

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 28/04/2022 sous le numéro de dépôt 2299

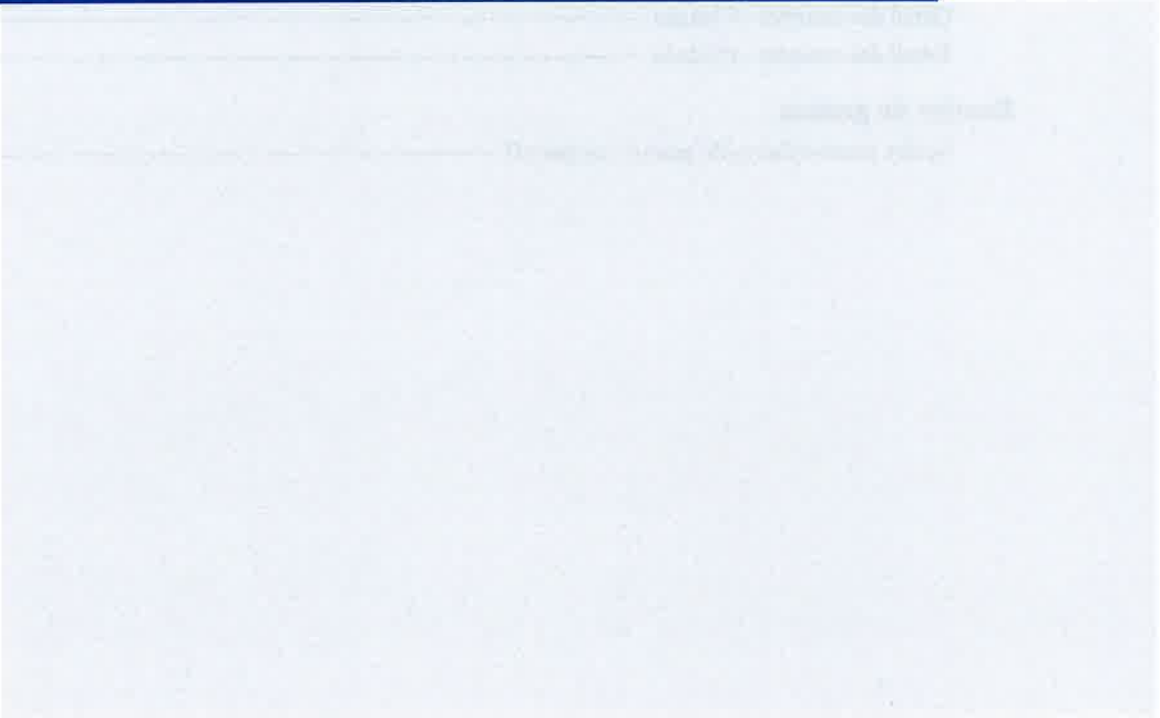
CONVIVIO-PRO

13, rue de la République

86000 POITIERS

Comptes au 31/08/2021



- SOMMAIRE -

Comptes annuels

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

Annexes

Règles et méthodes comptables	8
Règles et méthodes comptables	11
Immobilisations	12
Amortissements	13
Provisions et dépréciations	14
Créances et dettes	15
Eléments du fonds commercial	16
Produits à recevoir	17
Charges à payer	18
Charges et produits constatés d'avance	19
Composition du capital social	20
Variation des capitaux propres	21
Engagements en matière de retraites, pensions et indemnités assimilées	22
Effectif moyen	23
Identité des sociétés mères consolidant les comptes de la société	24
Résultat des 5 derniers exercices	25

Détail des comptes

Détail des comptes - Actif	27
Détail des comptes - Passif	32
Détail des comptes - Charges	35
Détail des comptes - Produits	41

Dossier de gestion

Soldes intermédiaires de gestion comparatif	44
---	----

Comptes annuels

Bilan - Actif

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/08/2021	31/08/2020
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	17 680	13 427	4 253	6 156
Fonds commercial	173 792		173 792	173 792
Autres immobilisations incorporelles				
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	2 756	1 103	1 654	1 929
Constructions	354 526	353 303	1 223	2 056
Installations techniques, matériel, outillage	2 251 731	1 634 643	617 089	724 093
Autres immobilisations corporelles	1 924 266	1 230 095	694 171	849 663
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	245		245	1 324 901
Prêts				
Autres immobilisations financières	34 137		34 137	34 137
ACTIF IMMOBILISE	4 759 134	3 232 571	1 526 563	3 116 728
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements	222 029		222 029	189 377
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	175		175	4 272
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	1 583 307	93 416	1 489 891	1 462 091
Autres créances	1 114 353		1 114 353	1 764 505
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
(dont actions propres :)				
Disponibilités	437 927		437 927	358 349
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	37 322		37 322	30 667
ACTIF CIRCULANT	3 395 114	93 416	3 301 698	3 809 261
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	8 154 248	3 325 986	4 828 261	6 925 989

