	LOCATIONS IMMOBILIERES	252 935,07	40 713,84	212 221,23
61320011	PR LOCATION SCI SARALEA		17 527,08	-17 527,08
61320012	PR LOCATION ELIFAB		85 756,96	-85 756,96
61321000	LOYER SCI PRO		109 952,43	-109 952,43
61350000	LOCATION TPE	3 663,69	1 325,12	2 338,57
61350010	PR LOCATION MATERIEL NEOPOST	1 261,47	1 289,25	-27,78
61350020	LOCATIONS PHOTOCOPIEURS	5 115,04	1 878,36	3 236,68
61350030	PR LOC PHOTOCOPIEUR U0252125		138,00	-138,00
61350040	PRO LOC PHOTOCOPIEUR Y0130112		2 204,76	-2 204,76
61351010	LOCATION VAISSELLE	6 679,93	11 226,49	-4 546,56
61356200	LOCATION WORKCENTRE GRENKE NIORT	2 994,80	3 593,76	-598,96
TOTAL LOCATIONS		647 454,49	548 926,17	98 528,32
ENTRETIEN ET REPARATIONS				
61501000	ENT REPARAT; BIENS IMMOBI	89 894,68	53 614,08	36 280,60
61505100	ENTRETIEN ESPACES VERTS/PLATES VER	200,00	1 440,00	-1 240,00
61550100	ENT REPARAT; BIENS MOBILI	80 345,18	56 059,19	24 285,99
61550200	REPARATION VEHICULES UTILITAIRES	83 666,76	100 648,31	-16 981,55
61550300	REPARATION VEHICULES TOURISME	570,55	813,53	-242,98
61550400	INTERVENTION MAT.BUREAUTIQUE LOG.	3 557,15		3 557,15
61550500	MAINTENANC.MATERIEL BUREAU-LOGICIEL	19 543,48	3 206,35	16 337,13
61550510	MAINTENANCE INDUSTRIELLE	3 284,00		3 284,00
61550600	ENTRETIEN LINGE		225,97	-225,97
61560012	PR MAINTENANCE INFORMATIQUE	2 071,10	4 965,23	-2 894,13
61563000	MAINTENANCE INFORMATIQUE NIORT		7 509,63	-7 509,63
61566000	MAINTENANCE PHOTOCOPIEUR		7 958,25	-7 958,25
61567000	NETTOYAGE GRAISSES		2 051,14	-2 051,14
TOTAL ENTRETIEN ET REPARATIONS		283 132,90	238 491,68	44 641,22

Détail des comptes - Charges

Compte	Libellé	31/08/2018	31/08/2017	Ecart
PRIMES D'ASSURANCES				
61600000	PRIMES D'ASSURANCES	30 361,00	12 929,32	17 431,68
TOTAL PRIMES D'ASSURANCES		30 361,00	12 929,32	17 431,68
ETUDES ET RECHERCHES				
61720000	ANALYSES MATIERES PREMIER	14 306,70	13 193,13	1 113,57
TOTAL ETUDES ET RECHERCHES		14 306,70	13 193,13	1 113,57
DIVERS				
61810000	DOCUMENTATION GENERALE	268,56		268,56
61850000	FRAIS COLLOQ.SEMIN.CONFER	13 273,55	22 940,74	-9 667,19
61870000	PRESTATION DE SERVICES CJP	258 859,00	221 917,68	36 941,32
62810000	CONCOURS DIVERS COTISAT	671,00	500,00	171,00
62840000	FRAIS DE RECRUTEMENT DE PERSONNEL	1 875,00		1 875,00
TOTAL DIVERS		274 947,11	245 358,42	29 588,69
PERSONNEL EXTERIEUR A ENTREPRISE				
62110000	PERSONNEL INTERIMAIRE	895 112,06	479 594,57	415 517,49
62110001	PERSONNEL INTERIMAIRE ADMINISTRATIF		19 411,05	-19 411,05
62110002	PERSONNEL INTERIMAIRE PRODUCTION		179 249,29	-179 249,29
62110004	PERSONNEL INTERIMAIRE LIVRAISON		60 143,65	-60 143,65
62110005	PERSONNEL INTERIMAIRE SERV. LIVRES		24 796,69	-24 796,69
TOTAL PERSONNEL EXTERIEUR A ENTREPRISE		895 112,06	763 195,25	131 916,81
REMUNERATIONS INTERM, HONORAIRES				
62220015	PR COMMISSION S/VENTES	54,00		54,00
62260100	HONORAIRES COMMIS CPTES	3 640,00	4 737,25	-1 097,25
62260200	HONORAIRES JURIDIQUES	5 096,32	2 442,14	2 654,18
62260300	HONORAIRES DIVERS	15 350,00	3 162,05	12 187,95
62270000	FRAIS D'ACTES ET CONTENTI	212,26	-1,86	214,12
TOTAL REMUNERATIONS INTERM, HONORAIRES		24 352,58	10 339,58	14 013,00
PUBLICITE, RELATIONS EXTERIEURES				
62300000	PUBLICITE-INSERTION	5 884,72	7 123,90	-1 239,18
62330000	FOIRES ET EXPOSITIONS	885,20	622,80	262,40
62340100	CADEAUX A LA CLIENTELE	10 963,14	14 704,13	-3 740,99
62381000	DIVERS ANIMATIONS-INTERVENANTS EXT		137,74	-137,74
TOTAL PUBLICITE, RELATIONS EXTERIEURES		17 733,06	22 588,57	-4 855,51
TRANSPORTS BIENS ET DU PERSONNEL				
62410000	TRANSPORTS SUR ACHATS	1 548,27	1 380,03	168,24
62430000	TRANSPORTS ENTRE ETS	57 521,69		57 521,69
TOTAL TRANSPORTS BIENS ET DU PERSONNEL		59 069,96	1 380,03	57 689,93
DEPLACTS, MISSIONS ET RECEPTIONS				
62501000	FRAIS DE DEPLACEMENTS PERSONNEL	7 803,87	4 965,68	2 838,19
62502000	DEPLACEMENTS DIVERS	1 016,90	174,48	842,42
62580000	MISSIONS	96 953,86	95 760,45	1 193,41
TOTAL DEPLACTS, MISSIONS ET RECEPTIONS		105 774,63	100 900,61	4 874,02

