

RCS : RENNES Code greffe : 3501

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1987 B 00316 Numéro SIREN : 341 067 692 Nom ou dénomination : CONVIVIO-RCO
--

Ce dépôt a été enregistré le 16/06/2021 sous le numéro de dépôt 6999

CONVIVIO-RCO
12 r. du domaine
35137 BEDEE

DÉPÔT DU

16 JUIN 2021

REGISTRE DE COMMERCE

Déclaration au 31/08/2020

Bilan - Actif

06999

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/08/2020	31/08/2019
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	555 000	387 205	167 794	144 827
Fonds commercial	92 849		92 849	92 849
Autres immobilisations incorporelles				
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	44 762	16 952	27 809	31 440
Constructions	1 160 206	677 769	482 437	521 629
Installations techniques, matériel, outillage	6 666 839	4 531 752	2 135 087	2 034 740
Autres immobilisations corporelles	8 961 040	5 605 827	3 355 213	2 900 806
Immobilisations en cours	3 621		3 621	441 276
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts	160 000		160 000	
Autres immobilisations financières	204 656		204 656	183 571
ACTIF IMMOBILISE	17 848 972	11 219 506	6 629 466	6 351 137
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements	1 659 987		1 659 987	1 636 633
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	1 400		1 400	8 980
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	7 879 173	48 680	7 830 493	6 956 348
Autres créances	8 309 036		8 309 036	9 900 124
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
(dont actions propres :)				
Disponibilités	3 233 901		3 233 901	1 841 826
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	331 923		331 923	332 931
ACTIF CIRCULANT	21 415 421	48 680	21 366 741	20 676 841
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	39 264 393	11 268 187	27 996 207	27 027 978

CERTIFIÉ CONFORME
A L'ORIGINAL

CONVIVIO-RCO
 12 r. du domaine
 35137 BEDEE

Déclaration au 31/08/2020

Bilan - Passif

Rubriques	31/08/2020	31/08/2019
Capital social ou individuel (dont versé : 64 500)	64 500	64 500
Primes d'émission, de fusion, d'apport	50 225	50 225
Ecart de réévaluation (dont écart d'équivalence :)		
Réserve légale	6 450	6 450
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours)		
Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes)	7 066 119	6 746 435
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	-980 631	919 684
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	45 667	36 387
CAPITAUX PROPRES	6 252 330	7 823 682
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	86 000	68 952
PROVISIONS	86 000	68 952
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 939 665	891 457
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs)	4 248 727	3 619 983
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		632 940
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 434 597	5 196 639
Dettes fiscales et sociales	8 694 178	6 847 240
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	333 032	275 931
Autres dettes	2 007 677	1 671 154
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance		
DETTES	21 657 876	19 135 344
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	27 996 207	27 027 978

CONVIVIO-RCO
12 r. du domaine
35137 BEDEE

Déclaration au 31/08/2020

Compte de résultat

Rubriques	France	Exportation	31/08/2020	31/08/2019
Ventes de marchandises	161 673		161 673	275 625
Production vendue de biens				
Production vendue de services	63 006 347		63 006 347	77 228 485
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	63 168 020		63 168 020	77 504 110
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			570 092	987 237
Autres produits			9 576	9 423
PRODUITS D'EXPLOITATION			63 747 688	78 500 769
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			234 574	330 995
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)			23 607 808	29 807 607
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			-23 354	-47 300
Autres achats et charges externes			12 873 614	14 844 457
Impôts, taxes et versements assimilés			1 277 426	1 210 705
Salaires et traitements			19 440 645	22 403 372
Charges sociales			5 666 401	6 762 967
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			1 530 380	1 353 115
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			34 553	
Dotations aux provisions			23 500	46 500
Autres charges			91 280	144 845
CHARGES D'EXPLOITATION			64 756 826	76 887 264
RESULTAT D'EXPLOITATION			-1 009 138	1 613 506
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			69 462	35 639
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			69 462	35 639
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées			61 863	81 527
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			61 863	81 527
RESULTAT FINANCIER			7 599	-45 888
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			-1 001 539	1 567 618

Compte de résultat

Rubriques	31/08/2020	31/08/2019
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital	83 828	78 843
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	83 828	78 843
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	21 104	236 771
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	111 017	43 484
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions	9 280	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	141 400	280 254
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-57 572	-201 411
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		142 755
Impôts sur les bénéfices	-78 480	303 768
TOTAL DES PRODUITS	63 900 979	78 615 252
TOTAL DES CHARGES	64 881 610	77 695 568
BENEFICE OU PERTE	-980 631	919 684

Annexes

Règles et méthodes comptables

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de **27 996 207** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **63 900 979** euros et un total **charges** de **64 881 610** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **-980 631** euros.

