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 28/06/2021 sous le numéro de dépôt 3118

CONVIVIO-PRO
13. rue de la République
86000 POITIERS

Déclaration au 31/08/2020

Bilan - Actif

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/08/2020	31/08/2019
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	17 680	11 524	6 156	
Fonds commercial	173 792		173 792	173 792
Autres immobilisations incorporelles				
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	2 756	827	1 929	2 205
Constructions	354 526	352 470	2 056	5 744
Installations techniques, matériel, outillage	2 232 865	1 508 772	724 093	738 378
Autres immobilisations corporelles	1 977 636	1 127 973	849 663	876 016
Immobilisations en cours				25 571
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	1 324 901		1 324 901	3 113 236
Prêts				
Autres immobilisations financières	34 137		34 137	34 137
ACTIF IMMOBILISE	**6 118 294**	**3 001 566**	**3 116 728**	**4 969 079**
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements	189 377		189 377	260 983
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	4 272		4 272	
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	1 490 605	28 515	1 462 091	1 581 806
Autres créances	1 764 505		1 764 505	1 381 263
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
(dont actions propres :)				
Disponibilités	358 349		358 349	599 281
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	30 667		30 667	29 992
ACTIF CIRCULANT	**3 837 776**	**28 515**	**3 809 261**	**3 853 324**
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	**9 956 069**	**3 030 080**	**6 925 989**	**8 822 404**

n° de dépôt 3118 28 JUIN 2021

n° de gestion 78345

n° de facture

n° de chrono

Bilan - Passif

Rubriques			31/08/2020	31/08/2019
Capital social ou individuel	(dont versé :	113 120)	113 120	113 120
Primes d'émission, de fusion, d'apport			133 727	133 727
Ecarts de réévaluation	(dont écart d'équivalence :	)		
Réserve légale			11 312	11 312
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours		)		
Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes		)	153 051	153 051
Report à nouveau			-1 935 811	-1 306 709
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)			-944 226	-629 101
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
CAPITAUX PROPRES			**-2 468 827**	**-1 524 600**
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
AUTRES FONDS PROPRES				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
PROVISIONS				
DETTES FINANCIERES				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			3 332	580
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs		)	6 904 539	8 054 275
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
DETTES D'EXPLOITATION				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			962 144	1 114 115
Dettes fiscales et sociales			1 103 558	932 864
DETTES DIVERSES				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			193 888	49 565
Autres dettes			227 354	195 605
COMPTES DE REGULARISATION				
Produits constatés d'avance				
DETTES			**9 394 815**	**10 347 004**
Ecarts de conversion passif				
TOTAL GENERAL			**6 925 989**	**8 822 404**

Compte de résultat

Rubriques	France	Exportation	31/08/2020	31/08/2019
Ventes de marchandises	8 579		8 579	31 517
Production vendue de biens				
Production vendue de services	10 113 305		10 113 305	13 875 917
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	**10 121 884**		**10 121 884**	**13 907 433**
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			222 702	147 996
Autres produits			916	10 018
PRODUITS D'EXPLOITATION			**10 345 502**	**14 065 447**
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				3 584
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)			4 085 179	6 005 434
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			71 606	18 085
Autres achats et charges externes			3 153 433	4 308 034
Impôts, taxes et versements assimilés			191 940	177 590
Salaires et traitements			2 661 522	3 377 184
Charges sociales			631 286	897 276
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			405 578	394 469
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			2 412	17 914
Dotations aux provisions				
Autres charges			19 632	8 662
CHARGES D'EXPLOITATION			**11 222 588**	**15 208 231**
RESULTAT D'EXPLOITATION			**-877 086**	**-1 142 784**
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			11 665	636 454
Autres intérêts et produits assimilés			10 289	9 117
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			**21 954**	**645 571**
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées			94 630	108 646
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			**94 630**	**108 646**
RESULTAT FINANCIER			**-72 676**	**536 925**
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			**-949 763**	**-605 859**

Compte de résultat

Rubriques	31/08/2020	31/08/2019
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital	12 117	55 794
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	**12 117**	**55 794**
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	-919	20 845
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	7 919	59 713
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	**7 000**	**80 558**
RESULTAT EXCEPTIONNEL	**5 117**	**-24 765**
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	-420	-1 522
TOTAL DES PRODUITS	**10 379 572**	**14 766 812**
TOTAL DES CHARGES	**11 323 799**	**15 395 914**
BENEFICE OU PERTE	**-944 226**	**-629 101**

Annexes

Règles et méthodes comptables

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de **6 925 989** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **10 379 572** euros et un total **charges** de **11 323 799** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **-944 226** euros.

