

RCS : POITIERS Code greffe : 8602

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

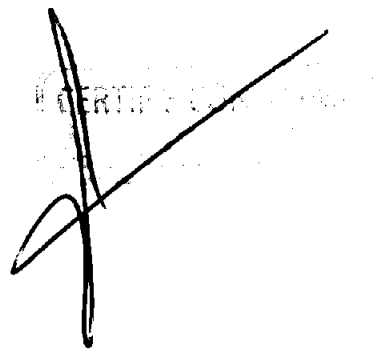
Numéro de gestion : 1978 B 00045 Numéro SIREN : 312 611 486 Nom ou dénomination : CONVIVIO-PRO
--

Ce dépôt a été enregistré le 06/06/2023 sous le numéro de dépôt 2294

CONVIVIO-PRO

13, rue de la République

86000 POITIERS


CERTIFICAT DE DÉPÔT
N° de dépôt : 2296
N° de gestion : 78B045
N° de facture : [signature]
N° de chrono : [signature]

Comptes au 31/08/2022

n° de dépôt : 2296
n° de gestion : 78B045
n° de facture : [signature]
n° de chrono : [signature]
- 6 JUIN 2023

- 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	13
Amortissements	14
Provisions et dépréciations	15
Créances et dettes	16
Eléments sur les postes des entreprises liées	N/A *
Eléments du fonds commercial	17
Produits à recevoir	18
Charges à payer	19
Charges et produits constatés d'avance	20
Composition du capital social	21
Variation des capitaux propres	22
Engagements de crédit-bail	23
Engagements financiers donnés et reçus	24
Engagements en matière de retraites, pensions et indemnités assimilées	25
Effectif moyen	26
Identité des sociétés mères consolidant les comptes de la société	27
Résultat des 5 derniers exercices	28

Détail des comptes

Détail des comptes - Actif	30
Détail des comptes - Passif	35
Détail des comptes - Charges	38
Détail des comptes - Produits	44

Dossier de gestion

Soldes intermédiaires de gestion comparatif	47
---	----

* : N/A Non applicable

Comptes annuels

Bilan - Actif

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/08/2022	31/08/2021
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	17 680	15 331	2 349	4 253
Fonds commercial	173 792		173 792	173 792
Autres immobilisations incorporelles				
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	2 756	1 378	1 378	1 654
Constructions	354 526	353 986	540	1 223
Installations techniques, matériel, outillage	2 308 630	1 788 802	519 827	617 089
Autres immobilisations corporelles	1 896 642	1 351 806	544 836	694 171
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	245
Prêts				
Autres immobilisations financières	34 137		34 137	34 137
ACTIF IMMOBILISE	4 788 408	3 511 303	1 277 105	1 526 563
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements	306 478		306 478	222 029
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	175
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	2 207 836	76 542	2 131 294	1 489 891
Autres créances	1 335 130		1 335 130	1 114 353
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
(dont actions propres :)				
Disponibilités	166 615		166 615	437 927
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	36 101		36 101	37 322
ACTIF CIRCULANT	4 052 335	76 542	3 975 793	3 301 698
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	8 840 743	3 587 845	5 252 898	4 828 261

Bilan - Passif

Rubriques	31/08/2022	31/08/2021
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)		
Report à nouveau	-3 199 804	-2 726 986
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	-1 075 028	-472 817
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	-4 016 672	-2 941 644
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	281	98
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs)	6 917 297	5 685 973
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	3 372	
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 277 150	1 072 479
Dettes fiscales et sociales	869 083	910 178
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	48 420	10 294
Autres dettes	153 967	90 883
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance		
DETTES	9 269 570	7 769 905
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	5 252 898	4 828 261

Compte de résultat

Rubriques	France	Exportation	31/08/2022	31/08/2021
Ventes de marchandises	45 078		45 078	44 164
Production vendue de biens				
Production vendue de services	12 420 014		12 420 014	12 095 681
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	12 465 091		12 465 091	12 139 845
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			142 544	130 677
Autres produits			4 724	2 620
PRODUITS D'EXPLOITATION			12 612 359	12 273 142
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				485
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)			5 740 738	5 061 414
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			-84 449	-32 652
Autres achats et charges externes			3 708 490	3 079 821
Impôts, taxes et versements assimilés			137 044	124 104
Salaires et traitements			2 853 460	3 053 098
Charges sociales			770 798	797 897
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			379 256	411 471
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			19 614	64 901
Dotations aux provisions				
Autres charges			35 262	3 927
CHARGES D'EXPLOITATION			13 560 213	12 564 466
RESULTAT D'EXPLOITATION			-947 853	-291 324
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			144	10 051
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			144	10 051
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées			108 425	181 593
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			108 425	181 593
RESULTAT FINANCIER			-108 281	-171 543
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			-1 056 134	-462 867

Compte de résultat

Rubriques	31/08/2022	31/08/2021
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital	2 717	83 204
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	2 717	83 204
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	1	427
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	22 060	93 627
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	22 061	94 055
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-19 344	-10 851
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	-450	-900
TOTAL DES PRODUITS	12 615 220	12 366 396
TOTAL DES CHARGES	13 690 248	12 839 214
BENEFICE OU PERTE	-1 075 028	-472 817

Annexes

Règles et méthodes comptables

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de **5 252 898** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **12 615 220** euros et un total **charges** de **13 690 248** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **-1 075 028** euros.