Détail des comptes - Charges

Compte	Libellé	31/08/2018	31/08/2017	Ecart
FRAIS POSTAUX, TELECOMMUNICATIONS				
62600000	FRAIS TELECOMMUNICATION	26 831,34	26 520,15	311,19
62610000	FRAIS POSTAUX	4 793,97	4 255,55	538,42
TOTAL FRAIS POSTAUX, TELECOMMUNICATIONS		31 625,31	30 775,70	849,61
SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILES				
62701000	SERVICES BANCAIRES	5 910,02	5 495,88	414,14
62703000	COMMISSION ENGAGEMENT CICE		265,74	-265,74
62780100	COMM PARTICIPATION CRT ANCV	5 193,93	6 546,36	-1 352,43
62786000	COMMISSION SUR CARTES BANCAIRES	2 499,59	1 881,32	618,27
TOTAL SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILES		13 603,54	14 189,30	-585,76
TOTAL AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES		3 671 153,84	3 085 277,30	585 876,54
IMPOTS, TAXES ET VERS. ASSIMILES				
IMPOTS & TAXES SUR REMUNERATIONS				
63200000	CH FISCALES S/CP	299,72	4 698,13	-4 398,41
63201000	CHS FISC S/PRIMES	-470,05	2 686,28	-3 156,33
63330000	PART EMPL FORM PROFESSION	31 083,90	27 935,86	3 148,04
63340000	PART EMPL EFFORT CONSTRUCTION	13 747,00	12 405,54	1 341,46
63350000	TAXE APPRENTISSAGE	20 758,00	18 686,00	2 072,00
63380100	CONTRIBUTION HANDICAPES	4 822,52	1 052,35	3 770,17
TOTAL IMPOTS & TAXES SUR REMUNERATIONS		70 241,09	67 464,16	2 776,93
AUTRES IMPOTS ET TAXES				
63511100	TAXE PROFESSIONNELLE CFE	8 035,00	5 797,00	2 238,00
63511200	TAXE PROFESSIONNELLE CVAE	61 973,00	58 988,00	2 985,00
63512000	TAXE FONCIERE	22 068,30	22 025,21	43,09
63513000	AUTRES IMPOTS LOCAUX	7 473,06	10 054,59	-2 581,53
63514000	TAXES VEHICULES SOCIETE	688,34	255,66	432,68
63540000	ENREGISTREMENT DROIT DE BAIL		327,76	-327,76
63540200	CARTE GRISE	2 704,56	812,61	1 891,95
63541000	PR CARTE GRISE	901,52		901,52
63780000	TAXES DIVERSES	47,54	359,08	-311,54
63780200	TAXES GENER. ACTIV. POLLUAN	499,36	2 975,72	-2 476,36
63780290	TAXE SUR ALCCOL FORT	5,36	56,58	-51,22
63780490	TAXE INTERBEV, ESB	4 296,73	2 339,11	1 957,62
TOTAL AUTRES IMPOTS ET TAXES		108 692,77	103 991,32	4 701,45
TOTAL IMPOTS, TAXES ET VERS. ASSIMILES		178 933,86	171 455,48	7 478,38
CHARGES DE PERSONNEL				
SALAIRES ET TRAITEMENTS				
64100000	REMUNERATION DU PERSONNEL	2 946 087,24	2 663 821,17	282 266,07
64120000	CONGES PAYES	15 101,89	-24 991,73	40 093,62
64121000	RTT	-21 479,07	125 527,23	-147 006,30
64130000	PRIMES ET GRATIFICATIONS		-94 224,78	94 224,78
64140100	AVANTAGES TRANSPORT		70,00	-70,00
64140300	INDEMNITES LICENCIEMENT	31 004,01	7 619,26	23 384,75

