

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 28/04/2022 sous le numéro de dépôt 5064

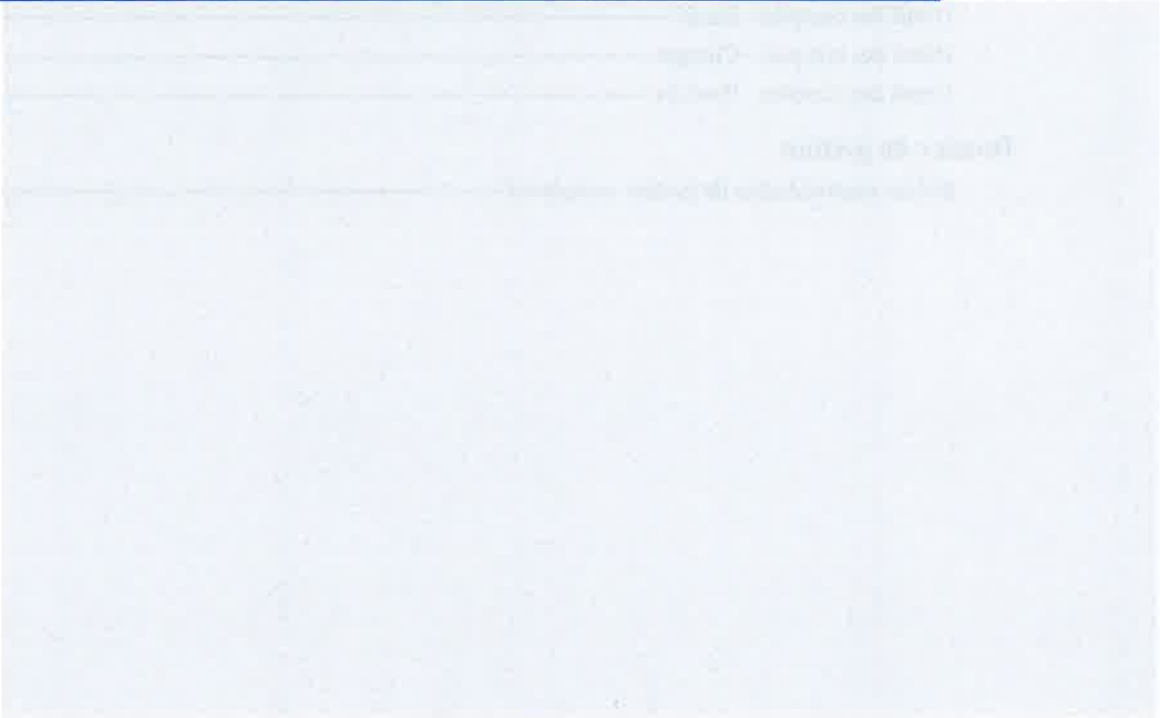
CONVIVIO-RCO

12 Rue du domaine

35137 BEDEE

 **CERTIFIÉ CONFORME
À L'ORIGINAL**

Comptes au 31/08/2021



- SOMMAIRE -

Comptes annuels

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

Annexes

Règles et méthodes comptables	8
Règles et méthodes comptables	12
Immobilisations	13
Amortissements	14
Provisions et dépréciations	15
Créances et dettes	16
Eléments du fonds commercial	17
Produits à recevoir	18
Charges à payer	19
Charges et produits constatés d'avance	20
Composition du capital social	21
Variation des capitaux propres	22
Engagements financiers donnés et reçus	23
Engagements en matière de retraites, pensions et indemnités assimilées	24
Effectif moyen	25
Identité des sociétés mères consolidant les comptes de la société	26
Résultat des 5 derniers exercices	27

Détail des comptes

Détail des comptes - Actif	29
Détail des comptes - Passif	35
Détail des comptes - Charges	38
Détail des comptes - Produits	45

Dossier de gestion

Soldes intermédiaires de gestion comparatif	50
---	----

Comptes annuels

Bilan - Actif

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/08/2021	31/08/2020
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	596 782	381 594	215 187	167 794
Fonds commercial	92 849		92 849	92 849
Autres immobilisations incorporelles				
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	43 385	19 206	24 179	27 809
Constructions	1 227 546	683 785	543 761	482 437
Installations techniques, matériel, outillage	6 726 880	4 328 387	2 398 493	2 135 087
Autres immobilisations corporelles	8 817 455	5 807 389	3 010 066	3 355 213
Immobilisations en cours	214 022		214 022	3 621
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts	390 677		390 677	160 000
Autres immobilisations financières	201 901		201 901	204 656
ACTIF IMMOBILISE	18 311 496	11 220 362	7 091 134	6 629 466
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements	1 590 118		1 590 118	1 659 987
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	24 988		24 988	1 400
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	9 029 073	38 322	8 990 750	7 830 493
Autres créances	6 430 838		6 430 838	8 309 036
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
(dont actions propres :)				
Disponibilités	4 173 852		4 173 852	3 233 901
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	478 607		478 607	331 923
ACTIF CIRCULANT	21 727 475	38 322	21 689 153	21 366 741
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	40 038 971	11 258 684	28 780 287	27 996 207

