

RCS : PARIS
Code greffe : 7501

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2002 B 14142
Numéro SIREN : 443 419 072
Nom ou dénomination : PROTIVITI SAS


Ce dépôt a été enregistré le 22/10/2021 sous le numéro de dépôt 123355

PROTIVITI SAS

Société par actions simplifiée au capital de 37.000 euros
Siège social : 15-19 rue des Mathurins – 75009 Paris
443 419 072 RCS Paris

COMPTES ANNUELS DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2020

Certifiés conformes



M. Kristiaan CAMPO
Président

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise : SAS PROTIVITI SAS Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* 12

Adresse de l'entreprise 15 rue des Mathurins 75009 PARIS Durée de l'exercice précédent* 12

Numéro SIRET* 4 4 3 4 1 9 0 7 2 0 0 0 5 5 Néant *

				Exercice N clos le, 31122020	N-1 31122019	
		Brut 1	Amortissements, provisions 2	Net 3	Net 4	
Capital souscrit non appelé (I)		AA				
ACTIF IMMOBILISÉ*	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB	AC		
		Frais de développement *	CX	CQ		
		Concessions, brevets et droits similaires	AF	AG	28 264	0
		Fonds commercial (1)	AH	AI		
		Autres immobilisations incorporelles	AJ	AK		
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL	AM		
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN	AO		
		Constructions	AP	AQ		
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	AS		
		Autres immobilisations corporelles	AT	AU	469 331	309 289
		Immobilisations en cours	AV	AW		
		Avances et acomptes	AX	AY		
	IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS	CT		
		Autres participations	CU	CV		
		Créances rattachées à des participations	BB	BC		
		Autres titres immobilisés	BD	BE		
		Prêts	BF	BG		
		Autres immobilisations financières*	BH	BI	29 791	29 791
TOTAL (II)	BJ	527 387	337 553	189 833	235 283	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL	BM		
		En cours de production de biens	BN	BO		
		En cours de production de services	BP	BQ		
		Produits intermédiaires et finis	BR	BS		
		Marchandises	BT	BU		
	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	BW	13 171	13 171	
	CRÉANCES	Clients et comptes rattachés (3)*	BX	BY	763 148	763 148
		Autres créances (3)	BZ	CA	84 795	84 795
		Capital souscrit et appelé, non versé	CB	CC	0	0
	DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :	CD	CE		
		Disponibilités	CF	CG	69 097	69 097
	Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3)*	CH	CI	13 431	13 431
TOTAL (III)		CJ	943 643	943 643	1 440 998	
Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)		CW				
Primes de remboursement des obligations (V)		CM				
Ecart de conversion actif* (VI)		CN				
TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)	CO	1 471 031	337 553	1 133 477	1 676 282	
Renvois : (1) Dont droit au bail :			CP	(3) Part à plus d'un an	CR	
Clause de réserve de propriété :*	Immobilisations :	Stocks :		Créances :		

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise SAS PROTIVITI SAS			Néant <input type="checkbox"/> *	
			Exercice N	Exercice N - 1
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 37 000)	DA	37 000	37 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB		
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)	DC		
	Réserve légale (3)	DD	3 700	3 700
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE		
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours BI)	DF		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ)	DG		
	Report à nouveau	DH	(1 256 762)	(454 253)
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	(1 897 841)	(802 508)
	Subventions d'investissement	DJ		
	Provisions réglementées *	DK		
		TOTAL (I)	DL	(3 113 903)
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM		
	Avances conditionnées	DN		
	TOTAL (II)	DO		
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP		
	Provisions pour charges	DQ	43 763	48 930
	TOTAL (III)	DR	43 763	48 930
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS		
	Autres emprunts obligataires	DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU		
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV	2 958 809	1 658 809
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW	9 408	99 349
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	199 636	221 250
	Dettes fiscales et sociales	DY	927 781	841 647
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ		
Compte régul.	Autres dettes	EA	336	336
	Produits constatés d'avance (4)	EB	107 646	22 021
	TOTAL (IV)	EC	4 203 617	2 843 414
	Ecart de conversion passif* (V)	ED		
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	1 133 477	1 676 282
RENVIS	(1) Écart de réévaluation incorporé au capital	IB		
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Ecart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976)	IC		
		ID		
		IE		
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF		
(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	4 194 209	2 744 065	
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH			

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts)

		Exercice N			Exercice (N - 1)			
		France	Exportations et livraisons intracommunautaires	Total				
Désignation de l'entreprise : SAS PROTIVITI SAS					Néant <input type="checkbox"/> *			
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA	FB	FC				
	Production vendue { biens * services *	FD	FE	FF				
		FG	2 084 237	FH	1 349 144	FI	3 433 381	3 891 405
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	2 084 237	FK	1 349 144	FL	3 433 381	3 891 405
	Production stockée*			FM				
	Production immobilisée*			FN				
	Subventions d'exploitation			FO				
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)			FP	23 220		27 871	
	Autres produits (1) (11)			FQ	39		10	
	Total des produits d'exploitation (2) (I)				FR	3 456 641	3 919 287	
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*			FS				
	Variation de stock (marchandises)*			FT				
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*			FU	5 434		3 064	
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*			FV				
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*			FW	1 510 198		1 215 810	
	Impôts, taxes et versements assimilés*			FX	64 018		64 326	
	Salaires et traitements*			FY	2 529 208		2 285 234	
	Charges sociales (10)			FZ	1 108 912		1 029 689	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations { - dotations aux amortissements* - dotations aux provisions*			GA	53 795		57 977
					GB			
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*			GC			
		Pour risques et charges : dotations aux provisions			GD	18 053		35 688
	Autres charges (12)			GE	23 035		3	
Total des charges d'exploitation (4) (II)				GF	5 312 657	4 691 795		
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)				GG	(1 856 016)	(772 508)		
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée*		(III)	GH				
	Perte supportée ou bénéfice transféré*		(IV)	GI				
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)			GJ				
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)			GK				
	Autres intérêts et produits assimilés (5)			GL				
	Reprises sur provisions et transferts de charges			GM				
	Différences positives de change			GN	3		1 329	
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			GO				
Total des produits financiers (V)				GP	3	1 329		
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*			GQ				
	Intérêts et charges assimilées (6)			GR	40 790		32 357	
	Différences négatives de change			GS	37		1 058	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			GT				
Total des charges financières (VI)				GU	40 828	33 415		
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)				GV	(40 825)	(32 086)		
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)				GW	(1 896 841)	(804 594)		