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

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

INFORMATIONS GENERALES COMPLEMENTAIRES

NEANT

REGLES ET METHODES COMPTABLES

(Code de commerce - articles L123-12 et L123-28)
(Règlements ANC 2014-03 du 05 juin 2014 et ANC 2016-07 du 04 novembre 2016)

PRINCIPES ET CONVENTIONS GENERALES

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 et suivants du Plan Comptable Général 2016.
La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

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

REGIME D'INTEGRATION FISCALE

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

Règles et méthodes comptables

IMMOBILISATIONS

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

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

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

EVALUATION DES AMORTISSEMENTS

Catégorie	Mode	Durée
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 du coût unitaire moyen pondéré (CUMP).

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

CREANCES ET DETTES

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

DEPRECIATION DES CREANCES

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Règles et méthodes comptables

DISPONIBILITES

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

DROIT INDIVIDUEL A LA FORMATION

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

TRANSFERT DE CHARGES

Le poste Transfert de charges d'un total de 205 491.13 Euros concerne les avantages en nature retenus sur salaires pour 76 944.42 €uros, les remboursements de sinistres perçus des assurances pour 4 704.29 €uros, le remboursement de prevoyance pour 664.82 €uros ainsi que pour 123 177.60 €uros le dispositif d'aide au paiement des cotisations sociales égal à 20 % des rémunérations soumises à cotisations sociales versées pendant la période du 1er février au 31 mai 2020 selon la 3ème loi de finance rectificative du 30/07/2020.

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

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

Règles et méthodes comptables

CONVIVIO-PRO

DECLARATIONS DE TVA						
Mois	2018/2019		2019/2020		Ecarts	
	Mensuel	Cumul	Mensuel	Cumul	€	%
Septembre	1 356 366 €	1 356 366 €	1 355 873 €	1 355 873 €	- 493 €	-0,04%
Octobre	1 209 237 €	2 565 603 €	1 121 917 €	2 477 790 €	- 87 320 €	-7,22%
Novembre	1 479 216 €	4 044 819 €	1 349 022 €	3 826 812 €	- 130 194 €	-8,80%
Décembre	1 135 068 €	5 179 887 €	960 654 €	4 787 466 €	- 174 414 €	-15,37%
Janvier	1 352 534 €	6 532 421 €	1 284 383 €	6 071 849 €	- 68 151 €	-5,04%
Février	1 107 398 €	7 639 819 €	1 068 641 €	7 140 490 €	- 38 757 €	-3,50%
Mars	1 370 574 €	9 010 393 €	649 165 €	7 789 655 €	- 721 409 €	-52,64%
Avril	1 010 173 €	10 020 566 €	171 715 €	7 961 370 €	- 838 458 €	-83,00%
Mai	1 398 614 €	11 419 180 €	402 804 €	8 364 174 €	- 995 810 €	-71,20%
Juin	1 229 341 €	12 648 521 €	609 001 €	8 973 175 €	- 620 340 €	-50,46%
Juillet	784 676 €	13 433 197 €	479 125 €	9 452 300 €	- 305 551 €	-38,94%
Août	564 691 €	13 997 888 €	617 727 €	10 070 027 €	53 036 €	9,39%
TOTAUX		**13 997 888 €**		**10 070 027 €**	**- 3 927 861 €**	**-28,06%**

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

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

- Mise en place d'un programme de réduction des coûts afin de sécuriser les résultats et la trésorerie
- Recours à l'activité partielle pour le personnel : le montant des aides perçues s'élève à 360 485.62 Euros pour la période du 15/03 au 31/08/2020. Ces aides ont été constatées au crédit du compte 64140400 Indemnités de chômage partiel
- Les charges sociales et fiscales ont bénéficié d'un report en matière de délai de règlement