Détail des comptes - Charges

Compte	Libellé	31/08/2018	31/08/2017	Ecart
64140320	INDEMNITES RUPTURE CONVENTIONNELLE	3 766,58	5 093,03	-1 326,45
64140500	AVANTAGES EN NATURE	106 510,23	95 487,60	11 022,63
64150000	CP REPRISE DE PERSONNEL	10 707,40	3 911,24	6 796,16
TOTAL SALAIRES ET TRAITEMENTS		3 091 698,28	2 782 313,02	309 385,26
CHARGES SOCIALES				
64510000	COTISATIONS URSSAF	678 426,80	587 691,63	90 735,17
64530100	COTISAT; CAISSE RETRAIT AGRR	176 569,35	159 596,12	16 973,23
64530200	COTISAT; RETRAITE CADRE CAPIMMEC	8 601,89	6 276,37	2 325,52
64530300	COTISAT; PREVOYANCE CADRES	4 302,93	3 548,20	754,73
64530400	COTISAT;PREVOYANCE EMPLOYES	3 618,70	3 300,09	318,61
64530500	COTISATION MUTUELLE GROUPE	23 396,73	18 944,89	4 451,84
64530600	RETRAITE CADRE ART.83	1 947,13	1 586,61	360,52
64540000	COTISAT;ASSEDIC	128 145,40	105 638,04	22 507,36
64550000	CHARGES SOC SUR CONGES PAYES	8 254,53	72 193,98	-63 939,45
64550100	CH SOCIALES S/CP		-108 277,06	108 277,06
64550200	CH S/PRIMES	2 666,88	32 272,49	-29 605,61
64550300	CH SOC. SUR RTT	-8 059,41	8 059,41	-16 118,82
64720000	DOTATION CONSEIL ENTREPRISE	14 041,94	16 555,85	-2 513,91
64750000	MEDECINE DU TRAVAIL NIORT	3 944,00	2 385,49	1 558,51
64750100	MEDECINE DU TRAVAIL	11 393,31	10 020,85	1 372,46
TOTAL CHARGES SOCIALES		1 067 260,18	919 792,96	137 467,22
AUTRES CHARGES DE PERSONNEL				
64900000	CREDIT IMPOT COMPETITIVITE EMPLOI	-173 048,00	-208 952,00	35 904,00
TOTAL AUTRES CHARGES DE PERSONNEL		-173 048,00	-208 952,00	35 904,00
TOTAL CHARGES DE PERSONNEL		3 975 900,46	3 493 153,98	482 746,48
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
AMORTISSEMENTS IMMOBILISATIONS				
68111000	DOT AMORT IMMO INCORPORELLES	110,90		110,90
68112000	DOT AMORT - IMMO CORPORELLES	316 480,85	283 829,73	32 651,12
TOTAL AMORTISSEMENTS IMMOBILISATIONS		316 591,75	283 829,73	32 762,02
DEPRECIATIONS SUR ACTIF CIRCULANT				
68174000	DOT PROV DEP DES CREANCES	6 415,27	15 167,46	-8 752,19
TOTAL DEPRECIATIONS SUR ACTIF CIRCULANT		6 415,27	15 167,46	-8 752,19
PROVISIONS				
68150000	DOT PROV P/RISQUES ET CH EXPL	1 200,00	16 198,15	-14 998,15
TOTAL PROVISIONS		1 200,00	16 198,15	-14 998,15
TOTAL DOTATIONS D'EXPLOITATION		324 207,02	315 195,34	9 011,68
AUTRES CHARGES				
CHARGES DIV DE GESTION COURANTE				
65104000	REDEVANCE LE CEDRE	11 370,21	2 582,61	8 787,60
65160000	REDEVANCE SACEM	36,00	36,00	
65410000	PERTES SUR CREANCES EXERCICE	5 695,84	25 859,35	-20 163,51

Détail des comptes - Charges

Compte	Libellé	31/08/2018	31/08/2017	Ecart
65800000	CHARGES DIV GEST COURANTE	1 143,12	599,80	543,32
TOTAL CHARGES DIV DE GESTION COURANTE		18 245,17	29 077,76	-10 832,59
TOTAL AUTRES CHARGES		18 245,17	29 077,76	-10 832,59
CHARGES FINANCIERES				
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES				
66150400	INT AVANCE CJP	71 486,60	44 422,73	27 063,87
66160000	INT.BANC.OP.FINANC ESCOMP	8,63	1,08	7,55
66181000	INTERETS PREFINANCEMENT CICE		177,12	-177,12
66500000	ESCOMPTE ACCORDES	3 626,87	1 136,84	2 490,03
66500055	ESCOMPTE ACCORDES TX TVA 5.5%		55,20	-55,20
TOTAL INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES		75 122,10	45 792,97	29 329,13
TOTAL CHARGES FINANCIERES		75 122,10	45 792,97	29 329,13
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
CHARGES EXCEPT DE GESTION				
67120000	PENALITES ET AMENDES	1 403,40	930,78	472,62
TOTAL CHARGES EXCEPT DE GESTION		1 403,40	930,78	472,62
CHARGES EXCEPT EN CAPITAL				
67520000	VNC IMMO CORPO CEDEES	3 700,67	3 979,40	-278,73
TOTAL CHARGES EXCEPT EN CAPITAL		3 700,67	3 979,40	-278,73
TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES		5 104,07	4 910,18	193,89
TOTAL GÉNÉRAL		13 558 451,95	12 023 392,23	1 535 059,72