(RENOIS : voir tableau n° 2053) * Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

Désignation de l'entreprise SAS PROTIVITI SAS		Néant <input type="checkbox"/> *		
		Exercice N	Exercice N - 1	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	2 086	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB		
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC		
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	2 086	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	1 000	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	HG		
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	1 000	
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	(1 000) 2 086	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ		
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VI)		HL	3 456 644 3 922 702	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	5 354 485 4 725 211	
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)		HN	(1 897 841) (802 508)	
RENVOIS	(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO		
	(2) Dont	produits de locations immobilières	HY	
		produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IG	
	(3) Dont	- Crédit-bail mobilier *	HP	
		- Crédit-bail immobilier	HQ	
	(4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IH		
	(5) Dont produits concernant les entreprises liées	IJ		
	(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées	IK		
	(6bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art.238 bis du C.G.I.)	IX		
	(6ter) Dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)		RC	
		Dont amortissements exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	RD	
	(9) Dont transferts de charges	A1		
	(10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)	A2		
Dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG-CRDS	A5			
(11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3			
(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4			
(13) Dont primes et cotisations complémentaires personnelles :	facultatifs A6	obligatoires A9		
	Dont cotisations facultatives Madelin A7	Dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite A8		
(7) joindre en annexe : Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le		Exercice N		
Dons associat EDHEC		Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels	
		1 000		
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :		Exercice N		
		Charges antérieures	Produits antérieurs	

Annexe Protiviti SAS au 31 décembre 2020

ANNEXE PROTIVITI SAS

Au bilan, avant répartition de l'exercice clos le 31 décembre 2020, dont le total est de 1 133 477.27 € et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et, dégageant une perte de 1 897 841.28 €.

L'exercice a une durée de 12 mois.

Règles et méthodes comptables

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

- Continuité de l'exploitation ;
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre ;
- Indépendance des exercices ;

Et conformément au PCG applicable en France, aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Les créances et dettes libellées en monnaies étrangères ont été évaluées sur la base du cours du change à la clôture de l'exercice. La différence résultant de cette évaluation est inscrite au compte de résultat.

Les charges ou produits en devises sont enregistrés pour leur contre-valeur à la date de l'opération. Les créances, disponibilités et dettes en devises figurent au bilan pour leur contre-valeur au cours de l'exercice.

Faits marquants :

Suite aux pertes réalisées pour le quatorzième exercice consécutif et compte tenu de la situation économique, Robert Half Holdings Limited a émis, le 04 mai 2021 une lettre de support garantissant le financement des activités de la société pendant les 12 prochains mois.

La crise sanitaire liée au Covid-19 a eu un impact significatif sur l'activité de la société depuis mi-mars 2020.

Les états financiers de l'entité ont été préparés sur la base de la continuité de l'activité.

A la date d'arrêt des comptes par le président des états financiers 2020 de l'entité, la direction de l'entité n'a pas connaissance d'incertitudes significatives qui remette en cause la capacité de l'entité à poursuivre son exploitation.

La société a eu recours aux mesures de chômage partiel entre avril et juin 2020. Elle a reçu 95 326,53 € d'allocations à ce titre qui ont été comptabilisées en déduction des charges de personnel.

La société a bénéficié des reports du paiement des charges sociales des mois de mars, avril, et mai 2020. Au 31/12/2020, toutes les dettes relatives aux charges sociales ont été régularisées.

Eu égard au soutien reçu de la société mère, elle estime que la poursuite de son exploitation n'est pas remise en cause.

Evénements Post-Clôture :

Néant

Les principales règles et méthodes utilisées sont les suivantes :

Postes de l'Actif

Immobilisations incorporelles :

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).
Les amortissements sont calculés en fonction de la durée de vie prévue selon la méthode suivante :

- Logiciels de petite valeur : 3 ans linéaire

Immobilisations incorporelles	Brut début exercice	Augmentation de l'exercice	Cessions de l'exercice	Brut fin exercice
Logiciels	28,264,01			28,264,01

Amortissements des immob. incorporelles	Amort début exercice	Augmentation de l'exercice	Diminutions de l'exercice	Amort fin exercice
Logiciels	28 264,01			28 264,01

Immobilisations Corporelles :

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).
Les amortissements sont calculés en fonction de la durée de vie prévue selon la méthode suivante :

- Agencement : 6 ans linéaire
- Matériel de bureau : 5 ans linéaire
- Matériel informatique : 3 ans linéaire
- Mobilier de bureau : 10 ans linéaire

Immobilisations corporelles	Brut début exercice	Augmentation de l'exercice	Cessions de l'exercice	Brut fin exercice
Installations générales	190 572,78			190 572,78
Matériel de bureau et mobilier	271 282,15	7 476,64		278 758,79
Total	461 854,93	7 476,64	0,00	469 331,57

Amortissements des immobilisations corporelles	Amort. début exercice	Augmentation de l'exercice	Cessions de l'exercice	Amort fin exercice
Installations générales	69 813,14	31 763,33		101 576,47
Matériel de bureau et mobilier	185 680,90	22 032,60		207 713,50
Total	255 494,04	53 795,93	0,00	309 289,97

Ventilation des dotations aux amortissements :

	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels
Immobilisations incorporelles	-		
Installations générales	31,763.33		
Matériel et mobilier de bureau	22,032.60		-
Sous total	53,795.93	-	-
Total	53,795.93		

Immobilisations Financières :

Immobilisations Financières	Brut Début exercice	Augmentation exercice	Cession exercice	Brut fin exercice
Dépôt de garantie Swiss Life	28 922,78	869,06		29 791,84
Totaux	28 922,78	869,06	0,00	29 791,84

Mouvements des immobilisations financières :

Ce mouvement correspond à un complément du dépôt de garantie pour le bail pour les locaux situés au 15/19, rue des Mathurins – 75009 Paris.