Bilan - Passif

Rubriques	31/08/2021	31/08/2020
Capital social ou individuel (dont versé : 113 120)	113 120	113 120
Primes d'émission, de fusion, d'apport	133 727	133 727
Ecart de réévaluation (dont écart d'équivalence :)		
Réserve légale	11 312	11 312
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours)		
Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes)		153 051
Report à nouveau	-2 726 986	-1 935 811
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	-472 817	-944 226
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	-2 941 644	-2 468 827
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	98	3 332
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs)	5 685 973	6 904 539
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 072 479	962 144
Dettes fiscales et sociales	910 178	1 103 558
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	10 294	193 888
Autres dettes	90 883	227 354
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance		
DETTES	7 769 905	9 394 815
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	4 828 261	6 925 989

Compte de résultat

Rubriques	France	Exportation	31/08/2021	31/08/2020
Ventes de marchandises	44 164		44 164	8 579
Production vendue de biens				
Production vendue de services	12 095 681		12 095 681	10 113 305
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	12 139 845		12 139 845	10 121 884
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			130 677	222 702
Autres produits			2 620	916
PRODUITS D'EXPLOITATION			12 273 142	10 345 502
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			485	
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)			5 061 414	4 085 179
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			-32 652	71 606
Autres achats et charges externes			3 079 821	3 153 433
Impôts, taxes et versements assimilés			124 104	191 940
Salaires et traitements			3 053 098	2 661 522
Charges sociales			797 897	631 286
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			411 471	405 578
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			64 901	2 412
Dotations aux provisions				
Autres charges			3 927	19 632
CHARGES D'EXPLOITATION			12 564 466	11 222 588
RESULTAT D'EXPLOITATION			-291 324	-877 086
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
Autres intérêts et produits assimilés			10 051	10 289
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			10 051	21 954
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées			181 593	94 630
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			181 593	94 630
RESULTAT FINANCIER			-171 543	-72 676
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			-462 867	-949 763

Compte de résultat

Rubriques	31/08/2021	31/08/2020
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital	83 204	12 117
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	83 204	12 117
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	427	-919
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	93 627	7 919
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	94 055	7 000
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-10 851	5 117
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	-900	-420
TOTAL DES PRODUITS	12 366 396	10 379 572
TOTAL DES CHARGES	12 839 214	11 323 799
BENEFICE OU PERTE	-472 817	-944 226

Annexes

Règles et méthodes comptables

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de **4 828 261** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **12 366 396** euros et un total **charges** de **12 839 214** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **-472 817** euros.

L'exercice considéré débute le **01/09/2020** et finit le **31/08/2021**.
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 (C.U.M.P.)

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 130 677 Euros concerne les avantages en nature retenus sur salaires pour 106 012 Euros et les remboursements de sinistres perçus des assurances pour 24 665 Euros.

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 constate que cette crise sanitaire a eu un impact significatif sur son activité depuis le 15/03/2020 (date du 1er confinement) sans toutefois remettre en cause la continuité de l'exploitation. Aucune aide, ni indemnité n'ont été perçues par les assurances.

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 hydroalcoolique, séparateurs en plexi, ...à nos salariés.

Incluant le fait que l'exercice 2020/2021 a été particulièrement perturbé, et notamment le mois d'avril 2021 avec les 2 semaines de fermeture de classes et autres restaurants, le plan de continuité de l'activité a été possible grâce aux mesures suivantes :

- Continuité du 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 48 368 Euros pour l'exercice. Ces aides ont été constatées au crédit du compte 64140400 Indemnités de chômage partiel
- Le montant restant dû au 31/08/2021 concernant les charges sociales qui ont bénéficié d'un report en matière de règlement s'élève à 32 553 Euros
- La société Convivio-PRO a bénéficié, pour la CFE 2020, d'un dégrèvement à hauteur des 2/3 de la taxe intercommunale. Celui s'est élevé à 6 481 Euros.

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.