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

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

INFORMATIONS GENERALES COMPLEMENTAIRES

NEANT

REGLES ET METHODES COMPTABLES

(Code de commerce - articles L123-12 et L123-28)

(Règlements ANC 2014-03 du 05 juin 2014 et ANC 2016-07 du 04 novembre 2016)

PRINCIPES ET CONVENTIONS GENERALES

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 et suivants du Plan Comptable Général 2016.

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

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

FONDS COMMERCIAL

Conformément aux règlements de l'ANC n°2015-06 et 2015-07 publié le 4 décembre 2015, la société CONVIVIO-RCO n'a pas pratiqué d'amortissement de son fond de commerce.

Cet élément inscrit à l'actif n'a en effet, pas de limite prévisible à leur durée d'utilisation, et il a été effectué un test de dépréciation qui n'a conduit à aucune provision pour cet exercice.

IMMOBILISATIONS

Règles et méthodes comptables

Evalutation des immobilisations incorporelles :

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Ces éléments sont amortis sur 1 à 3 ans.

Evalutation des immobilisations corporelles :

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

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

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

EVALUATION DES AMORTISSEMENTS

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

EVALUATION DES MATIERES ET MARCHANDISES

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition selon la méthode du coût unitaire moyen pondéré (CUMP).

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

CREANCES ET DETTES

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

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 551 775.95 Euros concerne les avantages en nature retenus sur salaires pour 521 301.47 Euros, les remboursements de sinistres perçus des assurances pour 23 516.57 Euros et les remboursements de divers organismes pour 6 957.91 Euros.

PROVISION POUR RISQUES ET CHARGES

Des provisions ont été constituées au **31/08/2020** pour un total de 23 500 Euros et correspondent à risque salarial, ces dotations ayant été comptabilisées en Charges d'Exploitations.

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

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

Règles et méthodes comptables

CONVIVIO-RCO

DECLARATIONS DE TVA						
Mois	2018/ 2019		2019/ 2020		Ecart	
	Mensuel	Cumul	Mensuel	Cumul	€	%
Septembre	7 157 623 €	7 157 623 €	8 144 932 €	8 144 932 €	987 309 €	13,79%
Octobre	7 020 797 €	14 178 420 €	6 376 081 €	14 521 013 €	- 644 716 €	-9,18%
Novembre	9 220 552 €	23 398 972 €	8 912 265 €	23 433 278 €	- 308 287 €	-3,34%
Décembre	6 148 857 €	29 547 829 €	7 344 047 €	30 777 325 €	1 195 190 €	19,44%
Janvier	7 913 635 €	37 461 464 €	9 072 570 €	39 849 895 €	1 158 935 €	14,64%
Février	6 028 577 €	43 490 041 €	6 301 746 €	46 151 641 €	273 169 €	4,53%
Mars	7 921 632 €	51 411 673 €	4 915 484 €	51 067 125 €	- 3 006 148 €	-37,95%
Avril	5 564 543 €	56 976 216 €	1 231 766 €	52 298 891 €	- 4 332 777 €	-77,86%
Mai	8 667 741 €	65 643 957 €	2 531 360 €	54 830 251 €	- 6 136 381 €	-70,80%
Juin	6 433 976 €	72 077 933 €	3 857 754 €	58 688 005 €	- 2 576 222 €	-40,04%
Juillet	3 160 237 €	75 238 170 €	2 150 293 €	60 838 298 €	- 1 009 944 €	-31,96%
Août	2 450 735 €	77 688 905 €	2 625 931 €	63 464 229 €	175 196 €	7,15%
TOTAUX		77 688 905 €		63 464 229 €	- 14 224 676 €	-18,31%

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

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

- Mise en place d'un programme de réduction des coûts afin de sécuriser les résultats et la trésorerie
- Recours à l'activité partielle pour le personnel : le montant des aides perçues s'élève à 2 463 409 € pour la période du 15/03 au 31/08/2020. Ces aides ont été constatées au crédit du compte 64140400 Indemnités de chômage partiel
- Les charges sociales et fiscales ont bénéficié d'un report en matière de délai de règlement
- Un produit à recevoir concernant les avenants aux contrats de nos clients liés à la période COVID et non encore facturés a été constaté au 31/08/2020. Celui-ci s'élève à 78 986 € HT.

Règles et méthodes comptables

ENGAGEMENT EN MATIERE DE PENSION ET RETRAITES

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

	CONVIVIO RCO
Age départ retraite	62 ans : employés/agents de maîtrise - 65 ans : cadres (idem N-1)
Taux augmentation des salaires	1.5% (idem N-1)
Taux d'actualisation	0.81% (1.04% en N-1)
Taux de turn over	faible
Taux charges sociales	45% (idem N-1)
Table de mortalité	INSEE 2019 (INSEE 2017)