L'exercice considéré débute le **01/09/2021** et finit le **31/08/2022**.
Il a une durée de **12** mois.

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

INFORMATIONS GENERALES COMPLEMENTAIRES

Dans le cadre d'une harmonisation des plans comptables du groupe, l'exercice 2021-2022, a connu une modification du plan comptable.

Et, dans le cadre de la loi de finance 2020, l'Etat a instauré une réforme de la collecte de la TVA et prévu l'obligation de facturer électroniquement les échanges entre les entreprises privées assujetties à la TVA et également pour les entreprises exerçant en BtoC.

L'exercice 2021-2022, a connu la mise en place de la dématérialisation des factures frais généraux (effectif à compter du 01/09/2022), quelques factures de cet exercice sont passées sur cette plateforme de dématérialisation.

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 204-03 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.

Règles et méthodes comptables

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

IMMOBILISATIONS

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

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

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

EVALUATION DES AMORTISSEMENTS

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

EVALUATION DES MATIERES ET MARCHANDISES

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

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

CREANCES ET DETTES

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

Règles et méthodes comptables

DEPRECIATION DES CREANCES

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

DISPONIBILITES

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

DROIT INDIVIDUEL A LA FORMATION

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

TRANSFERT DE CHARGES

Le poste Transfert de charges d'un total de 106 057 € concerne les avantages en nature retenus sur salaires pour 80 915 €, les remboursements de sinistres perçus des assurances pour 7980 €, les versements FONGECIF pour 15 351 €, versements aide activité partielle pour 1760 €, et charges exploitation pour 51 €.

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.

ACTUALISER TABLEAU

Taux d'actualisation = 1 %

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

Rotation lente

Taux de revalorisation des rémunérations = 1,5 %

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	3.20% (0.74% en N-1)
Taux de turn over	5% (5% en N-1)
Taux charges sociales	35% (45% en N-1)
Table de mortalité	INSEE 2021 (Idem en N-1)

Entité	CONVIVIO PRO
Montant des engagement de retraite à l'ouverture (A)	163 417
Sortie de périmètre	
Entrée de périmètre	
Dotations	
Reprises	36 941
Montant des engagement de retraite à la clôture (B)	126 476

Règles et méthodes comptables

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.	2 251 731		69 683
Installations générales, agenc., aménag.	788 611		41 410
Matériel de transport	944 532		40 765
Matériel de bureau, informatique, mobilier	191 122		
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	4 533 280		151 858
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés	245		
Prêts et autres immobilisations financières	34 137		
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	34 382		
TOTAL GENERAL	4 759 134		151 858

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.	12 785		2 308 630	
Installations générales, agencements divers			830 021	
Matériel de transport	97 188		888 109	
Matériel de bureau, informatique, mobilier	12 610		178 512	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES		122 584	4 562 554	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés			245	
Prêts et autres immobilisations financières			34 137	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES			34 382	
TOTAL GENERAL		122 584	4 788 408	

Amortissements

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Frais d'établissements et développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	13 427	1 903		15 331
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	13 427	1 903		15 331
Terrains	1 103	276		1 378
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales, agenc., aménag.	353 303	683		353 986
Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 634 643	165 256	11 096	1 788 802
Installations générales, agenc. et aménag. divers	522 618	50 518		573 136
Matériel de transport	548 756	149 436	76 817	621 375
Matériel de bureau et informatique, mobilier	158 722	11 184	12 610	157 295
Emballages récupérables, divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	3 219 143	377 353	100 524	3 495 972
TOTAL GENERAL	3 232 571	379 256	100 524	3 511 303

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 établis.

Fonds Cial

Autres. INC.

INCORPOREL.

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	93 416	19 614	36 487	76 542
Autres dépréciations				
DEPRECIATIONS	93 416	19 614	36 487	76 542
TOTAL GENERAL	93 416	19 614	36 487	76 542
Dotations et reprises d'exploitation		19 614	36 487	
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	1	34 136
Clients douteux ou litigieux	83 603	83 603	
Autres créances clients	2 124 232	2 124 232	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	92 453	92 453	
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux			
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices	39	39	
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	190 346	190 346	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses			
Groupe et associés	852 093	852 093	
Débiteurs divers	200 199	200 199	
Charges constatées d'avance	36 101	36 101	
TOTAL GENERAL	3 613 203	3 579 067	34 136

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	281	281		
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	1 277 150	1 277 150		
Personnel et comptes rattachés	485 295	485 295		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	266 475	266 475		
Etat : impôt sur les bénéfices				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	36 562	36 562		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	80 751	80 751		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	48 420	48 420		
Groupe et associés	6 917 297	6 917 297		
Autres dettes	153 934	153 934		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	9 266 165	9 266 165		

