

RCS : GUERET  
Code greffe : 2301

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2005 B 00004  
Numéro SIREN : 480 239 870  
Nom ou dénomination : CENTRE DE FORMATION ET D'INSERTION AUX METIERS DES TRAVAUX PUBLICS CFIM TP

Ce dépôt a été enregistré le 01/07/2022 sous le numéro de dépôt 837

B SA 01/7 1000

**PKF ARSILON**

**Documents financiers**

**CFIM TP**

**Place Joachim du Chalard  
23300 LA SOUTERRAINE**

**Exercice clos le 31/12/2021**

## Sommaire

---

<b>Rapport de l'expert-comptable</b>	<b>5</b>
<b>Comptes annuels</b>	<b>7</b>
<b>Bilan</b>	<b>8</b>
<b>Compte de résultat</b>	<b>10</b>
<b>Annexe</b>	<b>12</b>
<b>Faits caractéristiques</b>	<b>14</b>
<b>Règles et méthodes comptables</b>	<b>15</b>
<b>Informations relatives au bilan</b>	<b>17</b>
<b>Informations relatives au compte de résultat</b>	<b>24</b>
<b>Autres informations</b>	<b>25</b>

---

## MISSION DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

### COMPTE RENDU DE TRAVAUX

Mesdames, Messieurs,

Conformément à la mission que vous nous avez confiée, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de CFIM TP relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2021.

Ces comptes annuels sont joints au présent compte rendu; ils se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan :	1 076 042,44 €
- Chiffre d'affaires :	668 676,68 €
- Résultat net comptable :	-38 467,97 €

Nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle du Conseil supérieur de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes.

Fait à LIMOGES  
Le 13 juin 2022

Gilles NOYER  
EXPERT COMPTABLE ASSOCIE



TEL. / 05.55.34.19.05

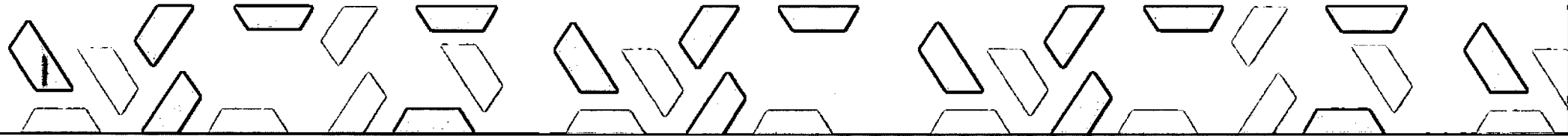


129 Avenue du Sablard  
87000 LIMOGES



[pkf-arsilon.com](http://pkf-arsilon.com)

# Comptes annuels



## Bilan CFIM TP

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/21	Net au 31/12/20
<b>ACTIF</b>				
<b>Capital souscrit non appelé</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions brevets licences procédés...	3 504	3 504		
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes/immo.Incorp.				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions	26 815	22 751	4 063	5 541
Installations techniques, mat. et outillage	477 874	194 081	283 794	283 722
Autres immobilisations corporelles	214 050	143 972	70 078	60 221
Immobilisations corporelles en cours				
Avances & acomptes				
<b>Immobilisations financières</b>				
Participations	1 930		1 930	1 510
Créances rattachées à des participations				
TIAP				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	4 358		4 358	3 666
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>728 532</b>	<b>364 309</b>	<b>364 223</b>	<b>354 660</b>
<b>Stocks et en-cours</b>				
Matières premières et autres approv.				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
<b>Avances et acptes versés</b>				
<b>Créances</b>				
Créances clients et comptes rattachés	152 342	3 673	148 669	180 311
Autres créances	505 124	60 409	444 715	320 773
Capital souscrit-appelé non versé				
Valeurs mobilières de placement	17 135		17 135	17 135
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	99 081		99 081	408 533
Charges constatées d'avance	2 219		2 219	1 483
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>775 901</b>	<b>64 082</b>	<b>711 819</b>	<b>928 235</b>
Charges à répartir/plusieurs exercices				
Prime de remboursement des emprunts				
Ecarts de conversion - Actif				
<b>TOTAL ACTIF</b>	<b>1 504 433</b>	<b>428 391</b>	<b>1 076 042</b>	<b>1 282 896</b>

## Bilan GFIM TP.

	Net au 31/12/21	Net au 31/12/20
<b>PASSIF</b>		
<b>Capital</b>		
Capital	37 540	44 300
<b>dont versé</b>	<b>37 540</b>	<b>44 300</b>
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation ou d'équivalence		
<b>Réserves</b>		
Réserve légale	44 300	43 600
Réserves statutaires ou contractuelles	108 079	90 452
Réserves réglementées		
Autres réserves	29 086	29 086
Report à nouveau		
<b>Résultat</b>		
<b>Résultat de l'exercice</b>	<b>-38 468</b>	<b>27 490</b>
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
<b>CAPITAUX PROPRES</b>	<b>180 537</b>	<b>234 928</b>
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
<b>PROVISIONS</b>		
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>		
<b>Emprunts et dettes financières</b>		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	585 925	640 325
Emprunts et dettes financières diverses	62 515	50 309
<b>Fournisseurs et autres dettes</b>		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	153 968	255 531
Dettes fiscales et sociales	90 517	99 359
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	2 581	2 445
Instrument de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
<b>DETTES</b>	<b>895 506</b>	<b>1 047 968</b>
Ecart de conversion - Passif		
<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>1 076 042</b>	<b>1 282 896</b>