<u>ENGAGEMENT DE RETRAITE:</u>	
Source : fichier calcul IFC Webengage	
Entité	CONVIVIO RCO
Montant des engagement de retraite à l'ouverture (A)	1 547 061
Sortie de périmètre	
Entrée de prérimètre	
Dotations	73 942
Reprises	
Montant des engagement de retraite à la clôture (B)	1 621 003
Source : fichier calcul IFC	
Effectif N-1	1 035
Effectif N	1 090
IFC / Effectif N-1	1 495 €
IFC / Effectif N	1 487 €
Var ^c	8 €

Immobilisations

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT			
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	635 584		26 800
Terrains	44 762		
Constructions sur sol propre	271 204		
Constructions sur sol d'autrui			
Const. Install. générales, agenc., aménag.	864 032		24 970
Install. techniques, matériel et outillage ind.	6 164 133		676 923
Installations générales, agenc., aménag.	2 035 249		372 412
Matériel de transport	4 408 094		870 211
Matériel de bureau, informatique, mobilier	1 635 282		204 980
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	441 276		3 621
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	15 864 031		2 153 117
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	183 571		181 515
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	183 571		181 515
TOTAL GENERAL	16 683 186		2 361 432

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT				
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES		14 535	647 849	
Terrains			44 762	
Constructions sur sol propre			271 204	
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions, installations générales, agenc.			889 002	
Installations techn., matériel et outillages ind.		174 217	6 666 839	
Installations générales, agencements divers		19 202	2 388 459	
Matériel de transport		444 234	4 834 071	
Matériel de bureau, informatique, mobilier		101 751	1 738 511	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours		441 276	3 621	
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES		1 180 680	16 836 468	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		430	364 656	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES		430	364 656	
TOTAL GENERAL		1 195 645	17 848 972	

Amortissements

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
FRAIS D'ÉTABLISSEMENT ET DE DÉVELOPPEMENT				
AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	397 908	3 832	14 535	387 205
Terrains	13 322	3 631		16 952
Constructions sur sol propre	176 120	4 004		180 124
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales, agenc., aménag.	437 487	60 158		497 645
Installations techniques, matériel et outillage industriels	4 129 393	531 145	128 786	4 531 752
Installations générales, agenc. et aménag. divers	905 261	220 455	17 296	1 108 421
Matériel de transport	2 943 263	583 476	387 015	3 139 725
Matériel de bureau et informatique, mobilier	1 329 294	123 679	95 291	1 357 682
Emballages récupérables, divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	9 934 141	1 526 548	628 388	10 832 301
TOTAL GENERAL	10 332 049	1 530 380	642 923	11 219 506

VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES							
Rubriques	Dotations			Reprises			Mouvements amortissements fin exercice
	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	

FRAIS ETBL

AUT. INC.

Terrains

Construct.

- sol propre

- sol autrui

- installations

Install. Tech.

Install. Gén.

Mat. Transp.

Mat bureau

Embal récup.

CORPOREL.	9 280	9 280
Acquis. titre		
TOTAL	9 280	9 280

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	36 387	9 280		45 667
Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS REGLEMENTEES	36 387	9 280		45 667
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	68 952	23 500	6 452	86 000
Autres provisions pour risques et charges				
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES	68 952	23 500	6 452	86 000
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	25 991	34 553	11 864	48 680
Autres dépréciations				
DEPRECIATIONS	25 991	34 553	11 864	48 680
TOTAL GENERAL	131 331	67 333	18 316	180 348

Dotations et reprises d'exploitation 58 053 18 316

Dotations et reprises financières

Dotations et reprises exceptionnelles 9 280

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

Créances et dettes

ETAT DES CRÉANCES	Montant brut	1 an au plus	plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts	160 000		160 000
Autres immobilisations financières	204 656		204 656
Clients douteux ou litigieux	74 357	74 357	
Autres créances clients	7 804 816	7 804 816	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	218 834	218 834	
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux			
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices	2 203 918	2 203 918	
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	698 393	698 393	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses	167 220	167 220	
Groupe et associés	4 362 645	4 362 645	
Débiteurs divers	658 026	658 026	
Charges constatées d'avance	331 923	331 923	
TOTAL GENERAL	16 884 789	16 520 133	364 656

Montant des prêts accordés en cours d'exercice 160 000

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	1 033	1 033		
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine	1 938 632	330 632	1 608 000	
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	4 434 597	4 434 597		
Personnel et comptes rattachés	4 139 706	4 139 706		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	3 283 834	3 283 834		
Etat : impôt sur les bénéfices				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	379 731	379 731		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	890 907	890 907		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	333 032	333 032		
Groupe et associés	4 248 727	4 248 727		
Autres dettes	2 007 677	2 007 677		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	21 657 876	20 049 876	1 608 000	

Emprunts souscrits en cours d'exercice 1 992 000

Emprunts remboursés en cours d'exercice 977 258

Emprunts, dettes contractés auprès d'associés

CONVIVIO-RCO
Société par Actions Simplifiée au capital de 64 500 €
Siège social : 12 rue du Domaine – ZA de la Retaudais – 35137 BEDEE
341 067 692 RCS RENNES

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 26 FEVRIER 2021

Proposition de la résolution d'affectation du résultat
de l'exercice clos le 31 août 2020

DEUXIEME RESOLUTION

Sur la proposition qui lui est faite, l'Assemblée Générale décide d'affecter la perte nette comptable de l'exercice, s'élevant à la somme de 980 631,22 €, au poste « autres réserves ».