Encours de production :

La méthode à l'avancement est appliquée pour la comptabilisation des produits et charges. Les charges et produits sont reconnus au fur et à mesure de l'avancement des prestations.

En fin d'exercice pour chaque contrat en cours dont le résultat à terminaison n'est pas estimé de façon fiable ou l'avancement des travaux n'entre pas avec une certitude raisonnable dans les conditions d'acceptation prévues par le contrat les produits sont comptabilisés en encours de prestation, aucune marge n'est dégagée.

Le chiffre d'affaire reconnu mais non encore facturé a été comptabilisé en facture à établir. Une provision pour perte à terminaison peut avoir lieu le cas échéant.

Les avances sur commandes de 13 171,20 € correspondent aux acomptes versés aux fournisseurs extérieurs pour lesquels les factures n'ont été reçues qu'en 2021 – les charges correspondantes ont été comptabilisées en factures à recevoir exceptées pour les abonnements.

Les Créances :

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale.

Une dépréciation est appliquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Echéances des créances à la clôture de l'exercice :

	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
Créances clients & comptes rattachés	509,482.51	509,482.51	
Créances clients - sociétés du Groupe	101,675.06	101,675.06	
Clients factures à établir	151,990.56	151,990.56	
Avance acompte salaire	800.00	800.00	
Charge sociale sur RSU	1,997.11	1,997.11	
TVA	12,667.67	12,667.67	
CVAE	4,947.00	4,947.00	
Groupe et associés	63,817.92	42,522.92	21,295.00
Honor. Externe Formation	565.94	565.94	
Total	847,943.77	826,648.77	21,295.00

Echéances des créances avec les sociétés du Groupe à la clôture de l'exercice :

	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
RHI Inc - USA	29 868,92	29 868,92	
Robert Half SAS	33 949,00	33 949,00	
Protiviti Inc - USA	10 212,65	10 212,65	
Protiviti Srl - Italie	17 862,24	17 862,24	
Protiviti Limited - UK	73 600,17	73 600,17	
Total	165 492,98	165 492,98	

Produits à recevoir :

Factures clients à établir	151 990,56
Total	151 990,56

Les factures à établir correspondent aux prestations effectuées en 2020 qui seront facturées en 2021.

Charges figurant au bilan sous les postes « Comptes de régularisation » :

Charges constatées d'avance :

Factures 2020 concernant des charges d'exploitation 2021	13 431,71
Total	13 431,71

Postes du Passif

Capital social :

Le capital social se compose de 37 000 actions de 1 Euro
Les titres sont détenus par Robert Half SAS –18 rue Pasquier 75008 Paris

Variation des capitaux propres :

La perte de l'exercice 2019 de 802 508.72 € a été affectée à l'issue des décisions de l'associé unique du 31 décembre 2020 au compte report à nouveau :

Tableau des capitaux propres hors résultat de l'exercice 2020 :

	Solde au 01/01/2020	Augmentation	Réduction	Solde au 31/12/2020
Capital social	37,000.00			37,000.00
Réserve légale	3,700.00			3,700.00
Report à nouveau	-454,253.69	-802,508.72		-1,256,762.41
Résultat de l'exercice	-802,508.72	-1,897,841.28	-802,508.72	-1,897,841.28
Total	-1,216,062.41	-2,700,350.00	-802,508.72	-3,113,903.69

Le résultat de l'exercice et la perte de l'exercice précédent font apparaître une situation nette négative. Compte tenu des efforts fournis en termes de réduction des coûts, la continuité d'exploitation de la société n'est pas compromise.

Détail et mouvement de provision pour risque et charges :

La provision pour charges sociales sur RSU de 48 930,65 € comptabilisée fin 2019 a été diminuée de 5 167,47 € et s'élève à 43 763,18 € au 31 décembre 2020.

Détail des emprunts, dettes fin. divers :

L'emprunt contracté auprès de Robert Half SAS le 1^{er} Octobre 2008, varie en fonction des besoins de la société, plusieurs versements ont été effectués entre Janvier et Décembre 2020.

Emprunts	Début exercice	Variation	Fin d'exercice
Robert Half SAS	1 658 809,00	1 300 000,00	2 958 809,00
Total	1 658 809,00	1 300 000,00	2 958 809,00

Détail des charges à payer :

Factures non parvenues :

Honoraires, charges et Telecom	75 296,05
Robert Half BVBA - Belgique	10 605,82
Total	85 901,87

Dettes fiscales et sociales :

Dettes sociales-congés, primes, préavis non/eff. notes de frais	348,461.34
Dettes sociales Sécurité sociale et autre organismes sociaux	176,215.84
Charges sociales sur congés et primes dus, préavis non/eff	166,061.30
Cotisation Foncière des entreprises	3,547.00
Formation	11,710.65
Taxe d'apprentissage	1,196.44
Taxe sur les Véhicules Sociétés	2,647.00
Etat TVA	217,942.17
Total	927,781.74

Echéances des dettes à la clôture de l'exercice :

	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an et 5 ans au plus
Fournisseurs & comptes rattachés	199,636.29	199,636.29	
Personnel & comptes rattachés	348,461.34	348,461.34	
Sécurité sociale & autres org. sociaux	342,277.14	342,277.14	
TVA	217,942.17	217,942.17	
CVAE	4,947.00	4,947.00	
Autres dettes - créiteurs divers	336.51	336.51	
Autres impôts	14,154.09	14,154.09	
Total	1,127,754.54	1,127,754.54	

Echéances des dettes Groupe à la clôture de l'exercice :

	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an et 5 ans au plus
Robert Half SAS	51 871,45	51 871,45	
Robert Half International France SAS	23 865,19	23 865,19	
Robert Half BVBA - Belgique	25 558,38	25 558,38	
Total	101 295,02	101 295,02	

Autres dettes :

Les autres dettes s'élèvent à 336,51 € et correspondent à des régularisations d'écritures bancaires de plus d'un an.