## Compte de résultat CFIM TP

	du 01/01/21 au 31/12/21 12 mois	du 01/01/20 au 31/12/20 12 mois
<b>PRODUITS</b>		
Ventes de marchandises France		
Ventes de marchandises Export		
Production vendue de biens France		
Production vendue de biens Export		
Production vendue de services France	668 677	819 645
Production vendue de services Export		
<b>CHIFFRE D'AFFAIRES NET</b>	<b>668 677</b>	<b>819 645</b>
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	643 956	239 517
Reprise/provisions (et amortis) transferts de charges	22 077	15 252
Autres produits	3 919	314
<b>Total des produits d'exploitation</b>	<b>1 338 629</b>	<b>1 074 729</b>
Achats de marchandises		
Variation de stock de marchandises		
Achats matières premières et autres approvisionnements		
Variation de stock de mat. premières & autres approv.		
Autres achats & charges externes	583 460	494 310
Impôts, taxes et versements assimilés	53 255	40 985
Salaires et Traitements	416 438	312 752
Charges sociales	169 711	118 768
Dotations aux amortissements sur immobilisations	109 217	89 904
Dotations aux dépréciations sur immobilisations		
Dotations aux dépréciations sur actif circulant	61 921	
Dotations d'exploitation aux provisions		
Autres charges	5 919	27
<b>Total des charges d'exploitation</b>	<b>1 399 922</b>	<b>1 056 747</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>-61 293</b>	<b>17 982</b>
Bénéfice attribué ou perte transférée		
Perte supportée ou bénéfice transféré		
<b>Quotes-parts de résultat/opérations faites en commun</b>		
Produits financiers de participations		
Prod. fin. des autres val.mob. & créances actif immob.	2 734	2 776
Autres intérêts & produits assimilés	108	2
Reprises / provis° et dépréciat° & transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de V.M.P.		
<b>Total des produits financiers</b>	<b>2 842</b>	<b>2 778</b>
Dotations aux amortissements dépréciations & provisions		
Intérêts & charges assimilées	11 277	9 203
Différences négatives de change		
Charges nets sur cessions de V.M.P.		
<b>Total des charges financières</b>	<b>11 277</b>	<b>9 203</b>
<b>RESULTAT FINANCIER</b>	<b>-8 435</b>	<b>-6 426</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>	<b>-69 728</b>	<b>11 556</b>

## Compte de résultat CFIM TP

	du 01/01/21 au 31/12/21 12 mois	du 01/01/20 au 31/12/20 12 mois
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		1 306
Produits exceptionnels sur opération en capital	43 400	49 000
Reprises/provis°, dépréciat° & transferts de charges		
<b>Total produits exceptionnels</b>	<b>43 400</b>	<b>50 306</b>
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		1 074
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	12 140	28 960
Dotations aux amortissements, dépréciations & provisions		
<b>Total charges exceptionnelles</b>	<b>12 140</b>	<b>30 034</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>31 260</b>	<b>20 272</b>
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices		4 339
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>1 384 871</b>	<b>1 127 813</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>1 423 339</b>	<b>1 100 323</b>
<b>BENEFICE OU PERTE</b>	<b>-38 468</b>	<b>27 490</b>

## Annexe CFIM TP

	Applicable	N/A	N/S
<b>REGLES ET METHODES COMPTABLES</b>			
- Faits caractéristiques	x		
- Règles et méthodes comptables	x		
<b>INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN</b>			
- Actif immobilisé	x		
- Détail des immobilisations	x		
- Frais d'établissement		x	
- Frais de recherche et de développement		x	
- Fonds commercial		x	
- Charges financières incluses dans le coût de production		x	
- Immobilisations en cours de production		x	
- Approche par composant		x	
- Tableau de réévaluation des immobilisations		x	
- Estimation du portefeuille de TIAP		x	
- Liste des filiales et participations		x	
- Détail des amortissements	x		
- Stocks et en-cours		x	
- Intérêts sur éléments de l'actif circulant		x	
- Détail des créances et échéances	x		
- Créances et dettes relatives à des entreprises liées		x	
- Eléments fongibles de l'actif circulant		x	
- Informations sur la créance résultant du report en arrière des déficits		x	
- Valeurs mobilières de placement		x	
- Dépréciation des actifs		x	
- Dépréciation des stocks		x	
- Dépréciation des créances		x	
- Dépréciation des valeurs mobilières de placement		x	
- Charges à payer	x (Détail)		
- Produits à recevoir	x (Détail)		
- Composition du capital	x		
- Parts bénéficiaires		x	
- Obligations convertibles échangeables		x	
- Actions propres		x	
- Tableau d'affectation du résultat de l'exercice précédent		x	
- Tableau de variation des capitaux propres		x	
- Provisions réglementées		x	
- Provisions		x	
- Echéances des dettes	x		
- Dettes garanties par des suretés réelles		x	
- Passifs sans évaluation fiable		x	
- Primes de remboursement d'emprunts		x	
- Ecart de conversion sur créances et dettes		x	
- Clause de réserve de propriété		x	
- Dettes et créances représentées par des effets de commerce		x	
- Règlement des difficultés des entreprises		x	
- Charges constatées d'avance	x (Détail)		
- Produits constatés d'avance		x	

## Annexe CFIM TP

	Applicable	N/A	N/S
- Mouvements de l'exercice affectant les charges à répartir et les primes de rembourst		x	
<b>INFORMATIONS RELATIVES AU RESULTAT</b>			
- Ventilation du chiffre d'affaires net	x		
- Frais accessoires d'achat		x	
- Rémunération des Commissaires Aux Comptes	x		
- Eléments imputables à un autre exercice		x	
- Opérations faites en commun		x	
- Transferts de charges d'exploitation et financières		x	
- Charges et produits financiers concernant les entreprises liées		x	
- Eléments exceptionnels imputables à un autre exercice		x	
- Détail du résultat exceptionnel		x	
- Transferts de charges exceptionnelles		x	
- Résultat et impôt sur les bénéfices		x	
- Incidence des évaluations fiscales dérogatoires		x	
- Ventilation de l'impôt sur les bénéfices		x	
- Accroissements et allègements de la dette future d'impôt sur les bénéfices		x	
- Impôts sur les Bénéfices - Intégration Fiscale		x	
- Incidence des modifications votées entre les dates de clôture et d'arrêté		x	
<b>AUTRES INFORMATIONS</b>			
- Identité de la société mère consolidant les comptes de la société		x	
- Evénements postérieurs à la clôture		x	
- Informations sur transactions effectuées sur les marchés de produits dérivés		x	
- Effectifs		x	
- Droit Individuel à la Formation		x	
- Avances et crédits alloués aux dirigeants		x	
- Rémunération allouées aux membres des organes de direction		x	
- Transactions avec des parties liées		x	
- Engagements financiers donnés		x	
- Engagements financiers reçus		x	
- Crédit-bail	x		
- Crédit-bail (Etat simplifié)		x	
- Engagement de retraite		x	
- Aspects environnementaux		x	
- Tableau des cinq derniers exercices		x	

## Faits caractéristiques CFIM TP

---

### FAITS CARACTERISTIQUES

#### Faits essentiels de l'exercice ayant une incidence comptable

#### Autres éléments significatifs

##### Covid-19

La crise sanitaire liée au COVID-19 et la promulgation de l'état d'urgence sanitaire par la loi n° 2020-290 du 23 mars 2020 constituent un événement majeur.