Emprunts souscrits en cours d'exercice

Emprunts remboursés en cours d'exercice

Emprunts, dettes contractés auprès d'associés

[illegible]

Produits à recevoir

Compte	Libellé	31/08/2017	31/08/2016	Ecart
PRODUITS A RECEVOIR				
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES				
41810000	CLTS FACT A ETABLIR	39 897,86	15 784,10	24 113,76
41810001	CLIENTS GROUPE FACT. A ETABLIR	152 768,42	141 952,94	10 815,48
TOTAL CLIENTS ET COMPTES RATTACHES		192 666,28	157 737,04	34 929,24
AUTRES CREANCES				
40980000	RRR A OBTENIR AVOIR A REC		7 081,01	-7 081,01
40981000	AAR GROUPE	24 015,60		24 015,60
44870000	PRODUITS A RECEVOIR	147 715,00	94 207,00	53 508,00
TOTAL AUTRES CREANCES		171 730,60	101 288,01	70 442,59
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR		364 396,88	259 025,05	105 371,83

Charges à payer

Compte	Libellé	31/08/2017	31/08/2016	Ecart
CHARGES A PAYER				
DETTES FOURNISSEURS CPTEs RATTACH				
40810000	FOURNIS FACT NON PARVENUE	147 654,31	147 517,41	136,90
40810001	FNP GROUPE	63 167,80	169 754,25	-106 586,45
TOTAL DETTES FOURNISSEURS CPTEs RATTACH		210 822,11	317 271,66	-106 449,55
AUTRES DETTES				
41980000	RRR A ACCORD & AV A ETAB	7 432,38	327,26	7 105,12
41980001	AVOIRS A ETABL.GROUPE	253 178,28	75 686,15	177 492,13
46862500	PR CAP DEPLACEMENTS		113,71	-113,71
TOTAL AUTRES DETTES		260 610,66	76 127,12	184 483,54
DETTES FISCALES ET SOCIALES				
42820000	DETTES PR.CONGES A PAYER	219 538,82	244 530,55	-24 991,73
42860000	AUTRES CHARGES A PAYER	125 527,23	94 224,78	31 302,45
42862000	PR PROVISION COMITE D'ENTREPRISE	9 671,74	9 526,46	145,28
43820000	CHARGES SOCIALES S/CP	70 537,82	78 159,80	-7 621,98
43860000	ORG SOCIAUX CH A PAYER	40 331,90	30 117,26	10 214,64
44820000	CHARGES FISCALES S/CP	4 698,13		4 698,13
44860000	ETAT AUTRES CH A PAYER	97 057,84	96 732,92	324,92
TOTAL DETTES FISCALES ET SOCIALES		567 363,48	553 291,77	14 071,71
INTERETS COURUS SUR DECOUVERT				
51860000	INTERETS COURUS A PAYER	213,13	44,64	168,49
TOTAL INTERETS COURUS SUR DECOUVERT		213,13	44,64	168,49
TOTAL CHARGES A PAYER		1 039 009,38	946 735,19	92 274,19

Charges et produits constatés d'avance

Compte	Libellé	31/08/2017	31/08/2016	Ecart
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE				
48600000	CH CONSTATEES D'AVANCE	31 731,82	46 265,64	-14 533,82
TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		31 731,82	46 265,64	-14 533,82

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		-2 941 644
Distributions sur résultats antérieurs		
Capitaux propres après distributions sur résultats antérieurs		-2 941 644
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	1 075 028	
SOLDE		1 075 028
Situation à la clôture de l'exercice		Solde
Capitaux propres avant répartition		-4 016 672

Engagements de crédit-bail

Rubriques	Terrains	Constructions	Matériel outillage	Autres immobilisations	Total
VALEUR D'ORIGINE					
AMORTISSEMENTS					
Cumul exercices antérieurs					
Exercice en cours					
TOTAL					
VALEUR NETTE					
REDEVANCES PAYEES					
Cumul exercices antérieurs					
Exercice en cours					
TOTAL					
REDEVANCES A PAYER					
A un an au plus					
A plus d'un an et moins de 5 ans					
A plus de cinq ans					
TOTAL					
VALEUR RESIDUELLE					

Montant pris en charge ds exerc.

Engagements financiers
donnés et reçus

Engagements donnés						
Catégories d'engagements	Total	Au profit de				
		Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres

TOTAL

Engagements reçus						
Catégories d'engagements	Total	Accordés par				
		Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres

TOTAL

Engagements réciproques						
Catégories d'engagements	Total	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres

TOTAL

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			126 476
TOTAL			126 476

Effectif moyen

Effectifs	Personnel salarié	Personnel à disposition de l'entreprise
Cadre	5	
Agent de maîtrise	24	
Employés	91	
TOTAL		120