Bilan - Passif

Rubriques	31/08/2021	31/08/2020
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)	6 085 488	7 066 119
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	1 456 469	-980 631
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	50 117	45 667
CAPITAUX PROPRES	7 713 250	6 252 330
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	103 070	86 000
PROVISIONS	103 070	86 000
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 846 035	1 939 665
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs)	4 298 862	4 248 727
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 942 473	4 434 597
Dettes fiscales et sociales	8 183 567	8 694 178
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	412 196	333 032
Autres dettes	1 280 834	2 007 677
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance		
DETTES	20 963 968	21 657 876
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	28 780 287	27 996 207

Compte de résultat

Rubriques	France	Exportation	31/08/2021	31/08/2020
Ventes de marchandises	118 152		118 152	161 673
Production vendue de biens				
Production vendue de services	75 271 235		75 271 235	63 006 347
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	75 389 388		75 389 388	63 168 020
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			829 529	570 092
Autres produits			20 048	9 576
PRODUITS D'EXPLOITATION			76 238 964	63 747 688
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			148 711	234 574
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)			28 035 782	23 607 808
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			69 869	-23 354
Autres achats et charges externes			14 310 343	12 873 614
Impôts, taxes et versements assimilés			1 055 368	1 277 426
Salaires et traitements			22 679 161	19 440 645
Charges sociales			6 413 169	5 666 401
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			1 520 175	1 530 380
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			10 196	34 553
Dotations aux provisions			87 070	23 500
Autres charges			142 029	91 280
CHARGES D'EXPLOITATION			74 471 872	64 756 826
RESULTAT D'EXPLOITATION			1 767 092	-1 009 138
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			46 308	69 462
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			46 308	69 462
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées			74 496	61 863
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			74 496	61 863
RESULTAT FINANCIER			-28 188	7 599
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			1 738 904	-1 001 539

Compte de résultat

Rubriques	31/08/2021	31/08/2020
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	31 163	
Produits exceptionnels sur opérations en capital	263 665	83 828
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	294 828	83 828
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	25 712	21 104
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	274 833	111 017
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions	4 450	9 280
CHARGES EXCEPTIONNELLES	304 995	141 400
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-10 167	-57 572
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	70 807	
Impôts sur les bénéfices	201 461	-78 480
TOTAL DES PRODUITS	76 580 101	63 900 979
TOTAL DES CHARGES	75 123 632	64 881 610
BENEFICE OU PERTE	1 456 469	-980 631

Annexes

Règles et méthodes comptables

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de **28 780 287** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **76 580 101** euros et un total **charges** de **75 123 632** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **1 456 469** euros.

L'exercice considéré débute le **01/09/2020** et finit le **31/08/2021**.
Il a une durée de **12** mois.

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

INFORMATIONS GENERALES COMPLEMENTAIRES

NEANT

REGLES ET METHODES COMPTABLES

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

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

PRINCIPES ET CONVENTIONS GENERALES

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

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

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

FONDS COMMERCIAL

Conformément aux règlements de l'ANC n° 2015-06 et 2015-07 publiés le 04 Décembre 2015, la société CONVIVIO-RCO n'a pas pratiqué d'amortissement de son fonds de commerce.

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

Règles et méthodes comptables

IMMOBILISATIONS

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

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

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

EVALUATION DES AMORTISSEMENTS

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

EVALUATION DES MATIERES ET MARCHANDISES

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

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

CREANCES ET DETTES

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

DEPRECIATION DES CREANCES

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

Règles et méthodes comptables

DISPONIBILITES

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

DROIT INDIVIDUEL A LA FORMATION

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

TRANSFERT DE CHARGES

Le poste Transfert de charges d'un total de 738 974 Euros concerne les avantages en nature retenus sur salaires pour 647 803 Euros et les remboursements de sinistres perçus des assurances pour 88 876 Euros et des aides à l'emploi de travailleurs handicapés à hauteur de 2 295 Euros.

PROVISION POUR RISQUES ET CHARGES

Une provision pour risques et charges d'un montant de 70 000 Euros présente au passif du bilan du 31/08/2020 a été utilisée durant cet exercice et a fait l'objet d'une reprise de provision du même montant. La charge correspondante a été comptabilisée en charges d'exploitation.

Une nouvelle provision pour risques et charges a été constituée au 31/08/2021 d'un montant de 87 070 Euros et concerne un litige salarial.

Les autres provisions inscrites au passif du bilan au 31/08/2020 d'un montant global de 16 000 Euros ont été maintenues au 31/08/2021.