Néanmoins, à la date de l'arrêté des comptes, l'entreprise estime que la poursuite de son exploitation n'est pas remise en cause.

Dans le cadre de la crise sanitaire, la société a notamment eu recours aux mesures suivantes :

- Report aux reports d'échéances d'emprunts
- Recours au prêt garanti par l'Etat obtenu pour un montant de 260K€

Dans ces conditions, la direction de l'entité n'a pas connaissance d'incertitudes significatives visant à remettre en cause la poursuite de l'activité. Les comptes ont donc été établis selon le principe de continuité d'exploitation.

## Règles et méthodes comptables CFIM TP

---

Désignation de la société : CFIM TP

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31 décembre 2021, dont le total est de 1 076 042 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant une perte de 38 468 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01 janvier 2021 au 31 décembre 2021.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

### REGLES ET METHODES COMPTABLES

#### Changement de règles et méthodes comptables

Par rapport à l'exercice précédent, la société n'a procédé à aucun changement de méthode comptable.

#### Règles générales

Les comptes annuels sont établis en conformité avec les règles et méthodes comptables prévues par les textes légaux et réglementaires applicables en France.

Ils respectent en particulier les dispositions des règlements de l'Autorité des Normes Comptables modifiant le règlement n°2014-03 relatif au Plan Comptable Général.

Les conventions comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices,

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

Seules sont exprimées les informations significatives.

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

Les comptes annuels ont été établis dans le respect des recommandations et observations de l'Autorité des Normes Comptables relatives à la prise en compte des conséquences de l'événement COVID-19 dans les comptes et situations établis à compter du 1er janvier 2020, publiées le 18 mai 2020 et mises à jour le 3 juillet 2020.

#### Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement et de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les frais accessoires, droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes, sont incorporés à ce coût d'acquisition.

Les amortissements sont calculés suivant le mode linéaire sur la durée d'utilisation.

Les durées d'utilisation sont les suivantes :

- \* Agencements des constructions : 10 à 20 ans
- \* Installations techniques : 5 à 10 ans
- \* Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans
- \* Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- \* Matériel de transport : 4 à 5 ans
- \* Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- \* Matériel informatique : 3 ans
- \* Mobilier : 10 ans

## Règles et méthodes comptables CFIM TP

---

### **Participations, titres immobilisés, valeurs mobilières de placement**

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

### **Créances**

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

### **Provisions**

Une provision est constituée lorsqu'il existe une obligation de la société à l'égard d'un tiers dont il est probable ou certain qu'elle provoquera une sortie de ressources au bénéfice de ce tiers, sans contrepartie au moins équivalente attendue de celui-ci. Une provision est un passif dont le montant ou l'échéance n'est pas fixée de façon précise.

### **Dettes**

Les dettes sont enregistrées pour leur valeur nominale de remboursement. Elles ne font pas l'objet d'une actualisation.

## Informations relatives au bilan CFIM.TP

## INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN

## Actif immobilisé

	Valeur en début d'exercice	Augmentations	Diminutions	Valeur en fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	3 504			3 504
<b>Immobilisations incorporelles</b>	<b>3 504</b>			<b>3 504</b>
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	26 815			26 815
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	401 535	85 224	8 885	477 874
- Installations générales, agencements aménagements divers	22 767			22 767
- Matériel de transport	136 920	44 584	18 204	163 300
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	27 983			27 983
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>616 021</b>	<b>129 808</b>	<b>27 089</b>	<b>718 740</b>
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	1 510	420		1 930
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	3 666	692		4 358
<b>Immobilisations financières</b>	<b>5 176</b>	<b>1 112</b>		<b>6 288</b>
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>624 701</b>	<b>130 920</b>	<b>27 089</b>	<b>728 532</b>

## Informations relatives au bilan CFIM TP

## Détail des immobilisations

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
<b>Ventilation des augmentations</b>				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions		129 808	1 112	130 920
Apports				
Créations				
Réévaluations				
<b>Augmentations de l'exercice</b>		<b>129 808</b>	<b>1 112</b>	<b>130 920</b>
<b>Ventilation des diminutions</b>				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions		27 089		27 089
Scissions				
Mises hors service				
<b>Diminutions de l'exercice</b>		<b>27 089</b>		<b>27 089</b>

## Informations relatives au bilan CFIM-TP

## Détail des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice des amortissements (ou venant en diminution de l'actif)

	Valeur en début d'exercice	Augmentations dotations	Diminutions sorties reprises	Valeur en fin d'exercice
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement et de dévelop. (I)				
Autres immobilisations incorporelles (II)	3 504			3 504
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Inst. géné. agenc. aménagements constructions	21 274	1 478		22 751
Inst. techniques, matériel et outillage industriels	117 813	78 726	2 459	194 081
Inst. géné. agencements et aménag. divers	22 183	584		22 767
Matériel de transport	79 776	27 216	12 490	94 501
Matériel de bureau et informatique, mobilier	25 490	1 214		26 704
Emballages récupérables et divers				
<b>Total (III)</b>	<b>266 536</b>	<b>109 217</b>	<b>14 949</b>	<b>360 805</b>
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III)</b>	<b>270 041</b>	<b>109 217</b>	<b>14 949</b>	<b>364 309</b>

## Informations relatives au bilan CFIM TP

## Actif circulant

## Détail des créances et échéances

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
<b>Capital souscrit:</b>			
Capital souscrit non appelé			
<b>Créances de l'actif immobilisé :</b>			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	4 358		4 358
<b>Créances de l'actif circulant :</b>			
Clients douteux ou litigieux	3 674	3 674	
Autres créances clients	148 668	148 668	
Créances de titres prêtés ou remis en garantie			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité Sociale et autres org. sociaux			
Etat et autres collectivités publiques			
Impôts sur les bénéfiques	4 340	4 340	
Taxe sur la valeur ajoutée			
Autres impôts, taxe et assimilé			
Divers	355 823	355 823	
Groupe et associés			
Débiteurs divers	144 961	144 961	
Charges constatées d'avance	2 219	2 219	
<b>Total</b>	<b>664 044</b>	<b>659 686</b>	<b>4 358</b>
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			
Prêts et Avances consentis aux associés pers. phys.			