Entreprise :	Nature de la révision
GROUPE CJP	ENGAGEMENTS DE RETRAITE
Date : 31/08/2021	
ENGAGEMENT DE RETRAITE :	
Source : fichier calcul ifc Weber	ENGAGEMENT DE RETRAITE
Entité	CONVIVIO PRO
Montant des engagement de retraite à l'ouverture (A)	279 372
Sortie de périmètre	
Entrée de périmètre	
Dotations	
Reprises	115 955
Montant des engagement de retraite à la clôture (B)	163 417
Source : fichier calcul IFC	
Effectif N-1	150
Effectif N	146
IFC / Effectif N-1	1 862 €
IFC / Effectif N	1 119 €
Var ^a	743 €

GROUPE CJP	ENGAGEMENTS DE RETRAITE
Date : 31/08/2021	
PARAMETRES RETENUS POUR LE CALCUL DES ENGAGEMENTS DE RETRAITE	
	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	0,74% (0,61% en N-1)
Taux de turn over	5%
Taux charges sociales	35%
Table de mortalité	IPSEE 2021 (IPSEE 2019 en N-1)
SYNTHÈSE	Pas d'évolution majeure dans les paramètres retenus entre 2020 et 2021
Taux d'actualisation retenu = taux BOXX au 31/8 cf : https://www.watstowerswatson.com/fr-FR/insights/campaigns/taux-d-actualisation-et-taux-d-inflation-as-19	

Immobilisations

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT			
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	191 472		
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.	2 232 865		123 282
Installations générales, agenc., aménag.	809 310		14 853
Matériel de transport	973 839		101 454
Matériel de bureau, informatique, mobilier	194 487		
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	4 567 784		239 590
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés	1 324 901		963 156
Prêts et autres immobilisations financières	34 137		
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	1 359 038		963 156
TOTAL GENERAL	6 118 294		1 202 746

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT				
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES			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.	104 416		2 251 731	
Installations générales, agencements divers	35 552		788 611	
Matériel de transport	130 761		944 532	
Matériel de bureau, informatique, mobilier	3 365		191 122	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	274 094		4 533 280	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés	2 287 812		245	
Prêts et autres immobilisations financières			34 137	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	2 287 812		34 382	
TOTAL GENERAL	2 561 906		4 759 134	

Amortissements

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
FRAIS D'ÉTABLISSEMENT ET DE DÉVELOPPEMENT				
AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	11 524	1 903		13 427
Terrains	827	276		1 103
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales, agenc., aménag.	352 470	833		353 303
Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 508 772	184 199	58 328	1 634 643
Installations générales, agenc. et aménag. divers	483 902	49 674	10 958	522 618
Matériel de transport	495 479	162 183	108 906	548 756
Matériel de bureau et informatique, mobilier	148 592	12 404	2 275	158 722
Emballages récupérables, divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	2 990 042	409 568	180 466	3 219 143
TOTAL GENERAL	3 001 566	411 471	180 466	3 232 571

VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES							
Rubriques	Dotations			Reprises			Mouvements amortissements fin exercice
	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	
FRAIS ETBL AUT. INC.							
Terrains							
Construct.							
- sol propre							
- sol autrui							
- installations							
Install. Tech.							
Install. Gén.							
Mat. Transp.							
Mat bureau							
Embal récup.							
CORPOREL.							
Acquis. titre							
TOTAL							

Charges réparties sur plusieurs exercices	Début d'exercice	Augmentations	Dotations	Fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

Provisions et dépréciations

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Provisions gisements miniers, pétroliers				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS REGLEMENTEES				
Provisions pour litiges				
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Provisions pour pensions, obligations similaires				
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement immobilisations				
Provisions pour gros entretiens, grandes révis.				
Provisions charges soc. fisc. sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges				
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	28 515	64 901		93 416
Autres dépréciations				
DEPRECIATIONS	28 515	64 901		93 416
TOTAL GENERAL	28 515	64 901		93 416
Dotations et reprises d'exploitation		64 901		
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	101 249	101 249	
Autres créances clients	1 482 058	1 482 058	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	730	730	
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux			
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices	39	39	
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	120 735	120 735	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses			
Groupe et associés	851 643	851 643	
Débiteurs divers	141 207	141 207	
Charges constatées d'avance	37 322	37 322	
TOTAL GENERAL	2 769 119	2 734 982	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	98	98		
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	1 072 479	1 072 479		
Personnel et comptes rattachés	542 220	542 220		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	274 091	274 091		
Etat : impôt sur les bénéfices				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	7 998	7 998		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	85 870	85 870		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	10 294	10 294		
Groupe et associés	5 685 973	5 685 973		
Autres dettes	90 883	90 883		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	7 769 905	7 769 905		