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

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

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

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

- Continuité du programme de réduction des coûts afin de sécuriser les résultats et la trésorerie
- Recours à l'activité partielle pour le personnel : le montant des aides perçues s'élève à 545 804 Euros pour l'exercice. Ces aides ont été constatées au crédit du compte 64140400 Indemnités de chômage partiel

Règles et méthodes comptables

- Le montant restant dû au 31/08/2021 concernant les charges sociales qui ont bénéficié d'un report en matière de règlement s'élève à 791 242 Euros
- La société Convivio-RCO a bénéficié, pour la CFE 2020, d'un dégrèvement à hauteur des 2/3 de la taxe intercommunale. Celui s'est élevé à 20 834 Euros.

Règles et méthodes comptables

ENGAGEMENT EN MATIERE DE PENSION ET RETRAITES

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

<p><u>Entreprise :</u></p> <p>GROUPE CJP</p> <p><u>Date :</u> 31/08/2021</p>	
ENGAGEMENT DE RETRAITE :	
e : fichier calcul ifc Weber	
ENGAGEMENT DE RETRAITE	
Entité	CONVIVIO RCO
Montant des engagement de retraite à l'ouverture (A)	1 621 003
Sortie de périmètre	
Entrée de périmètre	
Dotations	
Reprises	643 214
Montant des engagement de retraite à la clôture (B)	977 789
Source : fichier calcul IFC	
Effectif N-1	1 090
Effectif N	1 098
IFC / Effectif N-1	1 487 €
IFC / Effectif N	891 €
Var ^o	597 €
GROUPE CJP	ENGAGEMENTS DE RETRAITE
<u>Date :</u> 31/08/2021	
PARAMETRES RETENUS POUR LE CALCUL DES ENGAGEMENTS DE RETRAITE	
	CONVIVIO RCO
Age départ retraite	62 ans : employés/agents de maîtrise - 65 ans : cadres (idem li-1)
Taux augmentation des salaires	1,5% (idem li-1)
Taux d'actualisation	0,74% (0,81% en li-1)
Taux de turn over	table
Taux charges sociales	45% (idem li-1)
Table de mortalité	INSEE 2021 (INSEE 2019 en li-1)
SYNTHESE	Pas d'évolution majeure dans les paramètres retenus entre 2020 et 2021
Taux d'actualisation retenu : taux BOXX au 31/8 cf : https://www.willotowerswatson.com/fr-FR/insights/campaign/taux-d-actualisation-et-taux-d-inflation-lis-19	

Immobilisations

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT			
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	647 849		72 600
Terrains	44 762		
Dont composants			
Constructions sur sol propre	271 204		
Constructions sur sol d'autrui			
Const. Install. générales, agenc., aménag.	889 002		130 245
Install. techniques, matériel et outillage ind.	6 666 839		785 578
Installations générales, agenc., aménag.	2 388 459		
Matériel de transport	4 834 071		692 551
Matériel de bureau, informatique, mobilier	1 738 511		137 380
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	3 621		210 401
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	16 836 468		1 956 154
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	364 656		248 525
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	364 656		248 525
TOTAL GENERAL	17 848 972		2 277 279

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT				
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES		30 818	689 631	
Terrains	1 377		43 385	
Constructions sur sol propre			271 204	
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions, installations générales, agenc.		62 904	956 342	
Installations techn., matériel et outillages ind.		725 537	6 726 880	
Installations générales, agencements divers		404 745	1 983 714	
Matériel de transport		492 024	5 034 597	
Matériel de bureau, informatique, mobilier		76 747	1 799 144	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours			214 022	
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 763 334		17 029 287	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		20 603	592 578	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES		20 603	592 578	
TOTAL GENERAL	1 814 755		18 311 496	

Amortissements

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
FRAIS D'ÉTABLISSEMENT ET DE DÉVELOPPEMENT				
AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	387 205	19 922	25 533	381 594
Terrains	16 952	3 631	1 377	19 206
Constructions sur sol propre	180 124	4 004		184 128
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales, agenc., aménag.	497 645	64 917	62 904	499 658
Installations techniques, matériel et outillage industriels	4 531 752	491 968	695 333	4 328 387
Installations générales, agenc. et aménag. divers	1 108 421	214 748	243 687	1 079 482
Matériel de transport	3 139 725	615 538	446 308	3 308 955
Matériel de bureau et informatique, mobilier	1 357 682	105 448	44 177	1 418 953
Emballages récupérables, divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	10 832 301	1 500 254	1 493 787	10 838 768
TOTAL GENERAL	11 219 506	1 520 175	1 519 320	11 220 362

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			4 450				4 450
- sol autrui							
- installations							
Install. Tech.							
Install. Gén.							
Mat. Transp.							
Mat bureau							
Embal récup.							
CORPOREL.			4 450				4 450
Acquis. titre							
TOTAL			4 450				4 450