## Informations relatives au bilan CFIM-TP

**Charges à payer**

	<b>Montant</b>
Fournisseurs - fact. non parvenues	54 323
Banque - intérêts courus à payer	583
Int.courus s/particip.salariés	3 067
Dettes provis. pr congés à payer	20 635
Charges sociales s/congés à payer	8 092
Charges fiscales s/congés à payer	2 378
Etat - autres charges à payer	20 598
Formation continue cap	1 591
Clients - rrr à accorder	2 581
<b>Total</b>	<b>113 847</b>

**Produits à recevoir**

	<b>Montant</b>
Clients - factures à établir	9 267
Fournisseurs - rrr à obtenir	92
Etat - produits à recevoir	355 823
Divers - produits à recevoir	2 734
<b>Total</b>	<b>367 916</b>

## Informations relatives au bilan CFIM TP

### Capitaux propres

#### Composition du capital

Capital d'un montant de 37 540,000 euros décomposé en 1 877 titres d'une valeur nominale de 20,000 euros.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital au début de l'exercice	2 215	20,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice	338	20,00
Titres composant le capital à la fin de l'exercice	1 877	20,00

Le montant porté en "Autres répartition s'élève à 9 163 euros.

### Provisions

#### Ventilation des dotations/reprises des provisions

	Dotations	Reprises
Exploitation	61 921	
Financières		
Exceptionnelles		

## Informations relatives au bilan CFIM-TP

## Dettes

## Echéances des dettes

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	585 925	163 194	417 102	5 629
Emprunts et dettes financières diverses	57 214	3 067	51 113	3 034
Dettes Fournisseurs et comptes rattachés	153 968	153 968		
Dettes fiscales et sociales	90 517	90 517		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	5 301	5 301		
Autres dettes	2 581	2 581		
Produits constatés d'avance				
<b>Total</b>	<b>895 506</b>	<b>418 628</b>	<b>468 215</b>	<b>8 663</b>
Emprunts souscrits en cours d'exercice	74 075			
Emprunts remboursés sur l'exercice	128 337			
Montant des emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques	5 299			

## Comptes de Régularisation

## Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d'avance	2 219		
<b>Total</b>	<b>2 219</b>		

## Informations relatives au compte de résultat CFIM TP

## Ventilation du chiffre d'affaires net

**Répartition par secteurs d'activités**

Secteur d'activité	2021
formation	668 677
<b>TOTAL</b>	<b>668 677</b>

## Charges et produits d'exploitation et financiers

**Rémunération des commissaires aux comptes**

Montant comptabilisé au titre du contrôle légal des comptes annuels : 2 640 euros

## Autres informations CFIM TP

## AUTRES INFORMATIONS

## Engagements financiers

## Crédit-Bail

	Terrains	Constructions	Matériel Outillage	Autres	Total
<b>Valeur d'origine</b>			<b>125 977</b>		<b>125 977</b>
Cumul exercices antérieurs					
Dotations de l'exercice					
<b>Amortissements</b>					
Cumul exercices antérieurs			101 918		101 918
Exercice			8 832		8 832
<b>Redevances payées</b>			<b>110 750</b>		<b>110 750</b>
A un an au plus			7 613		7 613
A plus d'un an et cinq ans au plus			7 613		7 613
A plus de cinq ans					
<b>Redevances restant à payer</b>			<b>15 227</b>		<b>15 227</b>
<b>Valeur résiduelle</b>					
<b>Montant pris en charge dans l'exercice</b>					

# PKF ARSILION

**PKF Arsilion accompagne les organisations, les dirigeants et les entrepreneurs dans le pilotage de toutes les étapes de leur structuration, leur développement et leur transformation.**

**Nos 800 spécialistes, répartis sur l'ensemble du territoire français, conseillent les dirigeants pour les aider à faire face aux grands enjeux de leur activité : la gestion de la performance, des risques, la stratégie patrimoniale, l'expertise comptable, le commissariat aux comptes et les enjeux de la paie & gestion sociale.**

CFIM TP  
Société à responsabilité limitée, coopérative de production, à capital variable  
Rue Henri Pluyaud  
23300 LA SOUTERRAINE

SIREN : 480 239 870

**RAPPORT DE GESTION SUR LES OPÉRATIONS  
DE L'EXERCICE CLOS LE 31/12/2021  
ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE  
DU 15 JUIN 2022**

Chers associés,

Nous vous avons réunis en assemblée générale afin que, conformément aux dispositions légales et réglementaires, et aux statuts, vous puissiez examiner les comptes de l'exercice clos le 31/12/2021, et vous rendre compte de l'activité de notre société pendant ledit exercice.

Pour votre information, il vous a été envoyé, avec le présent rapport, tous les documents prescrits par la loi, à savoir :

- Le bilan
- Le compte de résultat
- L'annexe
- Le texte des résolutions soumises à votre approbation

Nous vous précisons que les comptes annuels de notre société, soumis ainsi à votre approbation, ont été établis selon les mêmes formes et les mêmes méthodes que les années précédentes.

Le compte de résultat fait apparaître une perte de 38 468 €, après déduction des amortissements et provisions réglementaires et justifiées, que nous vous proposons d'affecter.

### **ACTIVITE DE LA SOCIETE**

#### **Situation et évolution de l'activité de la société au cours de l'exercice**

Le chiffre d'affaires qui s'élève à 668 677 € a diminué par rapport à 2020 de 18,42 %.

Le résultat d'exploitation ressort à - 61 293 €.

## Évolution prévisible et perspectives d'avenir

Reconduction de l'Habilitation de Service Public pour l'année 2023.

Développement de l'alternance si candidats, pour répondre à la demande de recrutement des entreprises.

## Événements importants survenus depuis la clôture de l'exercice

Secteur d'activité pénurique en terme de recrutement et difficultés à trouver des stagiaires et des formateurs compétents.

## RÉSULTATS - AFFECTATION

### Examen des comptes et résultats

Au cours de l'exercice clos le 31 décembre 2021, le total des **produits d'exploitation** s'est élevé à **1 338 629€ nets** contre 1 074 729 € nets pour l'exercice précédent, soit une augmentation de 24,56 %.

Les **autres achats et charges externes** s'élèvent à **583 460 €**.