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

Eléments du fonds commercial

[illegible]

Produits à recevoir

Compte	Libellé	31/08/2021	31/08/2020	Ecart
PRODUITS A RECEVOIR				
AUTRES IMMOBILISAT. FINANCIERES				
27682000	int.courus s/titres immobilisés		963 156,00	-963 156,00
TOTAL AUTRES IMMOBILISAT. FINANCIERES			963 156,00	-963 156,00
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES				
41810000	CLTS FACT A ETABLIR	53 255,92	54 962,36	-1 706,44
41810001	CLIENTS GROUPE FACT. A ETABLIR	86 232,00	106 913,69	-20 681,69
TOTAL CLIENTS ET COMPTES RATTACHES		139 487,92	161 876,05	-22 388,13
AUTRES CREANCES				
40980000	RRR A OBTENIR AVOIR A REC		8 266,76	-8 266,76
40981000	AAR GROUPE	30 079,20	191 652,00	-161 572,80
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		30 079,20	403 989,36	-373 910,16
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR		169 567,12	1 529 021,41	-1 359 454,29

Charges à payer

Compte	Libellé	31/08/2021	31/08/2020	Ecart
CHARGES A PAYER				
DETTES FOURNISSEURS CPTEs RATTACH				
40810000	FOURNIS FACT NON PARVENUE	243 843,19	229 170,12	14 673,07
40810001	FNP GROUPE	274 714,85	36 425,11	238 289,74
TOTAL DETTES FOURNISSEURS CPTEs RATTACH		518 558,04	265 595,23	252 962,81
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	29 322,07	29 271,32	50,75
41980001	AVOIRS A ETABL.GROUPE	51 711,60	157 011,60	-105 300,00
TOTAL AUTRES DETTES		81 033,67	186 282,92	-105 249,25
DETTES FISCALES ET SOCIALES				
42820000	DETTES PR.CONGES A PAYER	241 664,73	221 250,00	20 414,73
42860000	AUTRES CHARGES A PAYER	118 988,11	131 667,27	-12 679,16
43820000	CHARGES SOCIALES S/CP	70 904,43	64 914,75	5 989,68
43860000	ORG SOCIAUX CH A PAYER	34 911,11	38 631,18	-3 720,07
44820000	CHARGES FISCALES S/CP	5 147,46	4 712,63	434,83
44860000	ETAT AUTRES CH A PAYER	78 232,25	119 735,38	-41 503,13
TOTAL DETTES FISCALES ET SOCIALES		549 848,09	580 911,21	-31 063,12
INTERETS COURUS SUR DECOUVERT				
51860000	INTERETS COURUS A PAYER	98,13	499,91	-401,78
TOTAL INTERETS COURUS SUR DECOUVERT		98,13	499,91	-401,78
TOTAL CHARGES A PAYER		1 149 537,93	1 038 261,65	111 276,28

Charges et produits constatés d'avance

Compte	Libellé	31/08/2021	31/08/2020	Ecart
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE				
48600000	CH CONSTATEES D'AVANCE	37 321,98	30 667,38	6 654,60
TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		37 321,98	30 667,38	6 654,60

Composition du capital social

Catégories de titres	Nombre de titres			Valeur nominale
	à la clôture de l'exercice	créés pendant l'exercice	remboursés pendant l'exercice	
Actions ordinaires	7 070			16
Actions amorties				
Actions à dividende prioritaire sans droit de vote				
Actions préférentielles				
Parts sociales				
Certificats d'investissements				

Variation des capitaux propres

Situation à l'ouverture de l'exercice		Solde
Capitaux propres avant distributions sur résultats antérieurs		-2 468 827
Distributions sur résultats antérieurs		
Capitaux propres après distributions sur résultats antérieurs		-2 468 827
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	472 817	
SOLDE		472 817
Situation à la clôture de l'exercice		Solde
Capitaux propres avant répartition		-2 941 644