Produits figurant au bilan sous les postes « Comptes de régularisation » :

Produits constatés d'avance :

Factures établies sur contrats encours : 107 646,24 Euros

Compléments d'information relatifs au compte de résultat

Ventilation du chiffre d'affaires:

	France	Export	Total
Prestations de services	2 084 237,17	1 349 144,60	3 433 381,77

Charges financières concernant les entreprises liées :

Intérêts sur emprunt auprès de :

- Robert Half SAS : 40 790.31 €

Les emprunts ont été rémunérés à LIBOR +2 %.

Produits financiers concernant les entreprises liées :

Néant

Détail des produits et charges exceptionnels :

Produits exceptionnel client >5 ans	-
Total des produits exceptionnels	0,00

Autres informations

Rémunération des mandataires sociaux :

Aucune rémunération n'est versée par la société.

Engagements financiers :

Néant

CICE – Crédit d'Impôt pour la Compétitivité et l'Emploi :

Le CICE a été supprimé le 1er janvier 2019 au profit d'une baisse des cotisations patronales. L'entreprise détenant des créances de CICE à cette date pourra les utiliser pendant encore 3 ans. A la fin de ce délai, le crédit non utilisé pourra être remboursé.

Engagements hors bilan :

-Le calcul de l'engagement retraite a été réalisé d'après les hypothèses économiques suivantes :

Taux d'actualisation : 0,30 %

Taux d'inflation : 1,90%

Taux de progression des salaires : 3,00 %

Les hypothèses démographiques retenues :

Taux de charges sociales et fiscales : 47%

Age de départ en retraite : 63 ans pour les non-cadres et 65 ans pour les cadres.

Probabilité de présence : le taux de rotation annuel permet d'intégrer les probabilités de démission ou de licenciement selon l'âge ou selon l'ancienneté.

Le montant total évalué au 31/12/2020 s'élève à 408 442 €.

Le montant des engagements retraite enregistre une forte augmentation en comparaison à l'exercice précédent et s'explique principalement par l'utilisation d'un taux de turnover en ligne avec l'observé qui découle d'une étude de turnover sur une période de 3 ans pour Protiviti SAS.

Il n'y a pas d'engagement de crédit-bail

Effectifs :

Au 31/12/2020 : 31 personnes – Personnel salarié

Effectif moyen 2020 : 30,25 personnes – Personnel salarié

Honoraires des commissaires aux comptes

Au titre de l'exercice 2020, la société a constaté un montant des honoraires de commissaires aux comptes s'élevant à : 35 424,00 € HT.

Ce montant se décompose comme suit :

- Honoraires afférents à la certification des comptes : 35 424,00 € HT
- Honoraires afférents aux autres services : 0 € HT

Consolidation et intégration fiscale :

Les comptes de la société Protiviti SAS sont consolidés par intégration globale aux Etats unis dans Robert Half International Inc., 2884 Sandhill Road - Menlo Park CA 94025 USA qui détient 100% de Robert Half Holding Ltd (UK), société mère de Robert Half SAS.

Les résultats sont fiscalement intégrés dans le groupe fiscal constitué par Robert Half SAS.

Le résultat fiscal 2020 est une perte fiscale de 1 852 083,40 €.

Répartition du montant global de l'impôt société : taux retenu 28%

Résultat avant impôt		Impôt		Résultat net	
		Théorique (crédit d'impôt)		Théorique	Comptable
Courant		-1 896 841	-531 115	-1 365 726	-1 896 841
Exceptionnel	CT	-1 000	-280	-720	-1 000
Total		-1 897 841	-531 395	-1 366 446	-1 897 841

Situation fiscale différée ou latente : taux retenu 28%

Décalages certains ou permanents : Montant des provisions-charges et autres en Euros	Début exercice	variation	Fin exercice
Taxe effort construction	10,542.78	-10,542.78	0.00
Provision pour charges sur RSU	48,930.65	-5,167.47	43,763.18
Total	59,473.43	-15,710.25	43,763.18
Situation fiscale différée	16,652.56	-4,398.87	12,253.69

PROTIVITI SAS

Société par actions simplifiée au capital de 37,000 euros
Siège social : 15-19 rue des Mathurins - 75009 Paris
443 419 072 R.C.S. Paris

EXTRAIT DU PROCES-VERBAL DES DECISIONS DE L'ASSOCIE UNIQUE
DU 30 SEPTEMBRE 2021

(...)

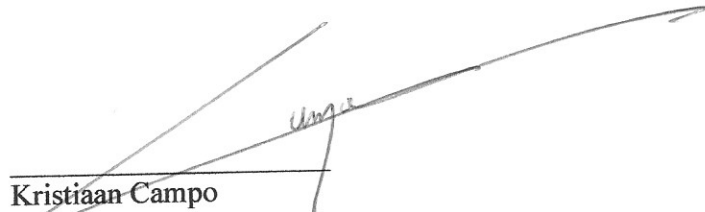
DEUXIEME DECISION

L'Associé Unique décide d'affecter le résultat des comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2020 se soldant par une perte nette comptable de (1.897.841,28) euros au compte report à nouveau dont le solde débiteur est porté de (1.256.762,41) euros à (3.154.603,69) euros.

L'Associé Unique, conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, décide de prendre acte qu'aucun dividende n'a été distribué au titre des trois derniers exercices.

(...)