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	31/08/2022	31/08/2021	31/08/2020	31/08/2019	31/08/2018
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	12 465 091	12 139 845	10 121 884	13 907 433	12 223 112
Résultat avant impôt, participation, dot. amortissements et provisions	-713 095	2 655	-553 867	-239 325	-475 717
Impôts sur les bénéfices	-450	-900	-420	-1 522	
Participation des salariés					
Dot. Amortissements et provisions	362 382	476 372	390 779	391 298	318 601
Résultat net	-1 075 028	-472 817	-944 226	-629 101	-794 317
Résultat distribué					
RESULTAT PAR ACTION					
Résultat après impôt, participation, avant dot.amortissements, provisions	-100,8	0,5	-78,28	-33,64	-67,29
Résultat après impôt, participation dot. amortissements et provisions	-152,05	-66,88	-133,55	-88,98	-112,35
Dividende attribué	0	0	0	0	0
PERSONNEL					
Effectif moyen des salariés	120	146	150	142	137
Masse salariale	2 853 460	3 053 098	2 661 522	3 377 184	3 091 698
Sommes versées en avantages sociaux (sécurité sociale, œuvres sociales...)	770 798	797 897	631 286	897 276	884 202

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

PROCES-VERBAL DES DECISIONS DE L'ASSOCIEE UNIQUE

DU 27 FEVRIER 2023

L'an deux mille vingt-trois,
Le vingt-sept février,
A dix-sept heures,

Le soussigné :

Monsieur Grégory RENOUE

Agissant en qualité de représentant légal de la société LULEEN, elle-même représentant la société CJP, associée unique de la société CONVIVIO-PRO, société par actions simplifiée au capital de 113.120 euros, divisé en 7.070 actions de 16 euros chacune, s'est réunie au siège social de la société CONVIVIO-RCO situé à la Zone Artisanale de la Retaudais – 12 Rue du Domaine – 35137 BEDEE.

Est présente ou représentée :

- La société CJP possédant 7.070 actions
Représentée par la société LULEEN, elle-même représentée par Grégory RENOUE

seule associée de la société et représentant en tant que telle la totalité des actions composant le capital de la société.

La société CHASTANET CONSEILS, commissaire aux comptes, a également été régulièrement convoquée.

La séance, présidée par Monsieur Grégory RENOUE, représentant légal de la société LULEEN, elle-même représentant la société CJP, associée unique et présidente de la société CONVIVIO-PRO, est déclarée régulièrement constituée et peut valablement délibérer.

Monsieur Jocelyn RENOUE assure quant à lui des fonctions de secrétaire de séance.

L'Associée unique est appelée à délibérer sur l'ordre du jour suivant :

- Lecture du rapport de gestion établi par le président,
- Lecture du rapport du commissaire aux comptes,
- Approbation des comptes de l'exercice clos le 31 août 2022 et quitus au président,
- Affectation du résultat de l'exercice,
- Conventions visées à l'article L. 227-10 du Code de commerce,
- Pouvoirs pour l'accomplissement des formalités,
- Questions diverses.



Le président dépose sur le bureau et met à la disposition de l'Associée unique :

- L'inventaire et les comptes annuels arrêtés au 31 août 2022,
- Le rapport de gestion du président,
- Le rapport du commissaire aux comptes,
- Le texte du projet des décisions qui sont soumises à l'Associée unique.

Le président déclare que les documents et renseignements prévus par les dispositions législatives et réglementaires ont été adressés à l'associée et au commissaire aux comptes ou tenus à leur disposition au siège social pendant le délai fixé par lesdites dispositions.

L'Associée unique lui donne acte de cette déclaration.

Le président présente et commente les comptes de l'exercice écoulé avant de donner lecture à l'Associée unique du rapport de gestion et du rapport du commissaire aux comptes.

Puis, le président déclare la discussion ouverte.

Personne ne demandant la parole, le président met successivement aux voix les décisions suivantes :

PREMIERE DECISION

L'Associée unique, après avoir entendu la lecture du rapport de gestion du président et du rapport du commissaire aux comptes, approuve les comptes annuels, à savoir le bilan, le compte de résultat et l'annexe, arrêtés le 31 août 2022, ainsi que les opérations traduites dans ces comptes et résumées dans ces rapports.

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

En conséquence, elle donne quitus de sa gestion au président au titre de l'exercice clos le 31 août 2022.

DEUXIEME DECISION

L'Associée unique approuve la proposition du président et décide d'affecter le résultat de l'exercice, s'élevant à la somme négative de (-1 075 028) euros au poste « report à nouveau », lequel s'élève désormais à la somme négative de (- 4 274 832) euros.

Il est précisé 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 l'article 243 bis du Code général des impôts, l'Associée unique prend acte qu'aucune distribution de dividende n'est intervenue au cours des trois derniers exercices.