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			163 417
TOTAL			163 417

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	836 085	100,00 %

Résultat des 5 derniers exercices

Date d'arrêté	31/08/2021	31/08/2020	31/08/2019	31/08/2018	31/08/2017
Durée de l'exercice (mois)	12	12	12	12	12
CAPITAL EN FIN D'EXERCICE					
Capital social	113 120	113 120	113 120	113 120	113 120
Nombre d'actions					
- ordinaires	7 070	7 070	7 070	7 070	7 070
- à dividende prioritaire					
Nombre maximum d'actions à créer					
- par conversion d'obligations					
- par droit de souscription					
OPERATIONS ET RESULTATS					
Chiffre d'affaires hors taxes	12 139 845	10 121 884	13 907 433	12 223 112	11 584 774
Résultat avant impôt, participation, dot. amortissements et provisions	2 655	-553 867	-239 325	-475 717	-8 327
Impôts sur les bénéfices	-900	-420	-1 522		
Participation des salariés					
Dot. Amortissements et provisions	476 372	390 779	391 298	318 601	288 519
Résultat net	-472 817	-944 226	-629 101	-794 317	-296 847
Résultat distribué					
RESULTAT PAR ACTION					
Résultat après impôt, participation, avant dot.amortissements, provisions	0,5	-78,28	-33,64	-67,29	-1,18
Résultat après impôt, participation dot. amortissements et provisions	-66,88	-133,55	-88,98	-112,35	-41,99
Dividende attribué	0	0	0	0	0
PERSONNEL					
Effectif moyen des salariés	146	150	142	137	125
Masse salariale	3 053 098	2 661 522	3 377 184	3 091 698	2 782 313
Sommes versées en avantages sociaux (sécurité sociale, œuvres sociales...)	797 897	631 286	897 276	884 202	710 841

CONVIVIO-PRO
Société par actions simplifiée à associé unique au capital de 113.120 euros
Siège social : 13 rue de la République – 86000 POITIERS
312 611 486 RCS POITIERS

DECISIONS DE L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 25 FEVRIER 2022

Proposition de la résolution d'affectation du résultat
de l'exercice clos le 31 août 2021

DEUXIEME DECISION

Sur la proposition qui lui est faite, l'assemblée décide d'affecter le résultat de l'exercice, s'élevant à la somme négative de 472 817 euros, au poste « report à nouveau ».

Elle constate que la société n'a pas été en mesure de reconstituer ses capitaux propres à un montant au moins égal à la moitié du capital social.

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

Vote de l'assemblée générale du 25 février 2022

Cette résolution est adoptée à l'unanimité

Certifié conforme,

Le Président
Société CJP
Représentée par Grégory RENOUE



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 2021

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31/08/2021

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 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 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 2020 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.



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 2022


SARL CHASTANET CONSEILS
Commissaire aux Comptes
Représentée par Pierre CHASTANET

Bilan - Actif

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/08/2021	31/08/2020
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	17 680	13 427	4 253	6 156
Fonds commercial	173 792		173 792	173 792
Autres immobilisations incorporelles				
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	2 756	1 103	1 654	1 929
Constructions	354 526	353 303	1 223	2 056
Installations techniques, matériel, outillage	2 251 731	1 634 643	617 089	724 093
Autres immobilisations corporelles	1 924 266	1 230 095	694 171	849 663
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	245		245	1 324 901
Prêts				
Autres immobilisations financières	34 137		34 137	34 137
ACTIF IMMOBILISE	4 759 134	3 232 571	1 526 563	3 116 728
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements	222 029		222 029	189 377
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	175		175	4 272
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	1 583 307	93 416	1 489 891	1 462 091
Autres créances	1 114 353		1 114 353	1 764 505
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
(dont actions propres :)				
Disponibilités	437 927		437 927	358 349
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	37 322		37 322	30 667
ACTIF CIRCULANT	3 395 114	93 416	3 301 698	3 809 261
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	8 154 248	3 325 986	4 828 261	6 925 989