Détail des comptes - Produits

Compte	Libellé	31/08/2018	31/08/2017	Ecart
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS				
VENTES DE MARCHANDISES - FRANCE				
70700500	REVENTE MARCH 5.5%	2 645,76		2 645,76
70700510	VENTES DIVERSES 19.6 CLIENTS TIERS	26 140,91	26 386,06	-245,15
TOTAL VENTES DE MARCHANDISES - FRANCE		28 786,67	26 386,06	2 400,61
PRODUCTION VENDUE - FRANCE				
70103470	VENTES SELF SELLIER 20%	529,14	766,68	-237,54
TOTAL PRODUCTION VENDUE - FRANCE		529,14	766,68	-237,54
PRODUCTION SERVICES - FRANCE				
70600100	PRESTATIONS DE SERVICE EXO	-6 762,09	4 885,58	-11 647,67
70600110	REPAS 5.50 %	8 921 640,69	8 766 838,75	154 801,94
70600140	VENTES Ó 20%	1 308,69	380,47	928,22
70600160	REPAS 10 %	2 537 545,02	2 086 678,73	450 866,29
70600170	REPAS 20%	6 942,67	3 310,55	3 632,12
70600240	REPAS DEPART AVRANCHES 5.5	39 294,56	14 615,50	24 679,06
70620000	FACTURATION GESCOM A RETRAITER 19.6		1 232,66	-1 232,66
70800300	PRESTATIONS SERVICE EXO	1 018,71	1 372,91	-354,20
70800310	PRESTATIONS SERVICE 5.5	1 873,54	5 427,15	-3 553,61
70800360	PRESTATION SERVICES 10%	136 902,29	125 232,32	11 669,97
70800370	PRESTATIONS DE SERVICES 20%	6 669,80	7 566,96	-897,16
70800420	REFACTURATION PERSONNEL EXO	9 144,82	5 851,75	3 293,07
70800470	REFACT.FRAIS PERSONNEL 20%	7 920,96	7 848,17	72,79
70800711	FRAIS PEDAGOG FAFIH OF11950476895		8 022,13	-8 022,13
70800770	FRAIS PEDAGOG TIERS 20%		1 271,00	-1 271,00
70800771	FRAIS PEDAGOG FAFIH 20%	8 400,00		8 400,00
70800772	FRAIS FORMATION ANNEXES FAFIH 20%	4 336,77		4 336,77
70810360	PRESTATIONS SERV 10%	1 040,45	464,55	575,90
70810470	REFACT FRAIS PERSO RESTECO 20%	69 876,00		69 876,00
70810570	CESS MATERIEL-DIVERS RESTECO 20%	180,00		180,00
70825470	FRAIS DE PERSONNEL APRESTO 20%	369 916,00	267 601,00	102 315,00
70831570	CESS APPROV DIVERS EVO 20	2 219,07		2 219,07
70834360	REFACT REPAS 10% LTR	27 870,34	35 679,26	-7 808,92
70834400	REFACT FRAIS PERSONNEL LTR		2 112,06	-2 112,06
70834470	REFACT FRAIS PERSONNEL LTR	-1 722,39	132 428,83	-134 151,22
70834500	CESSIONS APPROV DENREES 5.5% LTR	98,22	2 307,32	-2 209,10
70834570	CESSIONS APPROV DIVERS 20% LTR	8 987,41	13 497,90	-4 510,49
70835470	PRESTATIONS SALAIRES 20% COL	12 872,00	12 762,00	110,00
70845470	REFACT FRAIS PERSO CESARESTO 20%	16 895,00	50 234,07	-33 339,07
70885470	PRESTATIONS SERV PERSONNEL 20% QG	9 327,85		9 327,85
TOTAL PRODUCTION SERVICES - FRANCE		12 193 796,38	11 557 621,62	636 174,76
TOTAL CHIFFRES D'AFFAIRES NETS		12 223 112,19	11 584 774,36	638 337,83
AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION				

Détail des comptes - Produits

Compte	Libellé	31/08/2018	31/08/2017	Ecart
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION				
74000000	SUBVENTION D'EXPLOITATION		4 943,80	-4 943,80
TOTAL SUBVENTIONS D'EXPLOITATION			4 943,80	-4 943,80
REPRISES AMORT DEPREC PROV TRANSF CHARGE				
78174000	REPRISES S/PROV S/CREANCES DOUT	5 606,45	26 676,22	-21 069,77
79100000	TRANSFERT CHARGES EXPLOIT	96 035,49	99 731,37	-3 695,88
79120000	RBT SINISTRES	7 829,20	3 114,88	4 714,32
79130000	VERST AGEFIPH - AIDE A EMPLOI/C RES	20 388,09		20 388,09
TOTAL REPRISES AMORT DEPREC PROV TRANSF CHARGE		129 859,23	129 522,47	336,76
AUTRES PRODUITS				
75800000	PRDTS DIVERS.GEST/COURANT	1 175,35	344,49	830,86
TOTAL AUTRES PRODUITS		1 175,35	344,49	830,86
TOTAL AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION		131 034,58	134 810,76	-3 776,18
PRODUITS FINANCIERS				
PROD. VAL MOBILIERES ET CREANCES				
76210000	Produits autres immobilis.financ.	376 088,00		376 088,00
TOTAL PROD. VAL MOBILIERES ET CREANCES		376 088,00		376 088,00
AUTRES INTERETS & PROD ASSIMILES				
76340000	INTERETS SUR AVANCE CJP	7 465,57	5 898,18	1 567,39
76800000	AUTRES PRODUITS FINANCIERS		53,64	-53,64
TOTAL AUTRES INTERETS & PROD ASSIMILES		7 465,57	5 951,82	1 513,75
TOTAL PRODUITS FINANCIERS		383 553,57	5 951,82	377 601,75
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
PRODUITS EXCEPT DE GESTION				
77170000	DEGREVEMENT D'IMPOTS	11 684,52		11 684,52
TOTAL PRODUITS EXCEPT DE GESTION		11 684,52		11 684,52
PRODUITS EXCEPT EN CAPITAL				
77520000	PRDTS CESSION IMMOB CORPORELLES	14 750,00	1 000,00	13 750,00
77880000	AUTRES PRODUITS EXCEPT DIVERS		8,68	-8,68
TOTAL PRODUITS EXCEPT EN CAPITAL		14 750,00	1 008,68	13 741,32
TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS		26 434,52	1 008,68	25 425,84
TOTAL GÉNÉRAL		12 764 134,86	11 726 545,62	1 037 589,24