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale rappelle que les dividendes distribués au titre des trois exercices précédents, et la réfaction correspondante, ont été les suivants :

Exercice	Dividende brut	Dividendes éligibles à la réfaction (*)	Dividendes non éligibles à la réfaction (*)
31/08/2017	600 000,00 €	465 €	599 535 €
31/08/2018	/	/	/
31/08/2019	600 000,00 €	465 €	599 535 €

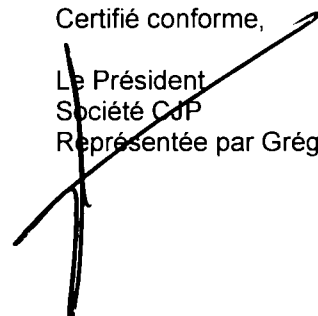
(*) Article 158 du CGI au 2° du 3

Vote de l'Assemblée Générale du 26 février 2021

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Certifié conforme,

Le Président
Société Csp
Représentée par Grégory RENOU



RENN EX. CO
SARL au capital de 72 000 Euros
Société d'Expertise Comptable
Tableau de l'Ordre de la Région de Bretagne
et de Commissariat aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale
Ressort de la Cour d'Appel de Rennes

RAPPORTS
DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
EXERCICE DU 01/09/2019 AU 31/08/2020

"S.A.S. CONVIVIO-RCO"
Société par Actions Simplifiée
Au capital de 64 500 Euros
Siège social : ZA de la Retaudais rue du Domaine
35137 BEDEE



R A P P O R T

DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31/08/2020

A l'assemblée générale,

OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

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 par Actions Simplifiée "CONVIVIO-RCO" – ZA de la Retaudais rue du Domaine – BEDEE (35137) relatifs à l'exercice clos le 31/08/2020, 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 qui nous sont applicables, sur la période du 01/09/2019 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.



OBSERVATION

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point suivant exposé dans la note en pages 10 et 11 de l'annexe des comptes annuels concernant l'épidémie de COVID-19.

JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

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 notamment pour ce qui concerne :

Les créances clients, dont le montant net à la clôture de l'exercice s'établit à 6 350 K€, soit environ 23 % du total du bilan, sont évaluées selon les modalités présentées dans les notes en pages 9 et 10 de l'annexe.

Dans le cadre de notre appréciation des estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes, nous avons notamment :

- effectué un rapprochement entre le chiffre d'affaires issu de la gestion commerciale et le montant enregistré en comptabilité,
- examiné l'apurement des créances clients les plus significatives,
- contrôlé le traitement de la séparation des exercices relatif aux ventes (examen des factures à établir et avoirs à établir),
- procédé à l'appréciation des modalités d'évaluation des dépréciations des créances clients décrites dans la note en page 10 de l'annexe, et mis en œuvre des tests pour vérifier par sondages l'application de cette approche.

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.

VERIFICATIONS SPECIFIQUES

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 le rapport de gestion et dans les documents adressés aux 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.441-6-1 du Code de commerce, mentionnées dans le rapport de gestion, n'ont pu être validées faute de justificatif fourni par la société. En conséquence, nous ne pouvons en attester l'exactitude et la sincérité.

RESPONSABILITES 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.

RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A 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.

La date de ce rapport est fonction de la date de réception des éléments nécessaires à l'expression de notre opinion.

Fait à RENNES, le 19/02/2021



RENN EX CO

Société de commissariat aux comptes
Inscrite près de la cour d'appel de Rennes
Représentée par Monsieur DJARA Timothé



Comptes annuels



Bilan - Actif

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/08/2020	31/08/2019
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	555 000	387 205	167 794	144 827
Fonds commercial	92 849		92 849	92 849
Autres immobilisations incorporelles				
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	44 762	16 952	27 809	31 440
Constructions	1 160 206	677 769	482 437	521 629
Installations techniques, matériel, outillage	6 666 839	4 531 752	2 135 087	2 034 740
Autres immobilisations corporelles	8 961 040	5 605 827	3 355 213	2 900 806
Immobilisations en cours	3 621		3 621	441 276
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts	160 000		160 000	
Autres immobilisations financières	204 656		204 656	183 571
ACTIF IMMOBILISE	17 848 972	11 219 506	6 629 466	6 351 137
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements	1 659 987		1 659 987	1 636 633
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	1 400		1 400	8 980
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	7 879 173	48 680	7 830 493	6 956 348
Autres créances	8 309 036		8 309 036	9 900 124
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
(dont actions propres :)				
Disponibilités	3 233 901		3 233 901	1 841 826
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	331 923		331 923	332 931
ACTIF CIRCULANT	21 415 421	48 680	21 366 741	20 676 841
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	39 264 393	11 268 187	27 996 207	27 027 978