PV

Bilan - Passif

Rubriques		31/08/2021	31/08/2020
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
Report à nouveau		-2 726 986	-1 935 811
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)		-472 817	-944 226
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
CAPITAUX PROPRES		-2 941 644	-2 468 827
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		98	3 332
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs	)	5 685 973	6 904 539
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
DETTES D'EXPLOITATION			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		1 072 479	962 144
Dettes fiscales et sociales		910 178	1 103 558
DETTES DIVERSES			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		10 294	193 888
Autres dettes		90 883	227 354
COMPTES DE REGULARISATION			
Produits constatés d'avance			
DETTES		7 769 905	9 394 815
Ecarts de conversion passif			
TOTAL GENERAL		4 828 261	6 925 989

rs

Compte de résultat

Rubriques	France	Exportation	31/08/2021	31/08/2020
Ventes de marchandises	44 164		44 164	8 579
Production vendue de biens				
Production vendue de services	12 095 681		12 095 681	10 113 305
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	12 139 845		12 139 845	10 121 884
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			130 677	222 702
Autres produits			2 620	916
PRODUITS D'EXPLOITATION			12 273 142	10 345 502
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			485	
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)			5 061 414	4 085 179
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			-32 652	71 606
Autres achats et charges externes			3 079 821	3 153 433
Impôts, taxes et versements assimilés			124 104	191 940
Salaires et traitements			3 053 098	2 661 522
Charges sociales			797 897	631 286
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			411 471	405 578
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			64 901	2 412
Dotations aux provisions				
Autres charges			3 927	19 632
CHARGES D'EXPLOITATION			12 564 466	11 222 588
RESULTAT D'EXPLOITATION			-291 324	-877 086
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
Autres intérêts et produits assimilés			10 051	10 289
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			10 051	21 954
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées			181 593	94 630
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			181 593	94 630
RESULTAT FINANCIER			-171 543	-72 676
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			-462 867	-949 763

pcv

Compte de résultat

Rubriques	31/08/2021	31/08/2020
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital	83 204	12 117
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	83 204	12 117
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	427	-919
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	93 627	7 919
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	94 055	7 000
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-10 851	5 117
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	-900	-420
TOTAL DES PRODUITS	12 366 396	10 379 572
TOTAL DES CHARGES	12 839 214	11 323 799
BENEFICE OU PERTE	-472 817	-944 226

PO

Annexes

Règles et méthodes comptables

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de **4 828 261** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **12 366 396** euros et un total **charges** de **12 839 214** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **-472 817** euros.

L'exercice considéré débute le **01/09/2020** et finit le **31/08/2021**.
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 (C.U.M.P.)

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 130 677 Euros concerne les avantages en nature retenus sur salaires pour 106 012 Euros et les remboursements de sinistres perçus des assurances pour 24 665 Euros.

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 constate que cette crise sanitaire a eu un impact significatif sur son activité depuis le 15/03/2020 (date du 1er confinement) sans toutefois remettre en cause la continuité de l'exploitation. Aucune aide, ni indemnité n'ont été perçues par les assurances.

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 hydroalcoolique, séparateurs en plexi, ...à nos salariés.

Incluant le fait que l'exercice 2020/2021 a été particulièrement perturbé, et notamment le mois d'avril 2021 avec les 2 semaines de fermeture de classes et autres restaurants, le plan de continuité de l'activité a été possible grâce aux mesures suivantes :

- Continuité du 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 48 368 Euros pour l'exercice. Ces aides ont été constatées au crédit du compte 64140400 Indemnités de chômage partiel
- Le montant restant dû au 31/08/2021 concernant les charges sociales qui ont bénéficié d'un report en matière de règlement s'élève à 32 553 Euros
- La société Convivio-PRO a bénéficié, pour la CFE 2020, d'un dégrèvement à hauteur des 2/3 de la taxe intercommunale. Celui s'est élevé à 6 481 Euros.

per

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.

Entreprise :	Nature de la révision
GROUPE CJP	ENGAGEMENTS DE RETRAITE
Date : 31/08/2021	
ENGAGEMENT DE RETRAITE :	
Source : fichier calcul ifc Weben	ENGAGEMENT DE RETRAITE
Entité	CONVIVIO PRO
Montant des engagement de retraite à l'ouverture (A)	279 372
Sortie de périmètre	
Entrée de prérimètre	
Dotations	
Reprises	115 955
Montant des engagement de retraite à la clôture (B)	163 417
Source : fichier calcul IFC	
Effectif N-1	150
Effectif N	146
IFC / Effectif N-1	1 862 €
IFC / Effectif N	1 119 €
Var ^o	743 €

GROUPE CJP	ENGAGEMENTS DE RETRAITE
Date : 31/08/2021	
PARAMETRES RETENUS POUR LE CALCUL DES ENGAGEMENTS DE RETRAITE	
	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	0.74% (0.81% en N-1)
Taux de turn over	5%
Taux charges sociales	35%
Table de mortalité	INSEE 2021 (INSEE 2019 en N-1)
SYNTHESE	
	Pas d'évolution majeure dans les paramètres retenus entre 2020 et 2021
Taux d'actualisation retenu = taux BOXX au 31/8 cf https://www.willstowerswatson.com/fr-fr/insights/campaign/taux-d-actualisation-et-taux-d-inflation-qs-19	