Dossier de gestion

Soldes intermédiaires de gestion comparatif

Rubriques	31/08/2018	31/08/2017	%
Ventes de marchandises	28 787	26 386	9,10
- Coût d'achat des marchandises	2 646	2 641	0,20
MARGE COMMERCIALE	26 141	23 745	10,09
Production vendue	12 194 326	11 558 388	5,50
+ Production stockée			
- Destockage de production			
+ Production immobilisée			
PRODUCTION DE L'EXERCICE	12 194 326	11 558 388	5,50
PRODUCTION + VENTES	12 223 112	11 584 774	5,51
- Coût d'achat des marchandises	2 646	2 641	0,20
- Consommation provenance tiers	8 978 294	7 961 166	12,78
VALEUR AJOUTEE	3 242 173	3 620 968	-10,46
+ Subventions d'exploitation		4 944	-100,00
- Impôts et taxes	178 934	171 455	4,36
- Charges de personnel	3 975 900	3 493 154	13,82
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	-912 661	-38 698	2 258,43
+ Reprises, transfert charges	129 859	129 522	0,26
+ Autres produits	1 175	344	241,19
- Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	324 207	315 195	2,86
- Autres charges	18 245	29 078	-37,25
RESULTAT D'EXPLOITATION	-1 124 079	-253 104	344,12
+ Quote part opérations en commun			
+ Produits financiers	383 554	5 952	6 344,31
- Quote part opérations en commun			
- Charges financières	75 122	45 793	64,05
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT	-815 648	-292 945	178,43
Produits exceptionnels	26 435	1 009	2 520,70
- Charges exceptionnelles	5 104	4 910	3,95
RESULTAT EXCEPTIONNEL	21 330	-3 902	-646,72
- Participation des salariés			
- Impôt sur les bénéfices			
RESULTAT DE L'EXERCICE	-794 317	-296 847	167,59
Produits cessions éléments actif	14 750	1 000	1 375,00
- Valeur comptable éléments cédés	3 701	3 979	-7,00
PLUS OU MOINS VALUES SUR CESSIONS	11 049	-2 979	-470,86

« 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

PROCES-VERBAL DES DECISIONS DE L'ASSOCIE UNIQUE
DU 28 FEVRIER 2019

L'an deux mil dix-neuf,
Le vingt-huit février,
A quinze heures,

Le soussigné :

Monsieur Grégory RENO

Agissant en qualité de représentant légal de la société LULEEN, Présidente de la société CJP, elle-même Associée unique et Présidente de la société CONVIVIO-PRO, Société par Actions Simplifiée Unipersonnelle au capital de 113 120 €,

I – A préalablement exposé ce qui suit :

Le Cabinet CHASTANET CONSEILS, Commissaire aux Comptes, a été régulièrement convoqué.

Monsieur Grégory RENO, agissant en qualité de représentant légal de la société CJP, Présidente, a établi l'inventaire et arrêté les comptes annuels (bilan, compte de résultat et annexe) de l'exercice clos le 31 août 2018, ainsi que le rapport de gestion sur les opérations de l'exercice écoulé.

Ces documents ont été tenus, au siège social, à la disposition du Commissaire aux Comptes, dans les délais légaux.

Les comptes annuels arrêtés au 31 août 2018, le rapport de gestion du Président et le rapport du Commissaire aux comptes ont été adressés dans les délais légaux.

L'inventaire a été tenu à la disposition de l'associé unique au siège social.

II – A rappelé l'ordre du jour :

- Lecture du rapport de gestion établi par le Président,
- Lecture du rapport du commissaire aux comptes sur les comptes de l'exercice clos le 31 août 2018,
- Approbation des comptes de l'exercice clos le 31 août 2018 et quitus au Président,
- Affectation du résultat de l'exercice,
- Conventions visées à l'article L.227-10 du Code de Commerce,

6

- Pouvoirs pour l'accomplissement des formalités,
- Questions diverses.

III – A pris les décisions suivantes :

PREMIERE DECISION

L'Associée unique, après avoir entendu la lecture du rapport de gestion du Président et du rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes de l'exercice clos, approuve les comptes annuels, à savoir, le bilan, le compte de résultat et l'annexe, arrêtés le 31 août 2018 tels qu'ils lui ont été présentés, ainsi que les opérations traduites dans ces comptes et résumées dans ces rapports.

En application de l'article 223 quater du Code général des impôts, l'Associée prend acte qu'aucune dépense ni charge visée à l'article 39-4 dudit code n'a été comptabilisée sur l'exercice écoulé.

En conséquence, elle donne quitus de sa gestion au Président au titre de l'exercice clos au 31 août 2018.

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 794 317 € au report à nouveau.

L'Associée unique décide également d'affecter le montant de la réserve légale supérieur à 10 % du capital social, soit la somme de 18 688 €, au poste « autres réserves ».

L'Associée unique prend acte que la Société n'a pas été en mesure de reconstituer ses capitaux propres à un montant au moins égal à la moitié du capital social.

Conformément à la loi, l'Associée unique prend acte qu'aucune distribution de dividendes n'est intervenue au cours des trois derniers exercices.

TROISIEME DECISION

L'Associée unique prend acte qu'aucune nouvelle convention de la nature de celles visées à l'article L. 227-10 du Code de Commerce n'a été conclue au cours de l'exercice écoulé.

QUATRIEME DECISION

L'Associée unique donne tous pouvoirs à Monsieur Grégory RENOU, à l'effet de procéder aux formalités liées aux décisions qui précèdent.

De tout ce que dessus, l'Associée unique a dressé et signé le présent procès-verbal.

CJP

Représentée par Monsieur Grégory RENOU



Chastanet Conseils

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 2018



RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31/08/2018

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 2018, 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 2017 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous 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 relatives aux délais de paiement prévues à l'article D.441-4 du code de commerce, pris en application de de l'article L.441-6-1 dudit code, ne sont pas mentionnées dans le rapport de gestion.

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le 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.