Règles et méthodes comptables

- Le dispositif d'exonération et d'aide au paiement des charges sociales mis en place dans le cadre du décret du 01/09/2020 se décompe ainsi :

- l'exonération des cotisations sociales à recevoir au 31/08/2020 s'élève à 80 893 €uros comptabilisée au crédit du compte 64510000

- l'aide au paiement des charges sociales correspondant à 20 % des salaires bruts versés entre le 1er février et le 31 mai 2020, s'élève à 123 177.60 €uros et est constatée au crédit du compte 79102000 Transfert de charges

- un produit à recevoir concernant les avenants aux contrats de nos clients liés à la période COVID et non encore facturés a été constaté au 31/08/2020. Celui-ci s'élève à 23 083 €uros HT.

Règles et méthodes comptables

ENGAGEMENT EN MATIERE DE PENSION ET RETRAITES

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

	CONVIVIO PRO
Age départ retraite	62 ans employ-s/agents de maîtrise - 65 ans : cadres (idem N-1)
Taux augmentation des salaires	1,5% (idem N-1)
Taux d'actualisation	0,81% (1,04% en N-1)
Taux de turn over	faible
Taux charges sociales	45% (idem N-1)
Table de mortalité	INSEE 2019 (INSEE 2017)

ENGAGEMENT DE RETRAITE :

Source : fichier calcul ifc Webengage	**ENGAGEMENT DE RETRAITE**
Entité	**CONVIVIO PRO**
Montant des engagement de retraite à l'ouverture (A)	263 601
Sortie de périmètre	
Entrée de périmètre	
Dotations	15 771
Reprises	
Montant des engagement de retraite à la clôture (B)	279 372
Source : fichier calcul IFC	
Effectif N-1	144
Effectif N	150
IFC / Effectif N-1	1 831 €
IFC / Effectif N	1 862 €
Var°	32 €

CONVIVIO-PRO
13, rue de la République
86000 POITIERS

Immobilisations

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT			
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	185 582		6 850
Terrains	2 756		
Dont composants			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Const. Install. générales, agenc., aménag.	354 526		
Install. techniques, matériel et outillage ind.	2 073 420		162 375
Installations générales, agenc., aménag.	762 399		46 910
Matériel de transport	937 836		130 867
Matériel de bureau, informatique, mobilier	175 724		28 050
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	25 571		2 780
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**4 332 233**		**370 982**
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés	3 112 991		1 043 156
Prêts et autres immobilisations financières	34 137		
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	**3 147 128**		**1 043 156**
TOTAL GENERAL	**7 664 943**		**1 420 988**

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT				
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES		960	191 472	
Terrains			2 756	
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions, installations générales, agenc.			354 526	
Installations techn.,matériel et outillages ind.		2 930	2 232 865	
Installations générales, agencements divers			809 310	
Matériel de transport		94 864	973 839	
Matériel de bureau, informatique, mobilier		9 287	194 487	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours		28 351		
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES		**135 432**	**4 567 784**	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés		2 831 246	1 324 901	
Prêts et autres immobilisations financières			34 137	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES		**2 831 246**	**1 359 038**	
TOTAL GENERAL		**2 967 637**	**6 118 294**	

CONVIVIO-PRO
13, rue de la République
86000 POITIERS

Amortissements

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
FRAIS D'ÉTABLISSEMENT ET DE DÉVELOPPEMENT				
AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	11 790	694	960	11 524
Terrains	551	276		827
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales,agenc.,aménag.	348 782	3 688		352 470
Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 335 042	176 660	2 930	1 508 772
Installations générales, agenc. et aménag. divers	424 184	59 718		483 902
Matériel de transport	429 446	152 977	86 944	495 479
Matériel de bureau et informatique, mobilier	146 313	11 566	9 287	148 592
Emballages récupérables, divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	2 684 319	404 884	99 161	2 990 042
TOTAL GENERAL	2 696 109	405 578	100 121	3 001 566