TROISIEME DECISION

L'associée unique approuve les conventions visées à l'article L. 223-19 du Code de commerce qui ont été conclues au cours de l'exercice écoulé, à savoir :

- Aux termes d'un acte sous seing privé en date du 2 septembre 2014, avec effet au 1^{er} septembre 2014 et modifiée par avenant du 3 septembre 2021, la société CJP, prestataire, et la société CONVIVIO PRO, bénéficiaire, ont conclu une convention d'animation et de prestations de services.
- Aux termes d'un acte sous seing privé en date du 16 mars 2022, la société CONVIVIO PRO a été admise en qualité de membre bénéficiaire de la convention de mandat réciproque de gestion de trésorerie et de recherche de financement conclue entre la holding financière CJP et les sociétés du groupe, qui se substitue à toute convention conclue antérieurement ayant le même objet.
- Aux termes d'une convention d'intégration fiscale en date du 16 mars 2022, qui se substitue à toute convention conclue antérieurement ayant le même objet, la société CONVIVIO PRO a opté pour le régime de l'intégration fiscale des groupes de sociétés. Ladite convention a pris effet au 1^{er} septembre 2014 pour la détermination des charges d'impôts dont l'exigibilité ou le fait générateur sera intervenu entre cette date et le 30 août de l'exercice de sortie de la société CONVIVIO PRO du groupé intégré formé par la société CJP.
- Aux termes d'une convention d'animation en date du 16 mars 2022, la société CONVIVIO PRO s'est engagée à fournir à la société CJP tous documents, informations et explications nécessaires à cette dernière pour assurer sa mission d'animation de holding financière animatrice de Groupe. Cette mission ne donne lieu à aucune rémunération de la part de la société CONVIVIO PRO.

QUATRIEME DECISION

L'Associée unique donne tous pouvoirs à Monsieur Grégory RENO, président de séance, pour remplir toutes formalités légales consécutives aux décisions qui précèdent.

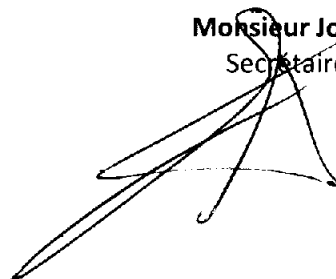
L'ordre du jour étant épuisé et personne ne demandant plus la parole, le président déclare la séance levée.

De tout ce que dessus, il a été dressé le présent procès-verbal qui a été signé après lecture par :

Monsieur Grégory RENO
Président de séance



Monsieur Jocelyn RENO
Secrétaire de séance



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'ASSOCIER UNIQUE
DU 27 FEVRIER 2023

Proposition de la résolution d'affectation du résultat
de l'exercice clos le 31 août 2022

DEUXIEME DECISION

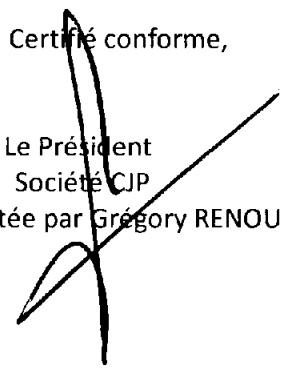
Sur la proposition qui lui est faite, l'Associée unique décide d'affecter le résultat de l'exercice, s'élevant à la somme négative de (-1 075 028) euros, au poste « report à nouveau ».

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'Associée unique prend acte qu'aucune distribution de dividende n'est intervenue au cours des trois derniers exercices.

Certifié conforme,

Le Président
Société CJP
Représentée par Grégory RENOU

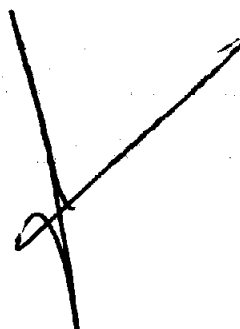


CONVIVIO PRO
SAS au capital de 113 120 euros

13, rue de la République
86 000 POITIERS

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

Exercice clos le 31 août 2022



RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS
EXERCICE CLOS LE 31/08/2022

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 2022, 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 2021 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.

PO

Justification des appréciations

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

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

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

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du président et dans les documents adressés à l'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 13 février 2023


SARL CHASTANET CONSEILS
Commissaire aux Comptes
Représentée par Pierre CHASTANET

Bilan - Actif

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/08/2022	31/08/2021
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	17 680	15 331	2 349	4 253
Fonds commercial	173 792		173 792	173 792
Autres immobilisations incorporelles				
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	2 756	1 378	1 378	1 654
Constructions	354 526	353 986	540	1 223
Installations techniques, matériel, outillage	2 308 630	1 788 802	519 827	617 089
Autres immobilisations corporelles	1 896 642	1 351 806	544 836	694 171
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	245
Prêts				
Autres immobilisations financières	34 137		34 137	34 137
ACTIF IMMOBILISE	4 788 408	3 511 303	1 277 105	1 526 563
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements	306 478		306 478	222 029
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	175
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	2 207 836	76 542	2 131 294	1 489 891
Autres créances	1 335 130		1 335 130	1 114 353
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
(dont actions propres :)				
Disponibilités	166 615		166 615	437 927
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	36 101		36 101	37 322
ACTIF CIRCULANT	4 052 335	76 542	3 975 793	3 301 698
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	8 840 743	3 587 845	5 252 898	4 828 261

PO

Bilan - Passif

Rubriques	31/08/2022	31/08/2021
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)		
Report à nouveau	-3 199 804	-2 726 986
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	-1 075 028	-472 817
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	-4 016 672	-2 941 644
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	281	98
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs)	6 917 297	5 685 973
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	3 372	
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 277 150	1 072 479
Dettes fiscales et sociales	869 083	910 178
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	48 420	10 294
Autres dettes	153 967	90 883
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance		
DETTES	9 269 570	7 769 905
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	5 252 898	4 828 261