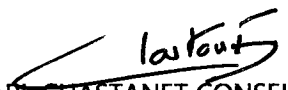
Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

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 2019


SARL CHASTANET CONSEILS
Commissaire aux Comptes
Représentée par Pierre CHASTANET

- SOMMAIRE -

Comptes annuels

Bilan - Actif	3
Bilan - Passif	4
Compte de résultat	5

Annexes

Règles et méthodes comptables	8
Règles et méthodes comptables	12
Immobilisations	13
Amortissements	14
Provisions et dépréciations	15
Créances et dettes	16
Eléments du fonds commercial	17
Produits à recevoir	18
Charges à payer	19
Charges et produits constatés d'avance	20
Composition du capital social	21
Variation des capitaux propres	22
Engagements en matière de retraites, pensions et indemnités assimilées	23
Effectif moyen	24
Identité des sociétés mères consolidant les comptes de la société	25
Résultat des 5 derniers exercices	26

Détail des comptes

Détail des comptes - Actif	28
Détail des comptes - Passif	33
Détail des comptes - Charges	36
Détail des comptes - Produits	42

Dossier de gestion

Solde intermédiaires de gestion comparatif	45
--	----

CONVIVIO-PRO

13, rue de la République

86000 POITIERS

PU

Comptes annuels

Bilan - Actif

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/08/2018	31/08/2017
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	11 790	11 441	349	173 792
Fonds commercial	173 792			
Autres immobilisations incorporelles				
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	2 756	276	2 481	
Constructions	358 984	347 671	11 312	18 673
Installations techniques, matériel, outillage	2 009 093	1 227 044	782 049	741 333
Autres immobilisations corporelles	1 761 617	910 422	851 195	560 151
Immobilisations en cours				41 009
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	2 361 745		2 361 745	245
Prêts				
Autres immobilisations financières	417 225		417 225	41 137
ACTIF IMMOBILISE	7 097 002	2 496 854	4 600 148	1 606 339
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements				
En-cours de production de biens	279 068		279 068	261 716
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	1 814		1 814	1 414
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	1 618 906			1 569 861
Autres créances	1 213 726	29 088	1 589 820	877 231
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
(dont actions propres :)				
Disponibilités	206 314		206 314	273 566
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	35 819		35 819	31 732
ACTIF CIRCULANT	3 355 647	29 088	3 326 561	3 005 539
Frais d'émission d'emprunts à évaluer				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	10 452 649	2 525 940	7 926 710	4 611 879

Bilan - Passif

Rubriques	31/08/2018	31/08/2017
Capital social ou individuel	113 120	113 120
Primes d'émission, de fusion, d'apport	133 727	133 727
Ecart de réévaluation (dont écart d'équivalence)		
Réserve légale	30 000	30 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours)	134 363	134 363
Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes)	-512 382	-215 546
Report à nouveau	-784 317	-296 847
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	-886 499	-101 182
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	17 398	16 198
Provisions pour charges		
PROVISIONS	17 398	16 198
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	2 879	226
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs)	5 973 594	2 314 698
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 043 205	1 120 373
Dettes fiscales et sociales	918 853	915 340
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	621 406	80 470
Autres dettes	243 875	265 755
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance		
DETTES	8 804 810	4 698 863
TOTAL GENERAL	7 928 710	4 611 879
Ecart de conversion passif		

Compte de résultat

Rubriques	France	Exportation	31/08/2018	31/08/2017
Ventes de marchandises	28 787		28 787	28 386
Production vendue de biens	529		529	767
Production vendue de services	12 183 798		12 183 798	11 557 622
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	12 223 112		12 223 112	11 684 774
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				4 944
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			128 859	129 522
Autres produits			1 175	344
PRODUITS D'EXPLOITATION	12 354 147		12 354 147	11 719 585
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			2 646	2 841
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)			5 324 482	4 807 066
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			-17 352	68 823
Autres achats et charges externes			3 671 154	3 085 277
Impôts, taxes et versements assimilés			178 934	171 455
Salaires et traitements			3 081 698	2 782 313
Charges sociales			884 202	710 841
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			316 582	283 830
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations			6 415	15 167
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			1 200	16 198
Dotations aux provisions			18 245	29 078
Autres charges				
CHARGES D'EXPLOITATION	13 478 228		13 478 228	11 972 689
RESULTAT D'EXPLOITATION			-1 124 079	-253 104
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfices transféré				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé			376 088	5 952
Autres intérêts et produits assimilés			7 486	
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS	383 584		383 584	5 952
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilés			75 122	45 793
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES	75 122		75 122	45 793
RESULTAT FINANCIER			308 431	-39 841
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			-815 648	-292 945

Compte de résultat

Rubriques	31/08/2018	31/08/2017
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	11 685	
Produits exceptionnels sur opérations en capital	14 750	1 009
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	26 435	1 009
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	1 403	931
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	3 701	3 979
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	5 104	4 910
RESULTAT EXCEPTIONNEL	21 330	-3 902

Participation des salariés aux résultats de l'entreprise
Impôts sur les bénéfices

TOTAL DES PRODUITS	12 764 135	11 728 646
TOTAL DES CHARGES	13 568 452	12 023 392
BENEFICE OU PERTE	-794 317	-296 847

Pa

Annexes

Règles et méthodes comptables

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 7 926 710 euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de 12 764 135 euros et un total **charges** de 13 558 452 euros, dégageant ainsi un **résultat** de -794 317 euros.

L'exercice considéré débute le 01/09/2017 et finit le 31/08/2018.
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°93-1020 du 29/11/83) (Règlement CRC n°99-03 : PCC)

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.

70

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 2017 a été constaté pour un montant de 188 736 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 2018 arrêtée au 31/08/2018 a été portée au crédit du compte 649 pour 132 027 Euros.