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				

CONVIVIO-PRO
13, rue de la République
86000 POITIERS

Provisions et dépréciations

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Provisions gisements miniers, pétroliers				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS REGLEMENTEES				
Provisions pour litiges				
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Provisions pour pensions, obligations similaires				
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement immobilisations				
Provisions pour gros entretiens, grandes révis.				
Provisions charges soc. fisc. sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges				
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES				
Dépréciations immobilisations incorporelles				
Dépréciations immobilisations corporelles				
Dépréciations titres mis en équivalence				
Dépréciations titres de participation				
Dépréciations autres immobilis. financières				
Dépréciations stocks et en cours				
Dépréciations comptes clients	43 313	2 412	17 211	28 515
Autres dépréciations				
DEPRECIATIONS	**43 313**	**2 412**	**17 211**	**28 515**
TOTAL GENERAL	**43 313**	**2 412**	**17 211**	**28 515**
Dotations et reprises d'exploitation		2 412	17 211	
Dotations et reprises financières				
Dotations et reprises exceptionnelles				

Dépréciation des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice

CONVIVIO-PRO
13, rue de la République
86000 POITIERS

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	34 137		34 137
Clients douteux ou litigieux	39 942	39 942	
Autres créances clients	1 450 663	1 450 663	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	6 686	6 686	
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux	80 893	80 893	
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices	39	39	
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	119 694	119 694	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses	154 619	154 619	
Groupe et associés	850 743	850 743	
Débiteurs divers	551 831	551 831	
Charges constatées d'avance	30 667	30 667	
TOTAL GENERAL	**3 319 915**	**3 285 778**	**34 137**

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	3 332	3 332		
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	962 144	962 144		
Personnel et comptes rattachés	544 951	544 951		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	431 220	431 220		
Etat : impôt sur les bénéfices				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	728	728		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	126 660	126 660		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	193 888	193 888		
Groupe et associés	6 904 539	6 904 539		
Autres dettes	227 354	227 354		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	**9 394 815**	**9 394 815**		

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

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

DECISIONS DE L'ASSOCIÉE UNIQUE DU 26 FEVRIER 2021

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

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 944 226,19 € :

- A hauteur de 153 050,82 € au poste « autres réserves »,
- A hauteur de 791 175,37 € au poste « report à nouveau ».

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

Certifié conforme,

Le Président,

CJP
Représentée par Grégory RENOU

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 2020

PC

Chastanet Conseils

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31/08/2020

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 2020, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités 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 2019 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.

Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur les points exposés dans l'annexe sous la rubrique « Informations au titre de l'impact de l'épidémie de COVID 19 sur l'activité de la société » décrivant les conséquences de la pandémie précitée.

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.

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'associé unique 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 l'article L.441-6 dudit code, ne sont pas mentionnées dans le rapport de gestion.

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

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.
Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

Chastanet Conseils

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 11 février 2021

SARL CHASTANET CONSEILS
Commissaire aux Comptes
Représentée par Pierre CHASTANET

CONVIVIO-PRO
13, rue de la République
86000 POITIERS

Bilan - Actif

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/08/2020	31/08/2019
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	17 680	11 524	6 156	
Fonds commercial	173 792		173 792	173 792
Autres immobilisations incorporelles				
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	2 756	827	1 929	2 205
Constructions	354 526	352 470	2 056	5 744
Installations techniques, matériel, outillage	2 232 865	1 508 772	724 093	738 378
Autres immobilisations corporelles	1 977 636	1 127 973	849 663	876 016
Immobilisations en cours				25 571
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	1 324 901		1 324 901	3 113 236
Prêts				
Autres immobilisations financières	34 137		34 137	34 137
ACTIF IMMOBILISE	**6 118 294**	**3 001 566**	**3 116 728**	**4 969 079**
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements	189 377		189 377	280 983
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	4 272		4 272	
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	1 490 605	28 515	1 462 091	1 581 806
Autres créances	1 764 505		1 764 505	1 381 263
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)				
Disponibilités	358 349		358 349	599 281
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	30 667		30 667	29 992
ACTIF CIRCULANT	**3 837 776**	**28 515**	**3 809 261**	**3 853 324**
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	**9 956 069**	**3 030 080**	**6 925 989**	**8 822 404**