Certifié conforme



Kristiaan Campo
Président

PROTIVITI

**Rapport du commissaire aux comptes
sur les comptes annuels**

(Exercice clos le 31 décembre 2020)



Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

(Exercice clos le 31 décembre 2020)

A l'Associé Unique
PROTIVITI
15-19, rue des Mathurins
75009 Paris

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par décision de l'Associé Unique, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société PROTIVITI relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2020, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes sur la période du 1^{er} janvier 2020 à la date d'émission de notre rapport.

*PricewaterhouseCoopers Audit, 63, rue de Villiers 92208 Neuilly-sur-Seine Cedex
Téléphone: +33 (0)1 56 57 58 59, www.pwc.fr*

Société d'expertise comptable inscrite au tableau de l'ordre de Paris - Ile de France. Société de commissariat aux comptes membre de la compagnie régionale de Versailles et du Centre. Société par Actions Simplifiée au capital de 2 510 460 €. Siège social : 63 rue de Villiers 92200 Neuilly-sur-Seine. RCS Nanterre 672 006 483. TVA n° FR 76 672 006 483. Siret 672 006 483 00362. Code APE 6920 Z. Bureaux : Bordeaux, Grenoble, Lille, Lyon, Marseille, Metz, Nantes, Neuilly-Sur-Seine, Nice, Poitiers, Rennes, Rouen, Strasbourg, Toulouse.

Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur la note « Faits marquants » de l'annexe aux comptes annuels qui mentionne le soutien financier accordé par la société mère justifiant l'application du principe de continuité d'exploitation.

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 ainsi que 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.

Vérifications spécifiques

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

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

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 du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

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

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

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

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative 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 ;

PROTIVITI

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2020 - Page 4

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

Fait à Neuilly-sur-Seine, le 30 septembre 2021

Le commissaire aux comptes
PricewaterhouseCoopers Audit

Sicio Sodatonou

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise : SAS PROTIVITI SAS		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* 12					
Adresse de l'entreprise 15 rue des Mathurins 75009 PARIS		Durée de l'exercice précédent* 12					
Numéro SIRET* 4 4 3 4 1 9 0 7 2 0 0 0 5 5			Néant <input type="checkbox"/> *				
		Exercice N clos le, 31122020					
		N-1 31122019					
		Brut 1	Amortissements, provisions 2				
		Net 3	Net 4				
Capital souscrit non appelé (I)		AA					
ACTIF IMMOBILISÉ*	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB	AC			
		Frais de développement *	CX	CQ			
		Concessions, brevets et droits similaires	AF	AG	28 264	28 264	0
		Fonds commercial (1)	AH	AI			
		Autres immobilisations incorporelles	AJ	AK			
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL	AM			
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN	AO			
		Constructions	AP	AQ			
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	AS			
		Autres immobilisations corporelles	AT	AU	469 331	309 289	160 041
		Immobilisations en cours	AV	AW			
		Avances et acomptes	AX	AY			
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS	CT			
		Autres participations	CU	CV			
		Créances rattachées à des participations	BB	BC			
		Autres titres immobilisés	BD	BE			
		Prêts	BF	BG			
		Autres immobilisations financières*	BH	BI	29 791		29 791
TOTAL (II)		BJ	BK	527 387	337 553	189 833	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL	BM			
		En cours de production de biens	BN	BO			
		En cours de production de services	BP	BQ			
		Produits intermédiaires et finis	BR	BS			
		Marchandises	BT	BU			
	CRÉANCES	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	BW	13 171		13 171
		Clients et comptes rattachés (3)*	BX	BY	763 148		763 148
		Autres créances (3)	BZ	CA	84 795		84 795
	DIVERS	Capital souscrit et appelé, non versé	CB	CC	0		0
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD	CE			
Comptes de régularisation	Disponibilités	CF	CG	69 097		69 097	
	Charges constatées d'avance (3)*	CH	CI	13 431		13 431	
	TOTAL (III)	CJ	CK	943 643		943 643	
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW					
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM					
	Écarts de conversion actif* (VI)	CN					
TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)		CO	1A	1 471 031	337 553	1 133 477	
Renvois : (1) Dont droit au bail :		(2) part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :		(3) Part à plus d'un an		CP	
Clause de réserve de propriété :*	Immobilisations :	Stocks :		Créances :		CR	

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise <u>SAS PROTIVITI SAS</u>			Néant <input type="checkbox"/> *		
			Exercice N	Exercice N - 1	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 37 000	DA	37 000	37 000	
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB			
	Ecarts de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence <input type="checkbox"/> EK)	DC			
	Réserve légale (3)	DD	3 700	3 700	
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE			
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours <input type="checkbox"/> B1)	DF			
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* <input type="checkbox"/> EJ)	DG			
	Report à nouveau	DH	(1 256 762)	(454 253)	
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	(1 897 841)	(802 508)	
	Subventions d'investissement	DJ			
	Provisions réglementées *	DK			
	TOTAL (I)	DL	(3 113 903)	(1 216 062)	
	Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM		
Avances conditionnées		DN			
TOTAL (II)		DO			
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP			
	Provisions pour charges	DQ	43 763	48 930	
	TOTAL (III)	DR	43 763	48 930	
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS			
	Autres emprunts obligataires	DT			
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU			
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs <input type="checkbox"/> EI)	DV	2 958 809	1 658 809	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW	9 408	99 349	
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	199 636	221 250	
	Dettes fiscales et sociales	DY	927 781	841 647	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ			
	Autres dettes	EA	336	336	
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB	107 646	22 021	
TOTAL (IV)	EC	4 203 617	2 843 414		
Ecarts de conversion passif*	(V)	ED			
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	1 133 477	1 676 282		
RENOVOIS	(1) Écart de réévaluation incorporé au capital	1B			
	(2) Dont {	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C		
		Écart de réévaluation libre	1D		
		Réserve de réévaluation (1976)	1E		
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	1F			
	(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	1G	4 194 209	2 744 065	
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	1H				