Le produit CICE, propre à l'entreprise, comptabilisé au titre de l'exercice vient en diminution des charges d'exploitation et est imputé sur l'impôt sur les sociétés dû au titre de cet exercice.

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 124 253 Euros concerne les avantages en nature retenus sur salaires pour 96 035 Euros, les remboursements d'autres organismes pour 20 388 Euros et les remboursements de sinistres perçus des assurances pour 7 829 Euros.

PU

Règles et méthodes comptables

PROVISION POUR RISQUES ET CHARGES

Des provisions ont été constituées au 31/08/2018 pour un total de 1 200 Euros et correspondent à un litige avec un organisme social pour 1 200 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 = 1,57 %
Age de la retraite = 65 ans pour les cadres et 62 ans pour les autres catégories
Rotation faible
Taux de revalorisation des rémunérations = 1,5 %

Entité	CONVIVO PRO
Montant des engagements de retraite à l'ouverture (A)	127 518
Dotations	27 569
Reprises	
Montant des engagements de retraite à la clôture (B)	155 081
Source : fichier calcul IFC	
Effectif N-1	131
Effectif N	148
IFC / Effectif N-1	973 €
FC / Effectif N	1 048 €
Var	74 €

Immobilisations

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports	
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT				
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	185 122		480	
Terrains			2 756	
Dont composants				
Constructions sur sol propre				
Constr. sur sol d'autrui				
Const. Install. générales, agenc., aménag.	435 000		202 990	
Install. techniques, matériel et outillage Ind.	1 868 778		83 212	
Installations générales, agenc., aménag.	727 371		307 864	
Matériel de transport	611 410		20 139	
Matériel de bureau, informatique, mobilier				
Emballages récupérables et divers	166 343			
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes	41 009			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	3 849 910		617 062	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres Immobilisés	245		2 561 500	
Prêts et autres immobilisations financières	41 137		376 088	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	41 382		2 937 588	
TOTAL GENERAL	4 076 414		3 555 110	
Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT				
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES				
Terrains			185 582	
Constructions sur sol propre			2 756	
Constr. sur sol d'autrui				
Const. Installations générales, agenc.	76 016		358 984	
Installations techn., matériel et outillages Ind.	62 675		2 009 093	
Installations générales, agencements divers	810 584		810 584	
Matériel de transport	153 998		765 378	
Matériel de bureau, informatique, mobilier	824		185 658	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours	41 009			
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	334 522		4 132 450	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations				
Autres titres Immobilisés	200 000		2 361 745	
Prêts et autres immobilisations financières			417 225	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	200 000		2 778 970	
TOTAL GENERAL	534 522		7 097 002	

Amortissements

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
FRAIS D'ÉTABLISSEMENT ET DE DÉVELOPPEMENT				
AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	11 330	111		11 441
Terrains				276
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales, agenc., aménag.	416 327	6 187	74 843	347 671
Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 127 444	159 793	60 193	1 227 044
Installations générales, agenc. et aménag. divers	374 508	52 405		426 913
Matériel de transport	382 908	87 601	153 998	328 511
Matériel de bureau et informatique, mobilier	147 957	10 219	779	158 988
Emballages récupérables, divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	2 458 745	316 481	289 812	2 485 413
TOTAL GENERAL	2 470 075	316 592	289 812	2 496 854

VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Mouvements
	Dégressif	Dégressif	Dégressif	Amort. fiscaux
	durée et autres	exception	exception	amortissements fin d'exercice
FRAIS ETBL				
AUT. INC.				
Terrains				
Construct.				
- sol propre				
- sol autrui				
- installations				
- Install. Gén.				
Install. Gén.				
Mat. Transp.				
Mat bureau				
Embal récup.				

CORPOREL

Acquis, titre	Début d'exercice	Augmentations	Dotations	Fin d'exercice
TOTAL				

Charges réparties sur plusieurs exercices

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	1 200		17 398
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES	16 198	1 200		17 398

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	28 277	6 415	5 606	29 088
TOTAL GENERAL	44 475	7 615	5 606	46 484

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

PO

Créances et dettes

ETAT DES CREANCES	Montant brut	1 an au plus	plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts	417 225	378 088	41 137
Autres Immobilisations financières	56 119	56 119	
Clients douteux ou litigieux	1 562 787	1 562 787	
Autres créances clients			
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	2 060	2 060	
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux	39	39	
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices	238 811	238 811	
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée			
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés	132 027	132 027	
Etat, autres collectivités : créances diverses	670 385	670 385	
Groupe et associés	170 403	170 403	
Débiteurs divers	35 819	35 819	
Charges constatées d'avance			
TOTAL GENERAL	3 285 675	3 244 539	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	2 879	2 879		
Emprunts et dettes à plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	1 043 205	1 043 205		
Personnel et comptes rattachés	535 947	535 947		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	259 818	259 818		
Etat : impôt sur les bénéfices				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	9 572	9 572		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	114 515	114 515		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	621 406	621 406		
Groupe et associés	5 973 594	5 973 594		
Autres dettes	243 875	243 875		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	8 804 810	8 804 810		