CONVIVIO-PRO
13, rue de la République
86000 POITIERS

Bilan - Passif

Rubriques			31/08/2020	31/08/2019
Capital social ou individuel	(dont versé :	113 120)	113 120	113 120
Primes d'émission, de fusion, d'apport			133 727	133 727
Ecarts de réévaluation	(dont écart d'équivalence :	)		
Réserve légale			11 312	11 312
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours		)		
Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes		)	153 051	153 051
Report à nouveau			-1 935 811	-1 306 709
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)			-944 226	-629 101
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
CAPITAUX PROPRES			**-2 468 827**	**-1 524 600**
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
AUTRES FONDS PROPRES				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
PROVISIONS				
DETTES FINANCIERES				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			3 332	580
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs		)	6 904 539	8 054 275
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
DETTES D'EXPLOITATION				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			962 144	1 114 115
Dettes fiscales et sociales			1 103 558	932 864
DETTES DIVERSES				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			193 888	49 565
Autres dettes			227 354	195 605
COMPTES DE REGULARISATION				
Produits constatés d'avance				
DETTES			**9 394 815**	**10 347 004**
Ecarts de conversion passif				
TOTAL GENERAL			**6 925 989**	**8 822 404**

Compte de résultat

Rubriques	France	Exportation	31/08/2020	31/08/2019
Ventes de marchandises	8 579		8 579	31 517
Production vendue de biens				
Production vendue de services	10 113 305		10 113 305	13 875 917
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	**10 121 884**		**10 121 884**	**13 907 433**
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			222 702	147 996
Autres produits			916	10 018
PRODUITS D'EXPLOITATION			**10 345 502**	**14 065 447**
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				3 584
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)			4 085 179	6 005 434
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			71 606	18 085
Autres achats et charges externes			3 153 433	4 308 034
Impôts, taxes et versements assimilés			191 940	177 590
Salaires et traitements			2 661 522	3 377 184
Charges sociales			631 286	897 276
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			405 578	394 469
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			2 412	17 914
Dotations aux provisions				
Autres charges			19 632	8 662
CHARGES D'EXPLOITATION			**11 222 588**	**15 208 231**
RESULTAT D'EXPLOITATION			**-877 086**	**-1 142 784**
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			11 665	636 454
Autres intérêts et produits assimilés			10 289	9 117
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			**21 954**	**645 571**
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées			94 630	108 646
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			**94 630**	**108 646**
RESULTAT FINANCIER			**-72 676**	**536 925**
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			**-949 763**	**-605 859**

CONVIVIO-PRO
13, rue de la République
86000 POITIERS

Déclaration au 31/08/2020

Compte de résultat

Rubriques	31/08/2020	31/08/2019
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital	12 117	55 794
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	**12 117**	**55 794**
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	-919	20 845
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	7 919	59 713
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	**7 000**	**80 558**
RESULTAT EXCEPTIONNEL	**5 117**	**-24 765**
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	-420	-1 522
TOTAL DES PRODUITS	**10 379 572**	**14 766 812**
TOTAL DES CHARGES	**11 323 799**	**15 395 914**
BENEFICE OU PERTE	**-944 226**	**-629 101**

Annexes

Règles et méthodes comptables

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de **6 925 989** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **10 379 572** euros et un total **charges** de **11 323 799** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **-944 226** euros.

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

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

INFORMATIONS GENERALES COMPLEMENTAIRES

NEANT

REGLES ET METHODES COMPTABLES

(Code de commerce - articles L123-12 et L123-28)
(Règlements ANC 2014-03 du 05 juin 2014 et ANC 2016-07 du 04 novembre 2016)

PRINCIPES ET CONVENTIONS GENERALES

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 et suivants du Plan Comptable Général 2016.
La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

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

REGIME D'INTEGRATION FISCALE

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

Règles et méthodes comptables

IMMOBILISATIONS

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

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

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

EVALUATION DES AMORTISSEMENTS

Catégorie	Mode	Durée
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 du coût unitaire moyen pondéré (CUMP).

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

CREANCES ET DETTES

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

DEPRECIATION DES CREANCES

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

CONVIVIO-PRO
13, rue de la République
86000 POITIERS

Déclaration au 31/08/2020

Règles et méthodes comptables

DISPONIBILITES

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

DROIT INDIVIDUEL A LA FORMATION

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

TRANSFERT DE CHARGES

Le poste Transfert de charges d'un total de 205 491.13 €uros concerne les avantages en nature retenus sur salaires pour 76 944.42 €uros, les remboursements de sinistres perçus des assurances pour 4 704.29 €uros, le remboursement de prevoyance pour 664.82 €uros ainsi que pour 123 177.60 €uros le dispositif d'aide au paiement des cotisations sociales égal à 20 % des rémunérations soumises à cotisations sociales versées pendant la période du 1er février au 31 mai 2020 selon la 3ème loi de finance rectificative du 30/07/2020.