PK

Compte de résultat

Rubriques	France	Exportation	31/08/2022	31/08/2021
Ventes de marchandises	45 078		45 078	44 164
Production vendue de biens				
Production vendue de services	12 420 014		12 420 014	12 095 681
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	12 465 091		12 465 091	12 139 845
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			142 544	130 677
Autres produits			4 724	2 620
PRODUITS D'EXPLOITATION			12 612 359	12 273 142
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				485
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)			5 740 738	5 061 414
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			-84 449	-32 652
Autres achats et charges externes			3 708 490	3 079 821
Impôts, taxes et versements assimilés			137 044	124 104
Salaires et traitements			2 853 460	3 053 098
Charges sociales			770 798	797 897
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			379 256	411 471
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			19 614	64 901
Dotations aux provisions				
Autres charges			35 262	3 927
CHARGES D'EXPLOITATION			13 560 213	12 564 466
RESULTAT D'EXPLOITATION			-947 853	-291 324
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			144	10 051
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			144	10 051
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées			108 425	181 593
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			108 425	181 593
RESULTAT FINANCIER			-108 281	-171 543
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			-1 056 134	-462 867

PO

Compte de résultat

Rubriques	31/08/2022	31/08/2021
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital	2 717	83 204
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	2 717	83 204
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	1	427
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	22 060	93 627
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	22 061	94 055
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-19 344	-10 851
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	-450	-900
TOTAL DES PRODUITS	12 615 220	12 366 396
TOTAL DES CHARGES	13 690 248	12 839 214
BENEFICE OU PERTE	-1 075 028	-472 817

95

Annexes

705

Règles et méthodes comptables

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de **5 252 898** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **12 615 220** euros et un total **charges** de **13 690 248** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **-1 075 028** euros.

L'exercice considéré débute le **01/09/2021** et finit le **31/08/2022**.
Il a une durée de **12** mois.

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

INFORMATIONS GENERALES COMPLEMENTAIRES

Dans le cadre d'une harmonisation des plans comptables du groupe, l'exercice 2021-2022, a connu une modification du plan comptable.

Et, dans le cadre de la loi de finance 2020, l'Etat a instauré une réforme de la collecte de la TVA et prévu l'obligation de facturer électroniquement les échanges entre les entreprises privées assujetties à la TVA et également pour les entreprises exerçant en BtoC.

L'exercice 2021-2022, a connu la mise en place de la dématérialisation des factures frais généraux (effectif à compter du 01/09/2022), quelques factures de cet exercice sont passées sur cette plateforme de dématérialisation.

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 204-03 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.

PO

Règles et méthodes comptables

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

IMMOBILISATIONS

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

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

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

EVALUATION DES AMORTISSEMENTS

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

EVALUATION DES MATIERES ET MARCHANDISES

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

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

CREANCES ET DETTES

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

per

Règles et méthodes comptables

DEPRECIATION DES CREANCES

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

DISPONIBILITES

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

DROIT INDIVIDUEL A LA FORMATION

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

TRANSFERT DE CHARGES

Le poste Transfert de charges d'un total de 106 057 €uros concerne les avantages en nature retenus sur salaires pour 80 915 €uros, les remboursements de sinistres perçus des assurances pour 7980 €uros, les versements FONGECIF pour 15 351 euros, versements aide activité partielle pour 1760 euros, et charges exploitation pour 51 euros.

PO

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.

Age départ retraite	62 ans - employés/agents de maîtrise - 65 ans - cadres (idem II-1)
Taux augmentation des salaires	1,5% (idem II-1)
Taux d'actualisation	3,20% (0,74% en II-1)
Taux de turn over	5% (5% en II-1)
Taux charges sociales	35% (45% en II-1)
Table de mortalité	INSEE 2021 (idem en II-1)

Entité	CONVIVIO PRO
Montant des engagements de retraite à ouverture -	133 417
Dotations de provision	
Entrées de provision	
Dotations	
Reprises	66 941
Montant des engagements de retraite à la clôture (B)	126 476

PO

Immobilisations

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT			
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	191 472		
Terrains	2 756		
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Const. Install. générales, agenc., aménag.	354 526		
Install. techniques, matériel et outillage ind.	2 251 731		69 683
Installations générales, agenc., aménag.	788 611		41 410
Matériel de transport	944 532		40 765
Matériel de bureau, informatique, mobilier	191 122		
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	4 533 280		151 858
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés	245		
Prêts et autres immobilisations financières	34 137		
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	34 382		
TOTAL GENERAL	4 759 134		151 858

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.	12 785		2 308 630	
Installations générales, agencements divers			830 021	
Matériel de transport	97 188		888 109	
Matériel de bureau, informatique, mobilier	12 610		178 512	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	122 584		4 562 554	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés			245	
Prêts et autres immobilisations financières			34 137	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES			34 382	
TOTAL GENERAL	122 584		4 788 408	

16

Amortissements

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Frais d'établissements et développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	13 427	1 903		15 331
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	13 427	1 903		15 331
Terrains	1 103	276		1 378
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales, agenc., aménag.	353 303	683		353 986
Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 634 643	165 256	11 096	1 788 802
Installations générales, agenc. et aménag. divers	522 618	50 518		573 136
Matériel de transport	548 756	149 436	76 817	621 375
Matériel de bureau et informatique, mobilier	158 722	11 184	12 610	157 295
Emballages récupérables, divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	3 219 143	377 353	100 524	3 495 972
TOTAL GENERAL	3 232 571	379 256	100 524	3 511 303

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 établis.