Emprunts souscrits en cours d'exercice

Emprunts remboursés en cours d'exercice

Emprunts, dettes contractés auprès d'associés

par

Eléments du fonds commercial

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

Produits à recevoir

Compte	Libellé	31/08/2018	31/08/2017	Ecart
PRODUITS A RECEVOIR				
AUTRES IMMOBILISAT. FINANCIERES				
2765000	Inf. cœurs autres Immobilisés	376 088,00		376 088,00
	TOTAL AUTRES IMMOBILISAT. FINANCIERES	376 088,00		376 088,00
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES				
41810000	CLTS FACT A ETABLIR	36 296,46	36 887,86	-3 588,40
41810001	CLIENTS GROUPE FACT. A ETABLIR	215 016,46	152 796,42	62 250,03
	TOTAL CLIENTS ET COMPTES RATTACHES	251 312,91	189 684,28	68 651,63
AUTRES CREANCES				
40981000	AAR GROUPE	9 465,60	24 015,60	-14 550,00
44670000	PRODUITS A RECEVOIR	132 027,00	147 715,00	-15 688,00
	TOTAL AUTRES CREANCES	141 492,60	171 730,60	-30 238,00
	TOTAL PRODUITS A RECEVOIR	768 896,51	364 596,36	404 601,63

Charges à payer

Compte	Libellé	31/08/2018	31/08/2017	Ecart
CHARGES A PAYER				
DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH				
40810000	FOURNIS FACT NON PARVENUE	167 548,24	147 654,31	19 893,93
40810001	FNPI GROUPE	207 676,35	63 167,80	144 608,55
	TOTAL DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH	375 224,59	210 822,11	164 402,48
AUTRES DETTES				
41880000	RRR A ACCORD A AVA ET/AB	17 054,76	7 432,36	9 622,37
41880001	AVOIRS A ETABL GROUPE	182 524,40	253 176,28	-40 653,88
	TOTAL AUTRES DETTES	200 579,16	260 608,64	-51 031,61
DETTES FISCALES ET SOCIALES				
42820000	DETTES PR CONGES A PAYER	234 840,71	216 538,82	18 301,89
42960000	AUTRES CHARGES A PAYER	104 048,16	128 537,23	-21 478,07
42962000	PR PROVISION COMITE D'ENTREPRISE	9 671,74	9 671,74	
43820000	CHARGES SOCIALES SSCP	78 792,35	70 537,62	8 254,73
43860000	ORG SOCIAUX CH A PAYER	34 938,37	40 331,00	-5 392,63
44820000	CHARGES FISCALES SSCP	4 967,85	4 688,13	279,72
44860000	ETAT AUTRES CH A PAYER	109 517,90	97 057,94	12 459,96
	TOTAL DETTES FISCALES ET SOCIALES	576 807,48	567 353,48	9 454,00
INTERETS COURUS SUR DECOUVERT				
51860000	INTERETS COURUS A PAYER	332,39	213,13	119,26
	TOTAL INTERETS COURUS SUR DECOUVERT	332,39	213,13	119,26
	TOTAL CHARGES A PAYER	1 162 043,61	1 039 008,33	123 034,28

Charges et produits constatés d'avance

Compte	Libellé	31/08/2018	31/08/2017	Ecart
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE				
48600000	CH CONSTATEES D'AVANCE	35 816,27	31 731,82	4 084,45
TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		35 816,27	31 731,82	4 084,45

Composition du capital social

Catégories de titres	Nombre de titres a la clôture de l'exercice	Créés pendant l'exercice	Remboursés pendant l'exercice	Valeur nominale
----------------------	---	-----------------------------	----------------------------------	-----------------

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

7 070

16

Variation des capitaux propres

Situation à l'ouverture de l'exercice	Solde	
Capitaux propres avant distributions sur résultats antérieurs	-101 182	
Distributions sur résultats antérieurs		
Capitaux propres après distributions sur résultats antérieurs	-101 182	
Variations en cours d'exercice	En plus	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	794 317

Situation à la clôture de l'exercice	SOLDE	794 317	Solde

Capitaux propres avant répartition

-895 499

Engagements en matière de retraites, pensions et indemnités assimilées

	Engagements	Dirigeants	Autres	Provisions
Pensions et indemnités assimilées				
Compléments de retraite pour personnel en activité				
Compléments de retraite pour personnel à la retraite				
Indemnités de départ à la retraite et autres pour personnel en activité				155 081
TOTAL				155 081

Effectif moyen

Effectifs	Personnel salarié	Personnel à disposition de l'entreprise
Cadres	6	
Agents de maîtrise	30	
Employés	112	
TOTAL		148

PG

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	31/08/2018	31/08/2017	31/08/2016	31/08/2015	31/08/2014
Durée de l'exercice (mois)	12	12	12	12	12
CAPITAL EN FIN D'EXERCICE					
Capital social	113 120	113 120	113 120	971 936	471 936
Nombre d'actions					
- ordinaires	7 070	7 070	7 070	60 746	29 496
- à dividende prioritaire					
Nombre maximum d'actions à créer					
- par conversion d'obligations					
- par droit de souscription					
OPERATIONS ET RESULTATS					
Chiffre d'affaires hors taxes	12 223 112	11 584 774	11 024 588	9 421 209	8 166 984
Résultat avant impôt, participation, dot					
amortissements et provisions	-475 717	-8 327	62 241	82 222	66 473
Impôts sur les bénéfices					
Participation des salariés					
Dot. Amortissements et provisions	318 601	288 519	121 768	238 249	203 790
Résultat net	-784 317	-298 847	-59 528	-156 027	-137 108
Résultat distribué					
RESULTAT PAR ACTION					
Résultat après impôt, participation, avant					
dot.amortissements, provisions	-67,29	-1,18	8,8	1,35	2,26
Résultat après impôt, participation dot.					
amortissements et provisions	-112,35	-41,99	-8,42	-2,57	-4,65
Dividende attribué	0	0	0	0	0
PERSONNEL					
Effectif moyen des salariés	137	125	118	108	86
Masse salariale	3 091 698	2 782 313	2 727 799	2 429 952	1 901 170
Sommes versées en avantages sociaux					
(sécurité sociale, cauxes sociales...)	884 202	710 841	759 956	677 842	548 021

PC