Bilan - Passif

Rubriques	31/08/2020	31/08/2019
Capital social ou individuel (dont versé : 64 500)	64 500	64 500
Primes d'émission, de fusion, d'apport	50 225	50 225
Ecart de réévaluation (dont écart d'équivalence :)		
Réserve légale	6 450	6 450
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours)		
Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes)	7 066 119	6 746 435
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	-980 631	919 684
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	45 667	36 387
CAPITAUX PROPRES	6 252 330	7 823 682
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	86 000	68 952
PROVISIONS	86 000	68 952
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 939 665	891 457
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs)	4 248 727	3 619 983
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		632 940
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 434 597	5 196 639
Dettes fiscales et sociales	8 694 178	6 847 240
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	333 032	275 931
Autres dettes	2 007 677	1 671 154
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance		
DETTES	21 657 876	19 135 344
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	27 996 207	27 027 978



Compte de résultat

Rubriques	France	Exportation	31/08/2020	31/08/2019
Ventes de marchandises	161 673		161 673	275 625
Production vendue de biens				
Production vendue de services	63 006 347		63 006 347	77 228 485
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	63 168 020		63 168 020	77 504 110
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			570 092	987 237
Autres produits			9 576	9 423
PRODUITS D'EXPLOITATION			63 747 688	78 500 769
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			234 574	330 995
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)			23 607 808	29 807 607
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			-23 354	-47 300
Autres achats et charges externes			12 873 614	14 844 457
Impôts, taxes et versements assimilés			1 277 426	1 210 705
Salaires et traitements			19 440 645	22 433 372
Charges sociales			5 666 401	6 762 967
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			1 530 380	1 353 115
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			34 553	
Dotations aux provisions			23 500	46 500
Autres charges			91 280	144 845
CHARGES D'EXPLOITATION			64 756 826	76 887 264
RESULTAT D'EXPLOITATION			-1 009 138	1 613 506
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			69 462	35 639
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			69 462	35 639
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées			61 863	81 527
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			61 863	81 527
RESULTAT FINANCIER			7 599	-45 888
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			-1 001 539	1 567 618



Compte de résultat

Rubriques	31/08/2020	31/08/2019
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital	83 828	78 843
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	83 828	78 843
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	21 104	236 771
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	111 017	43 484
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions	9 280	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	141 400	280 254
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-57 572	-201 411
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		142 755
Impôts sur les bénéfices	-78 480	303 768
TOTAL DES PRODUITS	63 900 979	78 615 252
TOTAL DES CHARGES	64 881 610	77 695 568
BENEFICE OU PERTE	-980 631	919 684



Annexes



Règles et méthodes comptables

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de **27 996 207** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **63 900 979** euros et un total **charges** de **64 881 610** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **-980 631** euros.

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

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

INFORMATIONS GENERALES COMPLEMENTAIRES

NEANT

REGLES ET METHODES COMPTABLES

(Code de commerce - articles L123-12 et L123-28)

(Règlements ANC 2014-03 du 05 juin 2014 et ANC 2016-07 du 04 novembre 2016)

PRINCIPES ET CONVENTIONS GENERALES

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 et suivants du Plan Comptable Général 2016.

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

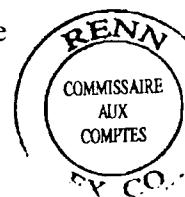
Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2015-06 et 2016-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général 2016 applicables à la clôture de l'exercice.

FONDS COMMERCIAL

Conformément aux règlements de l'ANC n°2015-06 et 2015-07 publié le 4 décembre 2015, la société CONVIVIO-RCO n'a pas pratiqué d'amortissement de son fond de commerce.

Cet élément inscrit à l'actif n'a en effet, pas de limite prévisible à leur durée d'utilisation, et il a été effectué un test de dépréciation qui n'a conduit à aucune provision pour cet exercice.

IMMOBILISATIONS



Règles et méthodes comptables

Evaluation des immobilisations incorporelles :

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Ces éléments sont amortis sur 1 à 3 ans.

Evaluation des immobilisations corporelles :

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

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

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

EVALUATION DES AMORTISSEMENTS

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

EVALUATION DES MATIERES ET MARCHANDISES

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition selon la méthode du coût unitaire moyen pondéré (CUMP).

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

CREANCES ET DETTES

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



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 551 775.95 Euros concerne les avantages en nature retenus sur salaires pour 521 301.47 Euros, les remboursements de sinistres perçus des assurances pour 23 516.57 Euros et les remboursements de divers organismes pour 6 957.91 Euros.

PROVISION POUR RISQUES ET CHARGES

Des provisions ont été constituées au **31/08/2020** pour un total de 23 500 Euros et correspondent à risque salarial, ces dotations ayant été comptabilisées en Charges d'Exploitations.