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

Désignation de l'entreprise : SAS PROTIVITI SAS		Exercice N					Exercice (N - 1)		
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total			
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA		FB		FC			
	Production vendue { biens * services *	FD		FE		FF			
		FG	2 084 237	FH	1 349 144	FI	3 433 381	3 891 405	
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	2 084 237	FK	1 349 144	FL	3 433 381	3 891 405	
	Production stockée*					FM			
	Production immobilisée*					FN			
	Subventions d'exploitation					FO			
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)					FP	23 220	27 871	
	Autres produits (1) (11)					FQ	39	10	
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	3 456 641	3 919 287
	CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					FS		
Variation de stock (marchandises)*						FT			
Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*						FU	5 434	3 064	
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*						FV			
Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*						FW	1 510 198	1 215 810	
Impôts, taxes et versements assimilés*						FX	64 018	64 326	
Salaires et traitements*						FY	2 529 208	2 285 234	
Charges sociales (10)						FZ	1 108 912	1 029 689	
DOTATIONS D'EXPLOITATION		Sur immobilisations { - dotations aux amortissements* - dotations aux provisions*					GA	53 795	57 977
							GB		
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*					GC		
Pour risques et charges : dotations aux provisions						GD	18 053	35 688	
Autres charges (12)						GE	23 035	3	
Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	5 312 657	4 691 795	
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	(1 856 016)	(772 508)	
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée*					GH			
	Perte supportée ou bénéfice transféré*					GI			
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GJ			
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK			
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL			
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM			
	Différences positives de change					GN	3	1 329	
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO			
	Total des produits financiers (V)						GP	3	1 329
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*					GQ			
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	40 790	32 357	
	Différences négatives de change					GS	37	1 058	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT			
	Total des charges financières (VI)						GU	40 828	33 415
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	(40 825)	(32 086)	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	(1 896 841)	(804 594)	

Désignation de l'entreprise		SAS PROTIVITI SAS		Néant <input type="checkbox"/> *
		Exercice N		Exercice N - 1
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion		HA	2 086
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *		HB	
	Reprises sur provisions et transferts de charges		HC	
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)		HD	2 086
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)		HE	1 000
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *		HF	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		HG	
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)		HH	1 000
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	(1 000)	2 086
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ		
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	3 456 644	3 922 702
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	5 354 485	4 725 211
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)		HN	(1 897 841)	(802 508)
RENVIS	(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme		HO
	(2)	Dont	produits de locations immobilières	HY
			produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IG
	(3)	Dont	- Crédit-bail mobilier *	HP
			- Crédit-bail immobilier	HQ
	(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)		1H
	(5)	Dont produits concernant les entreprises liées		1J
	(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées		1K
	(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art.238 bis du C.G.I.)		HX
	(6ter)	Dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)		RC
		Dont amortissements exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)		RD
	(9)	Dont transferts de charges		A1
	(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)		A2
	Dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG-CRDS A5			
(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)		A3	
(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)		A4	
(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles :	facultatives A6	obligatoires A9	
		Dont cotisations facultatives Madelin A7	Dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite A8	
(7)	joindre en annexe : Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le		Exercice N	
			Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
	Dons associat EDHEC		1 000	
(8)	Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :		Exercice N	
			Charges antérieures	Produits antérieurs

Annexe Protiviti SAS au 31 décembre 2020

ANNEXE PROTIVITI SAS

Au bilan, avant répartition de l'exercice clos le 31 décembre 2020, dont le total est de 1 133 477.27 € et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et, dégageant une perte de 1 897 841.28 €.

L'exercice a une durée de 12 mois.

Règles et méthodes comptables

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

- Continuité de l'exploitation ;
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre ;
- Indépendance des exercices ;

Et conformément au PCG applicable en France, aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Les créances et dettes libellées en monnaies étrangères ont été évaluées sur la base du cours du change à la clôture de l'exercice. La différence résultant de cette évaluation est inscrite au compte de résultat.

Les charges ou produits en devises sont enregistrés pour leur contre-valeur à la date de l'opération. Les créances, disponibilités et dettes en devises figurent au bilan pour leur contre-valeur au cours de l'exercice.

Faits marquants :

Suite aux pertes réalisées pour le quatorzième exercice consécutif et compte tenu de la situation économique, Robert Half Holdings Limited a émis, le 04 mai 2021 une lettre de support garantissant le financement des activités de la société pendant les 12 prochains mois.

La crise sanitaire liée au Covid-19 a eu un impact significatif sur l'activité de la société depuis mi-mars 2020.

Les états financiers de l'entité ont été préparés sur la base de la continuité de l'activité.

A la date d'arrêté des comptes par le président des états financiers 2020 de l'entité, la direction de l'entité n'a pas connaissance d'incertitudes significatives qui remette en cause la capacité de l'entité à poursuivre son exploitation.

La société a eu recours aux mesures de chômage partiel entre avril et juin 2020. Elle a reçu 95 326,53 € d'allocations à ce titre qui ont été comptabilisées en déduction des charges de personnel.

La société a bénéficié des reports du paiement des charges sociales des mois de mars, avril, et mai 2020. Au 31/12/2020, toutes les dettes relatives aux charges sociales ont été régularisées.

Eu égard au soutien reçu de la société mère, elle estime que la poursuite de son exploitation n'est pas remise en cause.