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

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

Règles et méthodes comptables

CONVIVIO-PRO

DECLARATIONS DE TVA						
Mois	2018/2019		2019/2020		Ecarts	
	Mensuel	Cumul	Mensuel	Cumul	€	%
Septembre	1 356 366 €	1 356 366 €	1 355 873 €	1 355 873 €	- 493 €	-0,04%
Octobre	1 209 237 €	2 565 603 €	1 121 917 €	2 477 790 €	- 87 320 €	-7,22%
Novembre	1 479 216 €	4 044 819 €	1 349 022 €	3 826 812 €	- 130 194 €	-8,80%
Décembre	1 135 068 €	5 179 887 €	960 654 €	4 787 466 €	- 174 414 €	-15,37%
Janvier	1 352 534 €	6 532 421 €	1 284 383 €	6 071 849 €	- 68 151 €	-5,04%
Février	1 107 398 €	7 639 819 €	1 068 641 €	7 140 490 €	- 38 757 €	-3,50%
Mars	1 370 574 €	9 010 393 €	649 165 €	7 789 655 €	- 721 409 €	-52,64%
Avril	1 010 173 €	10 020 566 €	171 715 €	7 961 370 €	- 838 458 €	-83,00%
Mai	1 398 614 €	11 419 180 €	402 804 €	8 364 174 €	- 995 810 €	-71,20%
Juin	1 229 341 €	12 648 521 €	609 001 €	8 973 175 €	- 620 340 €	-50,46%
Juillet	784 676 €	13 433 197 €	479 125 €	9 452 300 €	- 305 551 €	-38,94%
Août	564 691 €	13 997 888 €	617 727 €	10 070 027 €	53 036 €	9,39%
TOTAUX		**13 997 888 €**		**10 070 027 €**	**- 3 927 861 €**	**-28,06%**

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

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

- Mise en place d'un programme de réduction des coûts afin de sécuriser les résultats et la trésorerie
- Recours à l'activité partielle pour le personnel : le montant des aides perçues s'élève à 360 485.62 €uros pour la période du 15/03 au 31/08/2020. Ces aides ont été constatées au crédit du compte 64140400 Indemnités de chômage partiel
- Les charges sociales et fiscales ont bénéficié d'un report en matière de délai de règlement

CONVIVIO-PRO
13, rue de la République
86000 POITIERS

Déclaration au 31/08/2020

Règles et méthodes comptables

- Le dispositif d'exonération et d'aide au paiement des charges sociales mis en place dans le cadre du décret du 01/09/2020 se décompe ainsi :
  - l'exonération des cotisations sociales à recevoir au 31/08/2020 s'élève à 80 893 €uros comptabilisée au crédit du compte 64510000
  - l'aide au paiement des charges sociales correspondant à 20 % des salaires bruts versés entre le 1er février et le 31 mai 2020, s'élève à 123 177.60 €uros et est constatée au crédit du compte 79102000 Transfert de charges
  - un produit à recevoir concernant les avenants aux contrats de nos clients liés à la période COVID et non encore facturés a été constaté au 31/08/2020. Celui-ci s'élève à 23 083 €uros HT.

Règles et méthodes comptables

ENGAGEMENT EN MATIERE DE PENSION ET RETRAITES

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

	CONVIVIO PRO
Age départ retraite	62 ans employés/agents de maîtrise - 65 ans cadres (idem N-1)
Taux augmentation des salaires	1,5% (idem N-1)
Taux d'actualisation	0,31% (1,04% en N-1)
Taux de turn over	faible
Taux charges sociales	45% (idem N-1)
Table de mortalité	INSEE 2019 (INSEE 2017)

ENGAGEMENT DE RETRAITE :