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

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



Règles et méthodes comptables

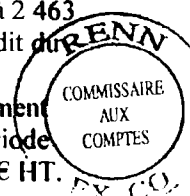
CONVIVIO-RCO

DECLARATIONS DETVA						
Mois	2018/2019		2019/2020		Ecart	
	Mensuel	Cumul	Mensuel	Cumul	€	%
Septembre	7 157 623 €	7 157 623 €	8 144 932 €	8 144 932 €	987 309 €	13,79%
Octobre	7 020 797 €	14 178 420 €	6 376 081 €	14 521 013 €	- 644 716 €	-9,18%
Novembre	9 220 552 €	23 398 972 €	8 912 265 €	23 433 278 €	- 308 287 €	-3,34%
Décembre	6 148 857 €	29 547 829 €	7 344 047 €	30 777 325 €	1 195 190 €	19,44%
Janvier	7 913 635 €	37 461 464 €	9 072 570 €	39 849 895 €	1 158 935 €	14,64%
Février	6 028 577 €	43 490 041 €	6 301 746 €	46 151 641 €	273 169 €	4,53%
Mars	7 921 632 €	51 411 673 €	4 915 484 €	51 067 125 €	- 3 006 148 €	-37,95%
Avril	5 564 543 €	56 976 216 €	1 231 766 €	52 298 891 €	- 4 332 777 €	-77,86%
Mai	8 667 741 €	65 643 957 €	2 531 360 €	54 830 251 €	- 6 136 381 €	-70,80%
Juin	6 433 976 €	72 077 933 €	3 857 754 €	58 688 005 €	- 2 576 222 €	-40,04%
Juillet	3 160 237 €	75 238 170 €	2 150 293 €	60 838 298 €	- 1 009 944 €	-31,96%
Août	2 450 735 €	77 688 905 €	2 625 931 €	63 464 229 €	175 196 €	7,15%
TOTAUX		77 688 905 €		63 464 229 €	-14 224 676 €	-18,31%

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

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

- Mise en place d'un programme de réduction des coûts afin de sécuriser les résultats et la trésorerie
- Recours à l'activité partielle pour le personnel : le montant des aides perçues s'élève à 2 463 409 € pour la période du 15/03 au 31/08/2020. Ces aides ont été constatées au crédit du compte 64140400 Indemnités de chômage partiel
- Les charges sociales et fiscales ont bénéficié d'un report en matière de délai de règlement
- Un produit à recevoir concernant les avenants aux contrats de nos clients liés à la période COVID et non encore facturés a été constaté au 31/08/2020. Celui-ci s'élève à 78 986 € HT.



Règles et méthodes comptables

ENGAGEMENT EN MATIERE DE PENSION ET RETRAITES

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

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

<u>ENGAGEMENT DE RETRAITE:</u>	
Source : fichier calcul ifc Webengage	ENGAGEMENT DE RETRAITE
Entité	CONVIVIO RCO
Montant des engagement de retraite à l'ouverture (A)	1 547 061
Sortie de périmètre	
Entrée de périmètre	
Dotations	73 942
Reprises	
Montant des engagement de retraite à la clôture (B)	1 621 003
Source : fichier calcul IFC	
Effectif N-1	1 035
Effectif N	1 090
IFC / Effectif N-1	1 495 €
IFC / Effectif N	1 487 €
Var°	8 €



Immobilisations

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT			
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	635 584		26 800
Terrains	44 762		
Dont composants			
Constructions sur sol propre	271 204		
Constructions sur sol d'autrui			
Const. Install. générales, agenc., aménag.	864 032		24 970
Install. techniques, matériel et outillage ind.	6 164 133		676 923
Installations générales, agenc., aménag.	2 035 249		372 412
Matériel de transport	4 408 094		870 211
Matériel de bureau, informatique, mobilier	1 635 282		204 980
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	441 276		3 621
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	15 864 031		2 153 117
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	183 571		181 515
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	183 571		181 515
TOTAL GENERAL	16 683 186		2 361 432

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT				
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES		14 535	647 849	
Terrains			44 762	
Constructions sur sol propre			271 204	
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions, installations générales, agenc.			889 002	
Installations techn., matériel et outillages ind.		174 217	6 666 839	
Installations générales, agencements divers		19 202	2 388 459	
Matériel de transport		444 234	4 834 071	
Matériel de bureau, informatique, mobilier		101 751	1 738 511	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours		441 276	3 621	
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES		1 180 680	16 836 468	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		430	364 656	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES		430	364 656	
TOTAL GENERAL		1 195 645	17 848 972	