Les **impôts et taxes** s'élèvent à **53 255 €**.

Le montant des **traitements et salaires** s'élève à **416 438 €**.

Le montant des **charges sociales** s'élève à **169 711 €**.

Les **charges d'exploitation** de l'exercice ont atteint au total **1 399 922 €**.

Le **résultat d'exploitation** ressort pour l'exercice à **- 61 293 €**.

Après prise en compte du résultat financier de - 8 435 € et d'un résultat exceptionnel de 31 260 €, l'exercice clos le 31/12/21 se traduit par une perte de 38 468 €.

### Proposition d'affectation du résultat

Nous vous proposons de bien vouloir approuver les comptes annuels (bilan, compte de résultat et annexes) tels qu'ils vous sont présentés et qui font apparaître une perte de 38 468 €.

Nous vous proposons d'affecter cette perte de 38 468 € au compte « report à nouveau ».

Afin de nous conformer aux dispositions de l'article 243 bis du CGI, nous vous rappelons qu'il n'a pas été distribué de dividendes au titre des trois exercices précédents.

Enfin, conformément aux dispositions de l'article 223 du même code, nous vous informons que les comptes de l'exercice 2021 ne comprennent pas de dépenses non déductibles du résultat fiscal au sens des dispositions des articles 39.4, 39.5 et 223 quinquies du C.G.I.

### Conventions visées à l'article 223-19 du code du commerce

Vous trouverez par ailleurs notre rapport spécial sur les conventions susceptibles de tomber sous le coup de l'article 223-19 du code du commerce et dont nous demandons la ratification par l'assemblée.

### Fixation du montant du capital

Le montant du capital au 31/12/2021 s'établit à 37 540 €, contre 44 300 € au 31/12/20, soit une baisse de 6760€.

### Fixation de la valeur de remboursement de la part sociale au titre de l'exercice clos le 31/12/2021

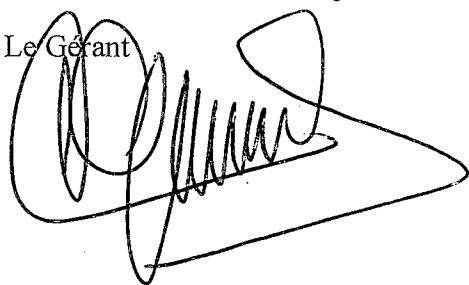
Compte tenu de la situation nette de la société, la valeur de remboursement de la part pour l'exercice clos le 31/12/2021, s'établit à 20 €.

### Renouvellement du mandat de gérant

Nous souhaitons que ces diverses propositions emportent votre approbation et que vous voudrez bien donner à la gérance quitus de sa gestion pour l'exercice sur les comptes duquel vous avez à vous prononcer.

Fait à La Souterraine, le 1 juin 2022

Le Gérant

A large, stylized handwritten signature in black ink, consisting of several loops and a long horizontal stroke at the bottom.

CFIM TP

Société à responsabilité limitée, coopérative de production, à capital variable

Maison de l'emploi et de la formation

Place Joachim du Chalard

23300 LA SOUTERRAINE

SIREN : 480 239 870

***EXTRAIT DU PROCÈS-VERBAL  
DE L'ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE  
DU 15 JUIN 2022***

**DEUXIÈME RÉOLUTION**

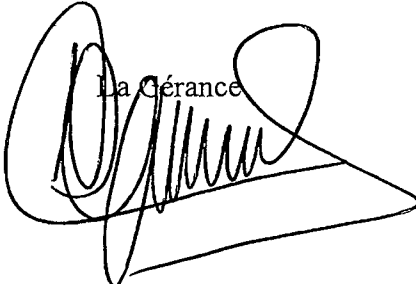
Nous vous proposons de bien vouloir approuver les comptes annuels (bilan, compte de résultat et annexes) tels qu'ils vous sont présentés et qui font apparaître une perte de 38 468 €.

Nous vous proposons d'affecter cette perte de 38 468 € au compte « report à nouveau ».

Afin de nous conformer aux dispositions de l'article 243 bis du CGI, nous vous rappelons qu'il n'a pas été distribué de dividendes au titre des trois exercices précédents.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Certifié conforme par la gérance.

La Gérance  




SÉBASTIEN  
LAJOURMARD

audit &  
commissariat  
aux comptes

## CFIM TP

Siège social : Rue Henri Pluyaud  
23300 LA SOUTERRAINE

ASSEMBLEE GENERALE D'APPROBATION DES COMPTES DE  
L'EXERCICE CLOS LE 31 DÉCEMBRE 2021

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES  
SUR LES COMPTES ANNUELS

30 rue Pétinaud Beaupeyrat  
87000 Limoges  
Tél. 06 42 18 75 03  
[contact@slajoumard.fr](mailto:contact@slajoumard.fr)

audit aux comptes, commissariat aux comptes  
agré n° 303 454 705 PLS Limoges

Aux associés de la société,

### **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 CFIM TP relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2021, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

### **Fondement de l'opinion**

#### ***Référentiel d'audit***

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

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

### ***Indépendance***

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1<sup>er</sup> janvier 2021 à la date d'émission de notre rapport.

### ***Justification des appréciations***

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

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, en application des dispositions des articles L. 823-9 et R. 823-7 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous 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, notamment pour ce qui concerne l'évaluation des produits à recevoir.

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

### **Vérifications spécifiques**

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

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

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Gérant.