Source : fichier calculs Webengage	ENGAGEMENT DE RETRAITE
Entité	**CONVIVIO PRO**
Montant des engagement de retraite à l'ouverture (A)	263 601
Sortie de périmètre	
Entrée de périmètre	
Dotations	15 771
Reprises	
Montant des engagement de retraite à la cloture (B)	279 372
Source : fichier calcul IFC	
Effectif N-1	144
Effectif N	150
IFC / Effectif N-1	1 831 €
IFC / Effectif N	1 862 €
Var°	32 €

Immobilisations

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT			
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	185 582		6 850
Terrains	2 756		
Dont composants			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Const. Install. générales, agenc., aménag.	354 526		
Install. techniques, matériel et outillage ind.	2 073 420		162 375
Installations générales, agenc., aménag.	762 399		46 910
Matériel de transport	937 836		130 867
Matériel de bureau, informatique, mobilier	175 724		28 050
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	25 571		2 780
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**4 332 233**		**370 982**
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés	3 112 991		1 043 156
Prêts et autres immobilisations financières	34 137		
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	**3 147 128**		**1 043 156**
TOTAL GENERAL	**7 664 943**		**1 420 988**

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT				
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES		960	191 472	
Terrains			2 756	
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions, installations générales, agenc.			354 526	
Installations techn.,matériel et outillages ind.		2 930	2 232 865	
Installations générales, agencements divers			809 310	
Matériel de transport		94 864	973 839	
Matériel de bureau, informatique, mobilier		9 287	194 487	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours		28 351		
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES		**135 432**	**4 567 784**	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés		2 831 246	1 324 901	
Prêts et autres immobilisations financières			34 137	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES		**2 831 246**	**1 359 038**	
TOTAL GENERAL		**2 967 637**	**6 118 294**	

Amortissements

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT				
AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	11 790	694	960	11 524
Terrains	551	276		827
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales,agenc.,aménag.	348 782	3 688		352 470
Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 335 042	176 660	2 930	1 508 772
Installations générales, agenc. et aménag. divers	424 184	59 718		483 902
Matériel de transport	429 446	152 977	86 944	495 479
Matériel de bureau et informatique, mobilier	146 313	11 566	9 287	148 592
Emballages récupérables, divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**2 684 319**	**404 884**	**99 161**	**2 990 042**
TOTAL GENERAL	**2 696 109**	**405 578**	**100 121**	**3 001 566**

VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES

Rubriques	Dotations			Reprises			Mouvements
	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	Différential de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	amortissements fin exercice
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				
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES				
Dépréciations immobilisations incorporelles				
Dépréciations immobilisations corporelles				
Dépréciations titres mis en équivalence				
Dépréciations titres de participation				
Dépréciations autres immobilis. financières				
Dépréciations stocks et en cours				
Dépréciations comptes clients	43 313	2 412	17 211	28 515
Autres dépréciations				
DEPRECIATIONS	**43 313**	**2 412**	**17 211**	**28 515**
TOTAL GENERAL	**43 313**	**2 412**	**17 211**	**28 515**

Dotations et reprises d'exploitation	2 412	17 211
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	34 137		34 137
Clients douteux ou litigieux	39 942	39 942	
Autres créances clients	1 450 663	1 450 663	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	6 686	6 686	
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux	80 893	80 893	
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices	39	39	
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	119 694	119 694	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses	154 619	154 619	
Groupe et associés	850 743	850 743	
Débiteurs divers	551 831	551 831	
Charges constatées d'avance	30 667	30 667	
TOTAL GENERAL	**3 319 915**	**3 285 778**	**34 137**

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	3 332	3 332		
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	962 144	962 144		
Personnel et comptes rattachés	544 951	544 951		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	431 220	431 220		
Etat : impôt sur les bénéfices				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	728	728		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	126 660	126 660		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	193 888	193 888		
Groupe et associés	6 904 539	6 904 539		
Autres dettes	227 354	227 354		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	**9 394 815**	**9 394 815**		