Amortissements

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
FRAIS D'ÉTABLISSEMENT ET DE DÉVELOPPEMENT				
AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	397 908	3 832	14 535	387 205
Terrains	13 322	3 631		16 952
Constructions sur sol propre	176 120	4 004		180 124
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales, agenc., aménag.	437 487	60 158		497 645
Installations techniques, matériel et outillage industriels	4 129 393	531 145	128 786	4 531 752
Installations générales, agenc. et aménag. divers	905 261	220 455	17 296	1 108 421
Matériel de transport	2 943 263	583 476	387 015	3 139 725
Matériel de bureau et informatique, mobilier	1 329 294	123 679	95 291	1 357 682
Emballages récupérables, divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	9 934 141	1 526 548	628 388	10 832 301
TOTAL GENERAL	10 332 049	1 530 380	642 923	11 219 506

VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES

Rubriques	Dotations			Reprises			Mouvements amortissements fin exercice
	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort. fisc. exception.	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort. fisc. exception.	

FRAIS ETBL

AUT. INC.

Terrains							
Construct.							
- sol propre			9 280				9 280
- sol autrui							
- installations							
Install. Tech.							
Install. Gén.							
Mat. Transp.							
Mat bureau							
Embal récup.							

CORPOREL. 9 280 9 280

Acquis. titre

TOTAL 9 280 9 280

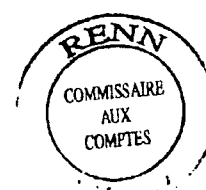
Charges réparties sur plusieurs exercices	Début d'exercice	Augmentations	Dotations	Fin d'exercice
---	------------------	---------------	-----------	----------------

Frais d'émission d'emprunts à étaler
Primes de remboursement des obligations



Provisions et dépréciations

Rubriques	Debut d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Provisions gisements miniers, pétroliers				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires	36 387	9 280		45 667
Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS REGLEMENTEES	36 387	9 280		45 667
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	68 952	23 500	6 452	86 000
Autres provisions pour risques et charges				
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES	68 952	23 500	6 452	86 000
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	25 991	34 553	11 864	48 680
Autres dépréciations				
DEPRECIATIONS	25 991	34 553	11 864	48 680
TOTAL GENERAL	131 331	67 333	18 316	180 348
Dotations et reprises d'exploitation		58 053	18 316	
Dotations et reprises financières				
Dotations et reprises exceptionnelles		9 280		
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	160 000		160 000
Autres immobilisations financières	204 656		204 656
Clients douteux ou litigieux	74 357	74 357	
Autres créances clients	7 804 816	7 804 816	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	218 834	218 834	
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux			
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices	2 203 918	2 203 918	
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	698 393	698 393	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses	167 220	167 220	
Groupe et associés	4 362 645	4 362 645	
Débiteurs divers	658 026	658 026	
Charges constatées d'avance	331 923	331 923	
TOTAL GENERAL	16 884 789	16 520 133	364 656

Montant des prêts accordés en cours d'exercice 160 000

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	1 033	1 033		
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine	1 938 632	330 632	1 608 000	
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	4 434 597	4 434 597		
Personnel et comptes rattachés	4 139 706	4 139 706		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	3 283 834	3 283 834		
Etat : impôt sur les bénéfices				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	379 731	379 731		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	890 907	890 907		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	333 032	333 032		
Groupe et associés	4 248 727	4 248 727		
Autres dettes	2 007 677	2 007 677		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	21 657 876	20 049 876	1 608 000	

Emprunts souscrits en cours d'exercice 1 992 000

Emprunts remboursés en cours d'exercice 977 258

Emprunts, dettes contractés auprès d'associés



Eléments du fonds commercial

Eléments	Valeurs nettes	Durée amortissement
FONDS COMMERCIAL	92 849	ans ans ans ans ans ans ans ans
TOTAL	92 849	



Produits à recevoir

Compte	Libelle	31/08/2020	31/08/2019	Ecart
PRODUITS A RECEVOIR				
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES				
41810000	CLTS FACT A ETABLIR	620 566,94	327 483,28	293 103,66
41811000	CLIENTS GROUPE FACT A ETABLIR	859 429,92	1 009 804,34	-150 374,42
TOTAL CLIENTS ET COMPTES RATTACHES		1 479 996,86	1 337 267,62	142 729,24
AUTRES CREANCES				
40980000	RRR A OBTENIR AVOIR A REC	56 512,75	317,47	56 195,28
40981000	RRR A OBTENIR GROUPE	201 941,56	280 244,41	-78 302,85
44870000	PRODUITS A RECEVOIR	23 270,00	22 982,00	288,00
TOTAL AUTRES CREANCES		281 724,31	303 543,88	-21 819,57
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR		1 761 721,17	1 640 811,50	120 909,67