Fonds Cial

Autres. INC.

INCORPOREL.

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

PCF

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	93 416	19 614	36 487	76 542
Autres dépréciations				
DEPRECIATIONS	93 416	19 614	36 487	76 542
TOTAL GENERAL	93 416	19 614	36 487	76 542
Dotations et reprises d'exploitation		19 614	36 487	
Dotations et reprises financières				
Dotations et reprises exceptionnelles				
Dépréciation des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice				

105

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	1	34 136
Clients douteux ou litigieux	83 603	83 603	
Autres créances clients	2 124 232	2 124 232	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	92 453	92 453	
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux			
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices	39	39	
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	190 346	190 346	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses			
Groupe et associés	852 093	852 093	
Débiteurs divers	200 199	200 199	
Charges constatées d'avance	36 101	36 101	
TOTAL GENERAL	3 643 203	3 579 067	34 136

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	281	281		
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	1 277 150	1 277 150		
Personnel et comptes rattachés	485 295	485 295		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	266 475	266 475		
Etat : impôt sur les bénéfices				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	36 562	36 562		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	80 751	80 751		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	48 420	48 420		
Groupe et associés	6 917 297	6 917 297		
Autres dettes	153 934	153 934		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	8 466 455	8 466 455		

Emprunts souscrits en cours d'exercice

Emprunts remboursés en cours d'exercice

Emprunts, dettes contractés auprès d'associés

PCR

[illegible]

۱۷۱

Produits à recevoir

Compte	Libellé	31/08/2022	31/08/2021	Ecart
PRODUITS A RECEVOIR				
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES				
41810000	CLTS FACT A ETABLIR	95 895,86	53 255,92	42 639,94
41810001	CLIENTS GROUPE FACT. A ETABLIR	1 792,06	86 232,00	-84 439,94
41811000	FAE CLIENTS GROUPE FACT A ETABLIR	232 151,00		232 151,00
TOTAL CLIENTS ET COMPTES RATTACHES		329 838,92	139 487,92	190 351,00
AUTRES CREANCES				
40981000	AAR GROUPE	89 139,60	30 079,20	59 060,40
TOTAL AUTRES CREANCES		89 139,60	30 079,20	59 060,40
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR		418 978,52	169 567,12	249 411,40

PO

Charges à payer

Compte	Libellé	31/08/2022	31/08/2021	Ecart
CHARGES A PAYER				
DETTES FOURNISSEURS CPTEs RATTACH				
40810000	FOURNIS FACT NON PARVENUE	112 805,22	243 843,19	-131 037,97
40810001	FNP GROUPE	58 254,18	274 714,85	-216 460,67
40811000	FOURNISS GROUPE FACT NON PARVENUES	127 233,80		127 233,80
TOTAL DETTES FOURNISSEURS CPTEs RATTACH		298 293,20	518 558,04	-220 264,84
AUTRES DETTES				
41980000	RRR A ACCORD & AV A ETAB	69 155,85	29 322,07	59 833,78
41980001	AVOIRS A ETABL.GROUPE	27 433,20	51 711,60	-24 278,40
TOTAL AUTRES DETTES		116 589,05	81 033,67	35 555,38
DETTES FISCALES ET SOCIALES				
42820000	DETTES PR.CONGES A PAYER	224 211,34	241 664,73	-17 453,39
42860000	AUTRES CHARGES A PAYER	102 567,79	118 988,11	-16 420,32
43820000	CHARGES SOCIALES S/CP	65 483,61	70 904,43	-5 420,82
43860000	ORG SOCIAUX CH A PAYER	30 093,39	34 911,11	-4 817,72
44820000	CHARGES FISCALES S/CP	4 775,70	5 147,46	-371,76
44860000	ETAT AUTRES CH A PAYER	63 973,40	78 232,25	-14 258,85
TOTAL DETTES FISCALES ET SOCIALES		491 105,23	549 848,09	-58 742,86
INTERETS COURUS SUR DECOUVERT				
51860000	INTERETS COURUS A PAYER	181,81	98,13	83,68
TOTAL INTERETS COURUS SUR DECOUVERT		181,81	98,13	83,68
TOTAL CHARGES A PAYER		906 169,29	1 149 537,93	-243 368,64

105

Charges et produits constatés d'avance

Compta	Libellé	31/08/2022	31/08/2021	Ecart
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE				
48600000	CH CONSTATEES D'AVANCE	36 100,78	37 321,98	-1 221,20
TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		36 100,78	37 321,98	-1 221,20