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 fond 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	31/08/2020	31/08/2019	Ecart
PRODUITS A RECEVOIR				
AUTRES IMMOBILISAT. FINANCIERES				
27682000	int.courus s/titres immobilisés	963 156,00	951 491,00	11 665,00
TOTAL AUTRES IMMOBILISAT. FINANCIERES		**963 156,00**	**951 491,00**	**11 665,00**
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES				
41810000	CLTS FACT A ETABLIR	54 962,36	17 797,94	37 164,42
41810001	CLIENTS GROUPE FACT. A ETABLIR	106 913,69	62 066,37	44 847,32
TOTAL CLIENTS ET COMPTES RATTACHES		**161 876,05**	**79 864,31**	**82 011,74**
AUTRES CREANCES				
40950000	RRR A OBTENIR AVOIR A REC	8 266,76	2 171,11	6 095,65
40981000	AAR GROUPE	191 652,00	2 144,10	189 507,90
43870000	ORG SOC PRODUITS A RECEVOIR	80 893,00		80 893,00
44870000	PRODUITS A RECEVOIR	123 177,60		123 177,60
TOTAL AUTRES CREANCES		**403 989,36**	**4 315,21**	**399 674,15**
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR		**1 529 021,41**	**1 035 670,52**	**493 350,89**

Charges à payer

Compte	Libellé	31/08/2020	31/08/2019	Ecart
CHARGES A PAYER				
DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH				
40810000	FOURNIS FACT NON PARVENUE	229 170,12	150 610,19	78 559,93
40810001	FNP GROUPE	36 425,11	201 464,95	-165 039,84
TOTAL DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH		**265 595,23**	**352 075,14**	**-86 479,91**
DETTES SUR IMMOBILISATIONS				
40840000	FOURN FACT IMMO NON PARVENUES	4 972,38		4 972,38
TOTAL DETTES SUR IMMOBILISATIONS		**4 972,38**		**4 972,38**
AUTRES DETTES				
41980000	RRR A ACCORD & AV A ETAB	29 271,32	2 637,43	26 633,89
41980001	AVOIRS A ETABLIR GROUPE	157 011,60	150 661,20	6 350,40
TOTAL AUTRES DETTES		**186 282,92**	**153 298,63**	**32 984,29**
DETTES FISCALES ET SOCIALES				
42820000	DETTES PR CONGES A PAYER	222 250,00	259 985,99	-38 735,99
42860000	AUTRES CHARGES A PAYER	137 667,27	111 573,48	26 093,79
43820000	CHARGES SOCIALES S/CP	64 988,75	76 500,24	-11 585,49
43860000	ORG SOCIAUX CH A PAYER	38 631,18	31 385,62	7 245,56
44820000	CHARGES FISCALES S/CP	4 712,63	3 480,47	1 232,16
44860000	ETAT AUTRES CH A PAYER	119 735,38	101 714,88	18 020,50
TOTAL DETTES FISCALES ET SOCIALES		**580 911,21**	**584 640,68**	**-3 729,47**
INTERETS COURUS SUR DECOUVERT				
51860000	INTERETS COURUS A PAYER	499,91	323,44	176,47
TOTAL INTERETS COURUS SUR DECOUVERT		**499,91**	**323,44**	**176,47**
TOTAL CHARGES A PAYER		**1 038 261,65**	**1 090 337,89**	**-52 076,24**

Charges et produits constatés d'avance

Compte	Libellé	31/08/2020	31/08/2019	Ecart
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE				
48600000	CH CONSTATEES D'AVANCE	30 667,38	29 992,04	675,34
TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		**30 667,38**	**29 992,04**	**675,34**

Composition du capital social

Catégories de titres	Nombre de titres à la clôture de l'exercice	Nombre de titres créés pendant l'exercice	Nombre de titres remboursés pendant l'exercice	Valeur nominale
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	-1 524 600
Distributions sur résultats antérieurs	
Capitaux propres après distributions sur résultats antérieurs	-1 524 600

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	944 226	
SOLDE	**944 226**	

Situation à la clôture de l'exercice	Solde
Capitaux propres avant répartition	-2 468 826

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			279 372
TOTAL			**279 372**

CONVIVIO-PRO
13, rue de la République
86000 POITIERS

Effectif moyen

Effectifs	Personnel salarié	Personnel à disposition de l'entreprise
Cadre	6	
Agent de maitrise	24	
Employés	120	
TOTAL	150	

CONVIVIO-PRO
13, rue de la République
86000 POITIERS

Identité des sociétés mères consolidant les comptes de la société

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