Evénements Post-Clôture :

Néant

Les principales règles et méthodes utilisées sont les suivantes :

Postes de l'Actif

Immobilisations incorporelles :

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).
Les amortissements sont calculés en fonction de la durée de vie prévue selon la méthode suivante :

- Logiciels de petite valeur : 3 ans linéaire

Immobilisations incorporelles	Brut début exercice	Augmentation de l'exercice	Cessions de l'exercice	Brut fin exercice
Logiciels	28,264.01			28,264.01

Amortissements des immob. incorporelles	Amort début exercice	Augmentation de l'exercice	Diminutions de l'exercice	Amort fin exercice
Logiciels	28 264,01			28 264,01

Immobilisations Corporelles :

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).
Les amortissements sont calculés en fonction de la durée de vie prévue selon la méthode suivante :

- Agencement : 6 ans linéaire
- Matériel de bureau : 5 ans linéaire
- Matériel informatique : 3 ans linéaire
- Mobilier de bureau : 10 ans linéaire

Immobilisations corporelles	Brut début exercice	Augmentation de l'exercice	Cessions de l'exercice	Brut fin exercice
Installations générales	190 572,78			190 572,78
Matériel de bureau et mobilier	271 282,15	7 476,64		278 758,79
Total	461 854,93	7 476,64	0,00	469 331,57

Amortissements des immobilisations corporelles	Amort. début exercice	Augmentation de l'exercice	Cessions de l'exercice	Amort fin exercice
Installations générales	69 813,14	31 763,33		101 576,47
Matériel de bureau et mobilier	185 680,90	22 032,60		207 713,50
Total	255 494,04	53 795,93	0,00	309 289,97

Ventilation des dotations aux amortissements :

	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels
Immobilisations incorporelles	-		
Installations générales	31,763.33		
Matériel et mobilier de bureau	22,032.60		-
Sous total	53,795.93	-	-
Total	53,795.93		

Immobilisations Financières :

Immobilisations Financières	Brut Début exercice	Augmentation exercice	Cession exercice	Brut fin exercice
Dépôt de garantie Swiss Life	28 922,78	869,06		29 791,84
Totaux	28 922,78	869,06	0,00	29 791,84

Mouvements des immobilisations financières :

Ce mouvement correspond à un complément du dépôt de garantie pour le bail pour les locaux situés au 15/19, rue des Mathurins – 75009 Paris.

Encours de production :

La méthode à l'avancement est appliquée pour la comptabilisation des produits et charges. Les charges et produits sont reconnus au fur et à mesure de l'avancement des prestations.

En fin d'exercice pour chaque contrat en cours dont le résultat à terminaison n'est pas estimé de façon fiable ou l'avancement des travaux n'entre pas avec une certitude raisonnable dans les conditions d'acceptation prévues par le contrat les produits sont comptabilisés en encours de prestation, aucune marge n'est dégagée.

Le chiffre d'affaire reconnu mais non encore facturé a été comptabilisé en facture à établir.

Une provision pour perte à terminaison peut avoir lieu le cas échéant.

Les avances sur commandes de 13 171,20 € correspondent aux acomptes versés aux fournisseurs extérieurs pour lesquels les factures n'ont été reçues qu'en 2021 – les charges correspondantes ont été comptabilisées en factures à recevoir exceptées pour les abonnements.

Les Créances :

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale.

Une dépréciation est appliquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Echéances des créances à la clôture de l'exercice :

	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
Créances clients & comptes rattachés	509,482.51	509,482.51	
Créances clients - sociétés du Groupe	101,675.06	101,675.06	
Clients factures à établir	151,990.56	151,990.56	
Avance acompte salaire	800.00	800.00	
Charge sociale sur RSU	1,997.11	1,997.11	
TVA	12,667.67	12,667.67	
CVAE	4,947.00	4,947.00	
Groupe et associés	63,817.92	42,522.92	21,295.00
Honor. Externe Formation	565.94	565.94	
Total	847,943.77	826,648.77	21,295.00

Echéances des créances avec les sociétés du Groupe à la clôture de l'exercice :

	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
RHI Inc - USA	29 868,92	29 868,92	
Robert Half SAS	33 949,00	33 949,00	
Protiviti Inc - USA	10 212,65	10 212,65	
Protiviti Srl - Italie	17 862,24	17 862,24	
Protiviti Limited - UK	73 600,17	73 600,17	
Total	165 492,98	165 492,98	

Produits à recevoir :

Factures clients à établir	151 990,56
Total	151 990,56

Les factures à établir correspondent aux prestations effectuées en 2020 qui seront facturées en 2021.

Charges figurant au bilan sous les postes « Comptes de régularisation » :

Charges constatées d'avance :

Factures 2020 concernant des charges d'exploitation 2021	13 431,71
Total	13 431,71

Postes du Passif

Capital social :

Le capital social se compose de 37 000 actions de 1 Euro
Les titres sont détenus par Robert Half SAS –18 rue Pasquier 75008 Paris

Variation des capitaux propres :

La perte de l'exercice 2019 de 802 508.72 € a été affectée à l'issue des décisions de l'associé unique du 31 décembre 2020 au compte report à nouveau :

Tableau des capitaux propres hors résultat de l'exercice 2020 :

	Solde au 01/01/2020	Augmentation	Réduction	Solde au 31/12/2020
Capital social	37,000.00			37,000.00
Réserve légale	3,700.00			3,700.00
Report à nouveau	-454,253.69	-802,508.72		-1,256,762.41
Résultat de l'exercice	-802,508.72	-1,897,841.28	-802,508.72	-1,897,841.28
Total	-1,216,062.41	-2,700,350.00	-802,508.72	-3,113,903.69

Le résultat de l'exercice et la perte de l'exercice précédent font apparaître une situation nette négative. Compte tenu des efforts fournis en termes de réduction des coûts, la continuité d'exploitation de la société n'est pas compromise.

Détail et mouvement de provision pour risque et charges :

La provision pour charges sociales sur RSU de 48 930,65 € comptabilisée fin 2019 a été diminuée de 5 167,47 € et s'élève à 43 763,18 € au 31 décembre 2020.

Détail des emprunts, dettes fin. divers :

L'emprunt contracté auprès de Robert Half SAS le 1^{er} Octobre 2008, varie en fonction des besoins de la société, plusieurs versements ont été effectués entre Janvier et Décembre 2020.