PO

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				

pu

Variation des capitaux propres

Situation à l'ouverture de l'exercice		Solde
Capitaux propres avant distributions sur résultats antérieurs		-2 941 644
Distributions sur résultats antérieurs		
Capitaux propres après distributions sur résultats antérieurs		-2 941 644
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	1 075 028	
SOLDE		1 075 028
Situation à la clôture de l'exercice		Solde
Capitaux propres avant répartition		-4 016 672

pa

Engagements de crédit-bail

Rubriques	Terrains	Constructions	Matériel outillage	Autres immobilisations	Total
VALEUR D'ORIGINE					
AMORTISSEMENTS					
Cumul exercices antérieurs					
Exercice en cours					
TOTAL					
VALEUR NETTE					
REDEVANCES PAYEES					
Cumul exercices antérieurs					
Exercice en cours					
TOTAL					
REDEVANCES A PAYER					
A un an au plus					
A plus d'un an et moins de 5 ans					
A plus de cinq ans					
TOTAL					
VALEUR RESIDUELLE					

Montant pris en charge ds exerc.

Engagements financiers donnés et reçus

		Engagements donnés				
		Au profit de				
Catégories d'engagements	Total	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres

TOTAL						
-------	--	--	--	--	--	--

		Engagements reçus				
		Accordés par				
Catégories d'engagements	Total	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres

TOTAL						
-------	--	--	--	--	--	--

		Engagements réciproques				
Catégories d'engagements	Total	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres

TOTAL						
-------	--	--	--	--	--	--

PO

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			126 476
TOTAL			126 476

PO

Effectif moyen

Effectifs	Personnel salarié	Personnel à disposition de l'entreprise
Cadre	5	
Agent de maîtrise	24	
Employés	91	
TOTAL		120

PC

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 %

98

Résultat des 5 derniers exercices

Date d'arrêté	31/08/2022	31/08/2021	31/08/2020	31/08/2019	31/08/2018
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	12 465 091	12 139 845	10 121 884	13 907 433	12 223 112
Résultat avant impôt, participation, dot, amortissements et provisions	-713 095	2 655	-553 867	-239 325	-475 717
Impôts sur les bénéfices	-450	-900	-420	-1 522	
Participation des salariés					
Dot. Amortissements et provisions	362 382	476 372	390 779	391 298	318 601
Résultat net	-1 075 028	-472 817	-944 226	-629 101	-794 317
Résultat distribué					
RESULTAT PAR ACTION					
Résultat après impôt, participation, avant dot.amortissements, provisions	-100,8	0,5	-78,28	-33,64	-67,29
Résultat après impôt, participation dot. amortissements et provisions	-152,05	-66,88	-133,55	-88,98	-112,35
Dividende attribué	0	0	0	0	0
PERSONNEL					
Effectif moyen des salariés	120	146	150	142	137
Masse salariale	2 853 460	3 053 098	2 661 522	3 377 184	3 091 698
Sommes versées en avantages sociaux (sécurité sociale, œuvres sociales...)	770 798	797 897	631 286	897 276	884 202

PO

the 1990s, the number of people with a mental health problem has increased by 50% (Mental Health Foundation 1999). The prevalence of mental health problems in the UK is estimated to be 10% (Mental Health Foundation 1999).

There is a growing awareness of the need to address the needs of people with mental health problems. The Department of Health (1999) has set out a strategy for mental health care, which aims to improve the lives of people with mental health problems and to reduce the burden of mental illness on society. The strategy is based on three main principles: (1) to promote the recovery of people with mental health problems; (2) to provide a range of services to meet the needs of people with mental health problems; and (3) to ensure that people with mental health problems are treated with respect and dignity.

The strategy is based on the following assumptions: (1) that people with mental health problems are individuals with unique experiences and needs; (2) that people with mental health problems are capable of recovery; (3) that people with mental health problems should be treated with respect and dignity; and (4) that people with mental health problems should be given the opportunity to participate in decisions about their care and treatment.

The strategy is based on the following principles: (1) to promote the recovery of people with mental health problems; (2) to provide a range of services to meet the needs of people with mental health problems; and (3) to ensure that people with mental health problems are treated with respect and dignity.

The strategy is based on the following principles: (1) to promote the recovery of people with mental health problems; (2) to provide a range of services to meet the needs of people with mental health problems; and (3) to ensure that people with mental health problems are treated with respect and dignity.

The strategy is based on the following principles: (1) to promote the recovery of people with mental health problems; (2) to provide a range of services to meet the needs of people with mental health problems; and (3) to ensure that people with mental health problems are treated with respect and dignity.

The strategy is based on the following principles: (1) to promote the recovery of people with mental health problems; (2) to provide a range of services to meet the needs of people with mental health problems; and (3) to ensure that people with mental health problems are treated with respect and dignity.

The strategy is based on the following principles: (1) to promote the recovery of people with mental health problems; (2) to provide a range of services to meet the needs of people with mental health problems; and (3) to ensure that people with mental health problems are treated with respect and dignity.