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

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

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

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

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

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

- Il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à LIMOGES, le 14 juin 2022



**Sébastien LAJOURD**  
**COMMISSAIRE AUX COMPTES**

## Bilan CFIM TP

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/21	Net au 31/12/20
<b>ACTIF</b>				
Capital souscrit non appelé				
Immobilisations incorporeelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions brevets licences procédés...	3 504	3 504		
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporeelles				
Immobilisations incorporeelles en cours				
Avances et acomptes/immo. Incorp.				
Immobilisations corporeelles				
Terrains				
Constructions	26 815	22 751	4 063	5 541
Installations techniques, mat. et outillage	477 874	194 081	283 794	283 722
Autres immobilisations corporeelles	214 050	143 972	70 078	60 221
Immobilisations corporeelles en cours				
Avances & acomptes				
Participations	1 930		1 930	1 510
Créances rattachées à des participations				
TIAP				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	4 358		4 358	3 666
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>728 532</b>	<b>364 309</b>	<b>364 223</b>	<b>354 660</b>
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approv.				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés				
Créances				
Créances clients et comptes rattachés	152 342	3 673	148 669	180 311
Autres créances	505 124	60 409	444 715	320 773
Capital souscrit-appelé non versé				
Valeurs mobilières de placement	17 135		17 135	17 135
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	99 081		99 081	408 533
Charges constatées d'avance	2 219		2 219	1 483
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>775 901</b>	<b>64 082</b>	<b>711 819</b>	<b>928 235</b>
Charges à répartir/plusieurs exercices				
Prime de remboursement des emprunts				
Ecart de conversion - Actif				
<b>TOTAL ACTIF</b>	<b>1 504 433</b>	<b>428 391</b>	<b>1 076 042</b>	<b>1 282 896</b>



## Bilan CFIM TP

	Net au 31/12/21	Net au 31/12/20
<b>PASSIF</b>		
Capital	37 540	44 300
dont versé	37 540	44 300
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Écarts de réévaluation ou d'équivalence		
Réserve légale	44 300	43 600
Réserves statutaires ou contractuelles	108 079	90 452
Réserves réglementées		
Autres réserves	29 086	29 086
Report à nouveau		
<b>Résultat de l'exercice</b>	<b>-38 468</b>	<b>27 490</b>
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
<b>CAPITAUX PROPRES</b>	<b>180 537</b>	<b>234 928</b>
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
<b>PROVISIONS</b>		
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	585 925	640 325
Emprunts et dettes financières diverses	62 515	50 309
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	153 968	255 531
Dettes fiscales et sociales	90 517	99 359
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	2 581	2 445
Instrument de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
<b>DETTES</b>	<b>895 506</b>	<b>1 047 968</b>
Écarts de conversion - Passif		
<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>1 076 042</b>	<b>1 282 896</b>



## Compte de résultat CFIM TP

	du 01/01/21 au 31/12/21 12 mois	du 01/01/20 au 31/12/20 12 mois
<b>PRODUITS</b>		
Ventes de marchandises France		
Ventes de marchandises Export		
Production vendue de biens France		
Production vendue de biens Export		
Production vendue de services France	668 677	819 645
Production vendue de services Export		
<b>CHIFFRE D'AFFAIRES NET</b>	<b>668 677</b>	<b>819 645</b>
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	643 956	239 517
Reprise/provisions (et amortis) transferts de charges	22 077	15 252
Autres produits	3 919	314
<b>Total des produits d'exploitation</b>	<b>1 338 629</b>	<b>1 074 729</b>
Achats de marchandises		
Variation de stock de marchandises		
Achats matières premières et autres approvisionnements		
Variation de stock de mat. premières & autres approv.		
Autres achats & charges externes	683 460	494 310
Impôts, taxes et versements assimilés	53 255	40 985
Salaires et Traitements	416 438	312 752
Charges sociales	169 711	118 768
Dotations aux amortissements sur immobilisations	109 217	89 904
Dotations aux dépréciations sur immobilisations		
Dotations aux dépréciations sur actif circulant	61 921	
Dotations d'exploitation aux provisions		
Autres charges	5 919	27
<b>Total des charges d'exploitation</b>	<b>1 399 922</b>	<b>1 056 747</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>-61 293</b>	<b>17 982</b>
Bénéfice attribué ou perte transférée		
Perte supportée ou bénéfice transféré		
<b>Quotes-parts de résultat/opérations faites en commun</b>		
Produits financiers de participations		
Prod. fin. des autres val.mob. & créances actif immob.	2 734	2 776
Autres intérêts & produits assimilés	106	2
Reprises / provis <sup>o</sup> et dépréciat <sup>o</sup> & transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de V.M.P.		
<b>Total des produits financiers</b>	<b>2 842</b>	<b>2 778</b>
Dotations aux amortissements dépréciations & provisions		
Intérêts & charges assimilées	11 277	9 203
Différences négatives de change		
Charges nets sur cessions de V.M.P.		
<b>Total des charges financières</b>	<b>11 277</b>	<b>9 203</b>
<b>RESULTAT FINANCIER</b>	<b>-8 435</b>	<b>-6 426</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>	<b>-69 728</b>	<b>11 556</b>



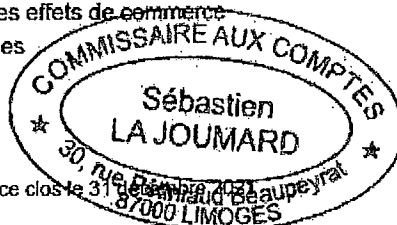
## Compte de résultat CFIM TP

	du 01/01/21 au 31/12/21 12 mois	du 01/01/20 au 31/12/20 12 mois
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		1 306
Produits exceptionnels sur opération en capital	43 400	49 000
Reprises/provis°, dépréciat° & transferts de charges		
<b>Total produits exceptionnels</b>	<b>43 400</b>	<b>50 306</b>
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		1 074
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	12 140	28 960
Dotations aux amortissements, dépréciations & provisions		
<b>Total charges exceptionnelles</b>	<b>12 140</b>	<b>30 034</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>31 260</b>	<b>20 272</b>
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices		4 339
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>1 384 871</b>	<b>1 127 813</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>1 423 339</b>	<b>1 100 323</b>
<b>BENEFICE OU PERTE</b>	<b>-38 468</b>	<b>27 490</b>