PK

Immobilisations

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT			
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	191 472		
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.	2 232 865		123 282
Installations générales, agenc., aménag.	809 310		14 853
Matériel de transport	973 839		101 454
Matériel de bureau, informatique, mobilier	194 487		
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	4 567 784		239 590
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés	1 324 901		963 156
Prêts et autres immobilisations financières	34 137		
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	1 359 038		963 156
TOTAL GENERAL	6 118 294		1 202 746

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT				
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES			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.	104 416		2 251 731	
Installations générales, agencements divers	35 552		788 611	
Matériel de transport	130 761		944 532	
Matériel de bureau, informatique, mobilier	3 365		191 122	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	274 094		4 533 280	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés	2 287 812		245	
Prêts et autres immobilisations financières			34 137	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	2 287 812		34 382	
TOTAL GENERAL	2 561 906		4 759 134	

rw

Amortissements

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
FRAIS D'ÉTABLISSEMENT ET DE DÉVELOPPEMENT				
AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	11 524	1 903		13 427
Terrains	827	276		1 103
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales, agenc., aménag.	352 470	833		353 303
Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 508 772	184 199	58 328	1 634 643
Installations générales, agenc. et aménag. divers	483 902	49 674	10 958	522 618
Matériel de transport	495 479	162 183	108 906	548 756
Matériel de bureau et informatique, mobilier	148 592	12 404	2 275	158 722
Emballages récupérables, divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	2 990 042	409 568	180 466	3 219 143
TOTAL GENERAL	3 001 566	411 471	180 466	3 232 571

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				

PCR

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	28 515	64 901		93 416
Autres dépréciations				
DEPRECIATIONS	28 515	64 901		93 416
TOTAL GENERAL	28 515	64 901		93 416
Dotations et reprises d'exploitation		64 901		
Dotations et reprises financières				
Dotations et reprises exceptionnelles				
Dépréciation des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice				

PC

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	101 249	101 249	
Autres créances clients	1 482 058	1 482 058	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	730	730	
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux			
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices	39	39	
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	120 735	120 735	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses			
Groupe et associés	851 643	851 643	
Débiteurs divers	141 207	141 207	
Charges constatées d'avance	37 322	37 322	
TOTAL GENERAL	2 769 119	2 734 982	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	98	98		
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	1 072 479	1 072 479		
Personnel et comptes rattachés	542 220	542 220		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	274 091	274 091		
Etat : impôt sur les bénéfices				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	7 998	7 998		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	85 870	85 870		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	10 294	10 294		
Groupe et associés	5 685 973	5 685 973		
Autres dettes	90 883	90 883		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	7 769 905	7 769 905		

Emprunts souscrits en cours d'exercice

Emprunts remboursés en cours d'exercice

Emprunts, dettes contractés auprès d'associés

16

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	

pr

Produits à recevoir

Compte	Libellé	31/08/2021	31/08/2020	Ecart
PRODUITS A RECEVOIR				
AUTRES IMMOBILISAT. FINANCIERES				
27682000	int.courus s/titres immobilisés		963 156,00	-963 156,00
TOTAL AUTRES IMMOBILISAT. FINANCIERES			963 156,00	-963 156,00
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES				
41810000	CLTS FACT A ETABLIR	53 255,92	54 962,36	-1 706,44
41810001	CLIENTS GROUPE FACT. A ETABLIR	86 232,00	106 913,69	-20 681,69
TOTAL CLIENTS ET COMPTES RATTACHES		139 487,92	161 876,05	-22 388,13
AUTRES CREANCES				
40980000	RRR A OBTENIR AVOIR A REC		8 266,76	-8 266,76
40981000	AAR GROUPE	30 079,20	191 652,00	-161 572,80
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		30 079,20	403 989,36	-373 910,16
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR		169 567,12	1 529 021,41	-1 359 454,29