Emprunts	Début exercice	Variation	Fin d'exercice
Robert Half SAS	1 658 809,00	1 300 000,00	2 958 809,00
Total	1 658 809,00	1 300 000,00	2 958 809,00

Détail des charges à payer :

Factures non parvenues :

Honoraires, charges et Telecom	75 296,05
Robert Half BVBA - Belgique	10 605,82
Total	85 901,87

Dettes fiscales et sociales :

Dettes sociales-congés, primes, préavis non/eff. notes de frais	348,461.34
Dettes sociales Sécurité sociale et autre organismes sociaux	176,215.84
Charges sociales sur congés et primes dus, préavis non/eff	166,061.30
Cotisation Foncière des entreprises	3,547.00
Formation	11,710.65
Taxe d'apprentissage	1,196.44
Taxe sur les Véhicules Sociétés	2,647.00
Etat TVA	217,942.17
Total	927,781.74

Echéances des dettes à la clôture de l'exercice :

	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an et 5 ans au plus
Fournisseurs & comptes rattachés	199,636.29	199,636.29	
Personnel & comptes rattachés	348,461.34	348,461.34	
Sécurité sociale & autres org. sociaux	342,277.14	342,277.14	
TVA	217,942.17	217,942.17	
CVAE	4,947.00	4,947.00	
Autres dettes - créiteurs divers	336.51	336.51	
Autres impôts	14,154.09	14,154.09	
Total	1,127,754.54	1,127,754.54	

Echéances des dettes Groupe à la clôture de l'exercice :

	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an et 5 ans au plus
Robert Half SAS	51 871,45	51 871,45	
Robert Half International France SAS	23 865,19	23 865,19	
Robert Half BVBA - Belgique	25 558,38	25 558,38	
Total	101 295,02	101 295,02	

Autres dettes :

Les autres dettes s'élèvent à 336,51 € et correspondent à des régularisations d'écritures bancaires de plus d'un an.

Produits figurant au bilan sous les postes « Comptes de régularisation » :**Produits constatés d'avance :**

Factures établies sur contrats encours : 107 646,24 Euros

Compléments d'information relatifs au compte de résultat**Ventilation du chiffre d'affaires:**

	France	Export	Total
Prestations de services	2 084 237,17	1 349 144,60	3 433 381,77

Charges financières concernant les entreprises liées :

Intérêts sur emprunt auprès de :

- Robert Half SAS : 40 790.31 €

Les emprunts ont été rémunérés à LIBOR +2 %.

Produits financiers concernant les entreprises liées :

Néant

Détail des produits et charges exceptionnels :

Produits exceptionnel client >5 ans	-
Total des produits exceptionnels	0,00

Autres informations**Rémunération des mandataires sociaux :**

Aucune rémunération n'est versée par la société.

Engagements financiers :

Néant

CICE – Crédit d’Impôt pour la Compétitivité et l’Emploi :

Le CICE a été supprimé le 1er janvier 2019 au profit d'une baisse des cotisations patronales. L'entreprise détenant des créances de CICE à cette date pourra les utiliser pendant encore 3 ans. A la fin de ce délai, le crédit non utilisé pourra être remboursé.

Engagements hors bilan :

-Le calcul de l’engagement retraite a été réalisé d’après les hypothèses économiques suivantes :

Taux d’actualisation : 0,30 %

Taux d’inflation : 1,90%

Taux de progression des salaires : 3,00 %

Les hypothèses démographiques retenues :

Taux de charges sociales et fiscales : 47%

Age de départ en retraite : 63 ans pour les non-cadres et 65 ans pour les cadres.

Probabilité de présence : le taux de rotation annuel permet d’intégrer les probabilités de démission ou de licenciement selon l’âge ou selon l’ancienneté.

Le montant total évalué au 31/12/2020 s’élève à 408 442 €.

Le montant des engagements retraite enregistre une forte augmentation en comparaison à l'exercice précédent et s'explique principalement par l'utilisation d'un taux de turnover en ligne avec l'observé qui découle d'une étude de turnover sur une période de 3 ans pour Protiviti SAS.

Il n’y a pas d’engagement de crédit-bail

Effectifs :

Au 31/12/2020 : 31 personnes – Personnel salarié

Effectif moyen 2020 : 30,25 personnes – Personnel salarié

Honoraires des commissaires aux comptes

Au titre de l’exercice 2020, la société a constaté un montant des honoraires de commissaires aux comptes s’élevant à : 35 424,00 € HT.

Ce montant se décompose comme suit :

- Honoraires afférents à la certification des comptes : 35 424,00 € HT
- Honoraires afférents aux autres services : 0 € HT

Consolidation et intégration fiscale :

Les comptes de la société Protiviti SAS sont consolidés par intégration globale aux Etats unis dans Robert Half International Inc., 2884 Sandhill Road - Menlo Park CA 94025 USA qui détient 100% de Robert Half Holding Ltd (UK), société mère de Robert Half SAS.

Les résultats sont fiscalement intégrés dans le groupe fiscal constitué par Robert Half SAS.

Le résultat fiscal 2020 est une perte fiscale de 1 852 083,40 €.

Répartition du montant global de l'impôt société : taux retenu 28%

Résultat avant impôt			Impôt	Résultat net	
			Théorique (crédit d'impôt)	Théorique	Comptable
Courant		-1 896 841	-531 115	-1 365 726	-1 896 841
Exceptionnel	CT	-1 000	-280	-720	-1 000
Total		-1 897 841	-531 395	-1 366 446	-1 897 841

Situation fiscale différée ou latente : taux retenu 28%

Décalages certains ou permanents : Montant des provisions-charges et autres en Euros	Début exercice	variation	Fin exercice
Taxe effort construction	10,542.78	-10,542.78	0.00
Provision pour charges sur RSU	48,930.65	-5,167.47	43,763.18
Total	59,473.43	-15,710.25	43,763.18
Situation fiscale différée	16,652.56	-4,398.87	12,253.69