## Annexe CFIM TP

	Applicable	N/A	N/S
<b>REGLES ET METHODES COMPTABLES</b>			
- Faits caractéristiques	x		
- Règles et méthodes comptables	x		
<b>INFORMATIONS RELATIVES A L'ACTIF</b>			
- Actif immobilisé	x		
- Détail des immobilisations	x		
- Frais d'établissement			x
- Frais de recherche et de développement			x
- Fonds commercial			x
- Charges financières incluses dans le coût de production			x
- Immobilisations en cours de production			x
- Approche par composant			x
- Tableau de réévaluation des immobilisations			x
- Estimation du portefeuille de TIAP			x
- Liste des filiales et participations			x
- Détail des amortissements	x		
- Stocks et en-cours			x
- Intérêts sur éléments de l'actif circulant			x
- Détail des créances et échéances	x		
- Créances et dettes relatives à des entreprises liées			x
- Eléments fongibles de l'actif circulant			x
- Informations sur la créance résultant du report en arrière des déficits			x
- Valeurs mobilières de placement			x
- Dépréciation des actifs			x
- Dépréciation des stocks			x
- Dépréciation des créances			x
- Dépréciation des valeurs mobilières de placement			x
- Charges à payer	x (Détail)		
- Produits à recevoir	x (Détail)		
- Composition du capital	x		
- Parts bénéficiaires			x
- Obligations convertibles échangeables			x
- Actions propres			x
- Tableau d'affectation du résultat de l'exercice précédent			x
- Tableau de variation des capitaux propres			x
- Provisions réglementées			x
- Provisions			x
- Echéances des dettes	x		
- Dettes garanties par des sûretés réelles			x
- Passifs sans évaluation fiable			x
- Primes de remboursement d'emprunts			x
- Ecart de conversion sur créances et dettes			x
- Clause de réserve de propriété			x
- Dettes et créances représentées par des effets de commerce			x
- Règlement des difficultés des entreprises			x
- Charges constatées d'avance	x (Détail)		
- Produits constatés d'avance			x



## Annexe CFIM TP

	Applicable	N/A	N/S
- Mouvements de l'exercice affectant les charges à répartir et les primes de rembourst			x
- Ventilation du chiffre d'affaires net	x		
- Frais accessoires d'achat		x	
- Rémunération des Commissaires Aux Comptes	x		
- Eléments imputables à un autre exercice		x	
- Opérations faites en commun		x	
- Transferts de charges d'exploitation et financières		x	
- Charges et produits financiers concernant les entreprises liées		x	
- Eléments exceptionnels imputables à un autre exercice		x	
- Détail du résultat exceptionnel		x	
- Transferts de charges exceptionnelles		x	
- Résultat et impôt sur les bénéfices		x	
- Incidence des évaluations fiscales dérogatoires		x	
- Ventilation de l'impôt sur les bénéfices		x	
- Accroissements et allègements de la dette future d'impôt sur les bénéfices		x	
- Impôts sur les Bénéfices - Intégration Fiscale		x	
- Incidence des modifications votées entre les dates de clôture et d'arrêté		x	
- Identité de la société mère consolidant les comptes de la société			x
- Evénements postérieurs à la clôture			x
- Informations sur transactions effectuées sur les marchés de produits dérivés			x
- Effectifs			x
- Droit Individuel à la Formation			x
- Avances et crédits alloués aux dirigeants			x
- Rémunération allouées aux membres des organes de direction			x
- Transactions avec des parties liées			x
- Engagements financiers donnés			x
- Engagements financiers reçus			x
- Crédit-bail	x		
- Crédit-bail (Etat simplifié)			x
- Engagement de retraite			x
- Aspects environnementaux			x
- Tableau des cinq derniers exercices			x



## Faits caractéristiques CFIM TP

---

### FAITS CARACTERISTIQUES

#### Faits essentiels de l'exercice ayant une incidence comptable

#### Autres éléments significatifs

##### Covid-19

La crise sanitaire liée au COVID-19 et la promulgation de l'état d'urgence sanitaire par la loi n° 2020-290 du 23 mars 2020 constituent un événement majeur.

Néanmoins, à la date de l'arrêté des comptes, l'entreprise estime que la poursuite de son exploitation n'est pas remise en cause.

Dans le cadre de la crise sanitaire, la société a notamment eu recours aux mesures suivantes :

- Report aux reports d'échéances d'emprunts
- Recours au prêt garanti par l'Etat obtenu pour un montant de 260K€

Dans ces conditions, la direction de l'entité n'a pas connaissance d'incertitudes significatives visant à remettre en cause la poursuite de l'activité. Les comptes ont donc été établis selon le principe de continuité d'exploitation.



## Règles et méthodes comptables CFIM TP

Désignation de la société : CFIM TP

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31 décembre 2021, dont le total est de 1 076 042 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant une perte de 38 468 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01 janvier 2021 au 31 décembre 2021.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

## REGLES ET METHODES COMPTABLES

### Changement de règles et méthodes comptables

Par rapport à l'exercice précédent, la société n'a procédé à aucun changement de méthode comptable.

### Règles générales

Les comptes annuels sont établis en conformité avec les règles et méthodes comptables prévues par les textes légaux et réglementaires applicables en France.

Ils respectent en particulier les dispositions des règlements de l'Autorité des Normes Comptables modifiant le règlement n°2014-03 relatif au Plan Comptable Général.

Les conventions comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices,

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

Seules sont exprimées les informations significatives.

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

Les comptes annuels ont été établis dans le respect des recommandations et observations de l'Autorité des Normes Comptables relatives à la prise en compte des conséquences de l'événement COVID-19 dans les comptes et situations établis à compter du 1er janvier 2020, publiées le 18 mai 2020 et mises à jour le 3 juillet 2020.

### Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement et de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les frais accessoires, droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes, sont incorporés à ce coût d'acquisition.

Les amortissements sont calculés suivant le mode linéaire sur la durée d'utilisation.

Les durées d'utilisation sont les suivantes :

- \* Agencements des constructions : 10 à 20 ans
- \* Installations techniques : 5 à 10 ans
- \* Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans
- \* Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- \* Matériel de transport : 4 à 5 ans
- \* Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- \* Matériel informatique : 3 ans
- \* Mobilier : 10 ans



## Règles et méthodes comptables CFIM TP

---

### Participations, titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

### Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

### Provisions

Une provision est constituée lorsqu'il existe une obligation de la société à l'égard d'un tiers dont il est probable ou certain qu'elle provoquera une sortie de ressources au bénéfice de ce tiers, sans contrepartie au moins équivalente attendue de celui-ci. Une provision est un passif dont le montant ou l'échéance n'est pas fixée de façon précise.

### Dettes

Les dettes sont enregistrées pour leur valeur nominale de remboursement. Elles ne font pas l'objet d'une actualisation.