Charges à payer

Compte	Libelle	31/08/2020	31/08/2019	Ecart
CHARGES A PAYER				
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES				
16884000	INT COUR/EMPR ETABL CREDI	1 381,79	1 382,85	-1,06
TOTAL EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES		1 381,79	1 382,85	-1,06
DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH				
40810000	FOURNIS FACT NON PARVENUE	1 048 481,09	639 565,53	408 915,56
40811000	FOURNISS GROUPE FACT NON PARVENUES	895 917,57	1 470 551,77	-574 634,20
TOTAL DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH		1 944 398,66	2 110 117,30	-165 718,64
DETTES SUR IMMOBILISATIONS				
40840000	FOURN IMMOB FACT A RECEVOIR		79 194,74	-79 194,74
TOTAL DETTES SUR IMMOBILISATIONS			79 194,74	-79 194,74
AUTRES DETTES				
41980000	RRR A ACCORD & AV A ETAB	459 484,50	304 217,32	155 267,18
41981000	AVOIRS A ETABLIR GROUPE	886 521,60	197 930,40	688 591,20
45580000	INT COURUS SUR AVANCES	16,82	16,82	
TOTAL AUTRES DETTES		1 346 022,92	502 164,54	843 858,38
DETTES FISCALES ET SOCIALES				
42820000	DETTE PR CONGES A PAYER	1 612 121,97	1 609 374,74	2 747,23
42840000	DETTE PROVIS;PART SAL F	208 426,00	208 426,00	
42860000	AUTRES CHARGES A PAYER	1 003 374,67	974 653,87	28 720,80
43820000	CHARGES SOCIALES S/CP	460 422,03	492 468,67	-32 046,64
43860000	ORG SOCIAUX CH A PAYER	315 114,81	326 795,08	-11 680,27
44820000	CHARGES FISCALES S/CP	40 786,69	29 773,43	11 013,26
44860000	ETAT AUTRES CH A PAYER	826 165,44	822 206,00	3 959,44
TOTAL DETTES FISCALES ET SOCIALES		4 466 411,61	4 463 697,79	2 713,82
INTERETS COURUS SUR DECOUVERT				
51860000	INTERETS COURUS A PAYER	1 033,10	1 151,04	-117,94
TOTAL INTERETS COURUS SUR DECOUVERT		1 033,10	1 151,04	-117,94
TOTAL CHARGES A PAYER		7 759 248,08	7 157 708,26	601 539,82



Charges et produits constatés d'avance

Compte	Libellé	31/08/2020	31/08/2019	Ecart
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE				
48600000	CH CONSTATEES D'AVANCE	331 923,15	332 930,91	-1 007,76
TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		331 923,15	332 930,91	-1 007,76



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	2 580			25
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	7 823 682
Distributions sur résultats antérieurs	600 000
Capitaux propres après distributions sur résultats antérieurs	7 223 682

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		9 279
Autres variations		
Résultat de l'exercice	980 631	

SOLDE	971 352
--------------	----------------

Situation à la clôture de l'exercice	Solde
--------------------------------------	-------

Capitaux propres avant répartition	6 252 330
------------------------------------	-----------



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

Cautions emprunt (SG)	225 000				225 000	
Cautions emprunt (LCL)	83 250				83 250	
Cautions emprunt (BPI)	1 494 000				1 494 000	

TOTAL

1 802 250

1 802 250

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			1 621 003
TOTAL			1 621 003



Effectif moyen

Effectifs	Personnel salarié	Personnel à disposition de l'entreprise
Cadre	39	
Employés	914	
TOTAL		953



Identité des sociétés mères consolidant les comptes de la société

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



Résultat des 5 derniers exercices

Date d'arrêté	31/08/2020	31/08/2019	31/08/2018	31/08/2017	31/08/2016
Durée de l'exercice (mois)	12	12	12	12	12
CAPITAL EN FIN D'EXERCICE					
Capital social	64 500	64 500	64 500	64 500	64 500
Nombre d'actions					
- ordinaires	2 580	2 580	2 580	2 580	2 580
- 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	63 164 770	77 493 003	73 102 163	66 614 552	62 719 207
Résultat avant impôt, participation, dot. amortissements et provisions	520 286	2 453 424	3 351 371	3 649 671	2 921 358
Impôts sur les bénéfices	-78 480	303 768	199 178	335 833	340 265
Participation des salariés		142 755	65 671	176 700	162 194
Dot. Amortissements et provisions	1 579 397	1 087 217	1 364 553	1 313 546	784 008
Résultat net	-980 631	919 684	1 721 968	1 823 593	1 634 890
Résultat distribué					
RESULTAT PAR ACTION					
Résultat après impôt, participation, avant dot.amortissements, provisions	232,08	777,87	1 196,33	1 215,95	937,56
Résultat après impôt, participation dot. amortissements et provisions	-380,09	356,47	667,43	706,82	633,68
Dividende attribué	0	0	0	0	0
PERSONNEL					
Effectif moyen des salariés	953	882	804	791	751
Masse salariale	19 440 645	22 433 372	21 423 170	19 424 735	18 795 200
Sommes versées en avantages sociaux (sécurité sociale, œuvres sociales...)	5 666 401	6 762 967	6 349 002	5 562 717	5 403 135