Per

Charges à payer

Compte	Libellé	31/08/2021	31/08/2020	Ecart
CHARGES A PAYER				
DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH				
40810000	FOURNIS FACT NON PARVENUE	243 843,19	229 170,12	14 673,07
40810001	FNP GROUPE	274 714,85	36 425,11	238 289,74
TOTAL DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH		518 558,04	265 595,23	252 962,81
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	29 322,07	29 271,32	50,75
41980001	AVOIRS A ETABL.GROUPE	51 711,60	157 011,60	-105 300,00
TOTAL AUTRES DETTES		81 033,67	186 282,92	-105 249,25
DETTES FISCALES ET SOCIALES				
42820000	DETTES PR.CONGES A PAYER	241 664,73	221 250,00	20 414,73
42860000	AUTRES CHARGES A PAYER	118 988,11	131 667,27	-12 679,16
43820000	CHARGES SOCIALES S/CP	70 904,43	64 914,75	5 989,68
43860000	ORG SOCIAUX CH A PAYER	34 911,11	38 631,18	-3 720,07
44820000	CHARGES FISCALES S/CP	5 147,46	4 712,63	434,83
44860000	ETAT AUTRES CH A PAYER	78 232,25	119 735,38	-41 503,13
TOTAL DETTES FISCALES ET SOCIALES		549 848,09	580 911,21	-31 063,12
INTERETS COURUS SUR DECOUVERT				
51860000	INTERETS COURUS A PAYER	98,13	499,91	-401,78
TOTAL INTERETS COURUS SUR DECOUVERT		98,13	499,91	-401,78
TOTAL CHARGES A PAYER		1 149 537,93	1 038 261,65	111 276,28

PK

Charges et produits constatés d'avance

Compte	Libellé	31/08/2021	31/08/2020	Ecart
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE				
48600000	CH CONSTATEES D'AVANCE	37 321,98	30 667,38	6 654,60
TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		37 321,98	30 667,38	6 654,60

per

Composition du capital social

Catégories de titres	Nombre de titres			Valeur nominale
	à la clôture de l'exercice	créés pendant l'exercice	remboursés pendant l'exercice	
Actions ordinaires	7 070			16
Actions amorties				
Actions à dividende prioritaire sans droit de vote				
Actions préférentielles				
Parts sociales				
Certificats d'investissements				

Variation des capitaux propres

Situation à l'ouverture de l'exercice		Solde
Capitaux propres avant distributions sur résultats antérieurs		-2 468 827
Distributions sur résultats antérieurs		
Capitaux propres après distributions sur résultats antérieurs		-2 468 827
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	472 817	
SOLDE		472 817
Situation à la clôture de l'exercice		Solde
Capitaux propres avant répartition		-2 941 644

PR

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			163 417
TOTAL			163 417



Effectif moyen

Effectifs	Personnel salarié	Personnel à disposition de l'entreprise
Cadre	5	
Agent de maîtrise	28	
Employés	113	
TOTAL		146

pu

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	836 085	100,00 %

PK

Résultat des 5 derniers exercices

Date d'arrêté	31/08/2021	31/08/2020	31/08/2019	31/08/2018	31/08/2017
Durée de l'exercice (mois)	12	12	12	12	12
CAPITAL EN FIN D'EXERCICE					
Capital social	113 120	113 120	113 120	113 120	113 120
Nombre d'actions					
- ordinaires	7 070	7 070	7 070	7 070	7 070
- à dividende prioritaire					
Nombre maximum d'actions à créer					
- par conversion d'obligations					
- par droit de souscription					
OPERATIONS ET RESULTATS					
Chiffre d'affaires hors taxes	12 139 845	10 121 884	13 907 433	12 223 112	11 584 774
Résultat avant impôt, participation, dot. amortissements et provisions	2 655	-553 867	-239 325	-475 717	-8 327
Impôts sur les bénéfices	-900	-420	-1 522		
Participation des salariés					
Dot. Amortissements et provisions	476 372	390 779	391 298	318 601	288 519
Résultat net	-472 817	-944 226	-629 101	-794 317	-296 847
Résultat distribué					
RESULTAT PAR ACTION					
Résultat après impôt, participation, avant dot.amortissements, provisions	0,5	-78,28	-33,64	-67,29	-1,18
Résultat après impôt, participation dot. amortissements et provisions	-66,88	-133,55	-88,98	-112,35	-41,99
Dividende attribué	0	0	0	0	0
PERSONNEL					
Effectif moyen des salariés	146	150	142	137	125
Masse salariale	3 053 098	2 661 522	3 377 184	3 091 698	2 782 313
Sommes versées en avantages sociaux (sécurité sociale, œuvres sociales...)	797 897	631 286	897 276	884 202	710 841