## Informations relatives au bilan CFIM TP

## INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN

## Actif immobilisé

	Valeur en début d'exercice	Augmentations	Diminutions	Valeur en fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	3 504			3 504
<b>Immobilisations incorporelles</b>	<b>3 504</b>			<b>3 504</b>
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	26 815			26 815
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	401 535	85 224	8 885	477 874
- Installations générales, agencements aménagements divers	22 767			22 767
- Matériel de transport	136 920	44 584	18 204	163 300
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	27 983			27 983
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>616 021</b>	<b>129 808</b>	<b>27 089</b>	<b>718 740</b>
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	1 510	420		1 930
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	3 666	692		4 358
<b>Immobilisations financières</b>	<b>5 176</b>	<b>1 112</b>		<b>6 288</b>
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>624 701</b>	<b>130 920</b>	<b>27 089</b>	<b>728 532</b>



## Informations relatives au bilan CFIM TP

## Détail des immobilisations

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
<b>Augmentations de l'exercice</b>				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions		129 808	1 112	130 920
Apports				
Créations				
Réévaluations				
<b>Augmentations de l'exercice</b>		<b>129 808</b>	<b>1 112</b>	<b>130 920</b>
<b>Diminutions de l'exercice</b>				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions		27 089		27 089
Scissions				
Mises hors service				
<b>Diminutions de l'exercice</b>		<b>27 089</b>		<b>27 089</b>

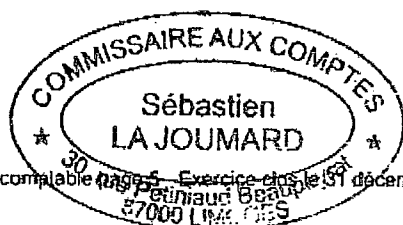


## Informations relatives au bilan CFIM TP

## Détail des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice des amortissements (ou venant en diminution de l'actif)

	Valeur en début d'exercice	Augmentations dotations	Diminutions sorties reprises	Valeur en fin d'exercice
Frais d'établissement et de dévelop. (I)				
Autres immobilisations incorporelles (II)	3 504			3 504
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Inst. gêné. agenc. aménagements constructions	21 274	1 478		22 751
Inst. techniques, matériel et outillage industriels	117 813	78 726	2 459	194 081
Inst. gêné. agencements et aménag. divers	22 183	584		22 767
Matériel de transport	79 776	27 216	12 490	94 501
Matériel de bureau et informatique, mobilier	26 490	1 214		26 704
Emballages récupérables et divers				
Total (III)	266 536	109 217	14 949	360 805
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I+(II+III))</b>	<b>270 041</b>	<b>109 217</b>	<b>14 949</b>	<b>364 309</b>



## Informations relatives au bilan CFIM TP

## Actif circulant

## Détail des créances et échéances

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Capital souscrit non appelé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	4 358		4 358
Créances clients			
Clients douteux ou litigieux	3 674	3 674	
Autres créances clients	148 668	148 668	
Créances de titres prêtés ou remis en garantie			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité Sociale et autres org. sociaux			
Etat et autres collectivités publiques			
Impôts sur les bénéfices	4 340	4 340	
Taxe sur la valeur ajoutée			
Autres impôts, taxe et assimilé			
Divers	355 823	355 823	
Groupe et associés			
Débiteurs divers	144 961	144 961	
Charges constatées d'avance	2 219	2 219	
<b>Total</b>	<b>664 044</b>	<b>659 586</b>	<b>4 358</b>

Prêts accordés en cours d'exercice

Prêts récupérés en cours d'exercice

Prêts et Avances consentis aux associés pers. phys.



## Informations relatives au bilan CFIM TP

**Charges à payer**

	Montant
Fournisseurs - fact. non parvenues	54 323
Banque - intérêts courus à payer	583
Int.courus s/particip.salariés	3 067
Dettes provis. pr congés à payer	20 635
Charges sociales s/congés à payer	8 092
Charges fiscales s/congés à payer	2 378
Etat - autres charges à payer	20 698
Formation continue cap	1 591
Clients - rrr à accorder	2 581
<b>Total</b>	<b>113 847</b>

**Produits à recevoir**

	Montant
Clients - factures à établir	9 267
Fournisseurs - rrr à obtenir	92
Etat - produits à recevoir	355 823
Divers - produits à recevoir	2 734
<b>Total</b>	<b>367 916</b>



## Informations relatives au bilan CFIM TP

## Capitaux propres

**Composition du capital**

Capital d'un montant de 37 540,000 euros décomposé en 1 877 titres d'une valeur nominale de 20,000 euros.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital au début de l'exercice	2 215	20,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice	338	20,00
Titres composant le capital à la fin de l'exercice	1 877	20,00

Le montant porté en "Autres répartition" s'élève à 9 163 euros.

## Provisions

**Ventilation des dotations/reprises des provisions**

	Dotations	Reprises
Exploitation	61 921	
Financières		
Exceptionnelles		



ANNEXE I  
 MODELES DE TABLEAUX  
 A INTEGRER DANS L'ANNEXE COMPTABLE

TABLEAU I

*Ressources de l'organisme*

ORIGINE DES FONDS	MONTANT (N)		MONTANT (N-1)	
	En K€	En %	En K€	En %
<b>I. - RESSOURCES PROVENANT DES ENTREPRISES ET ADMINISTRATION POUR LEURS SALAIRES ET DES PARTICULIERS</b>				
Entreprises	485		456	
Etat, collectivités locales établissements publics	115		98	
Entreprises : Via Fongecif, OMA FAF	59		69	
Particuliers				
Sous-total I :	659	50 %	623	59%
<b>II. - RESSOURCES PROVENANT DES POUVOIRS PUBLICS</b>				
Instances européenne				
Etat				
Régions	653		436	
Autres collectivités territoriales				
Sous-total II :	653	50%	436	41%
<b>III. - AUTRES</b>				
Autres organismes de formation				
Autres ressources				
Sous-total III :				
Total des ressources	1 312	100 %	1 059	100 %



TABLEAU II

*Décomposition des actions de formation par finalité*

FINALITES DES ACTIONS	VOLUMES FINANCIERS			
	N		N-1	
	Montant en K€	%	Montant en K€	%
Diplômantes * (1).....	1 031	79%	850	80%
Perfectionnement professionnel et qualifiant * (2).....	281	21%	209	20%
Insertion sociale .....				
Total	1 312	100%	1059	100%

(1) Diplômes nationaux, titres homologués.

(2) Certificats de branches, certificats d'entreprises, attestations.



TABLEAU III

*Conventions de ressources publiques affectées*

CONVENTION	MONTANT Initial	SUIVI D'EXECUTION		
		Solde au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Solde en fin d'exercice