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	45 667	4 450		50 117
Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS REGLEMENTEES	45 667	4 450		50 117
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	86 000	87 070	70 000	103 070
Autres provisions pour risques et charges				
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES	86 000	87 070	70 000	103 070
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	48 680	10 196	20 554	38 322
Autres dépréciations				
DEPRECIATIONS	48 680	10 196	20 554	38 322
TOTAL GENERAL	180 348	101 716	90 554	191 509
Dotations et reprises d'exploitation		97 266	90 554	
Dotations et reprises financières				
Dotations et reprises exceptionnelles		4 450		
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		390 677		390 677
Autres immobilisations financières		201 901		201 901
Clients douteux ou litigieux		57 643	57 643	
Autres créances clients		8 971 430	8 971 430	
Créance représentative de titres prêtés				
Personnel et comptes rattachés		216 634	216 634	
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux				
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices		962 231	962 231	
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée		328 686	328 686	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés				
Etat, autres collectivités : créances diverses		38 338	38 338	
Groupe et associés		4 551 344	4 551 344	
Débiteurs divers		333 605	333 605	
Charges constatées d'avance		478 607	478 607	
TOTAL GENERAL		16 531 095	15 938 518	592 578
Montant des prêts accordés en cours d'exercice		241 344		
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice		10 667		
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		4 012	4 012		
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine		1 842 023	981 023	861 000	
Emprunts et dettes financières divers					
Fournisseurs et comptes rattachés		4 942 473	4 942 473		
Personnel et comptes rattachés		4 421 835	4 421 835		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		2 744 976	2 744 976		
Etat : impôt sur les bénéfices					
Etat : taxe sur la valeur ajoutée		185 555	185 555		
Etat : obligations cautionnées					
Etat : autres impôts, taxes et assimilés		831 201	831 201		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		412 196	412 196		
Groupe et associés		4 298 862	4 298 862		
Autres dettes		1 280 834	1 280 834		
Dettes représentatives de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAL GENERAL		20 963 968	20 102 968	861 000	
Emprunts souscrits en cours d'exercice		332 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice		430 500			
Emprunts, dettes contractés auprès d'associés					

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

Produits à recevoir

Compte	Libellé	31/08/2021	31/08/2020	Ecart
PRODUITS A RECEVOIR				
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES				
41810000	CLTS FACT A ETABLIR	172 611,63	620 566,94	-447 955,31
41811000	CLIENTS GROUPE FACT A ETABLIR	1 406 357,43	859 429,92	546 927,51
TOTAL CLIENTS ET COMPTES RATTACHES		1 578 969,06	1 479 996,86	98 972,20
AUTRES CREANCES				
40980000	RRR A OBTENIR AVOIR A REC	9 264,02	56 512,75	-47 248,73
40981000	RRR A OBTENIR GROUPE	139 756,33	201 941,56	-62 185,23
44870000	PRODUITS A RECEVOIR	38 338,42	23 270,00	15 068,42
TOTAL AUTRES CREANCES		187 358,77	281 724,31	-94 365,54
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR		1 766 327,83	1 761 721,17	4 606,66

Charges à payer

Compte	Libellé	31/08/2021	31/08/2020	Ecart
CHARGES A PAYER				
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES				
16884000	INT COUR/EMPR ETABL CREDI	3 273,31	1 381,79	1 891,52
TOTAL EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES		3 273,31	1 381,79	1 891,52
DETTE FOURNISSEURS CPTE RATTACH				
40810000	FOURNIS FACT NON PARVENUE	596 398,54	1 048 481,09	-452 082,55
40811000	FOURNISS GROUPE FACT NON PARVENUES	1 214 430,31	895 917,57	318 512,74
TOTAL DETTES FOURNISSEURS CPTE RATTACH		1 810 828,85	1 944 398,66	-133 569,81
DETTE SUR IMMOBILISATIONS				
40840000	FOURN IMMOB FACT A RECEVOIR	28 144,69		28 144,69
TOTAL DETTES SUR IMMOBILISATIONS		28 144,69		28 144,69
AUTRES DETTES				
41980000	RRR A ACCORD & AV A ETAB	595 277,17	459 484,50	135 792,67
41981000	AVOIRS A ETABLIR GROUPE	191 956,80	886 521,60	-694 564,80
45580000	INT COURUS SUR AVANCES	50,97	16,82	34,15
TOTAL AUTRES DETTES		787 284,94	1 346 022,92	-558 737,98
DETTE FISCALES ET SOCIALES				
42820000	DETTE PR.CONGES A PAYER	1 592 928,39	1 612 121,97	-19 193,58
42840000	DETTE PROVIS*PART.SAL.F	279 233,00	208 426,00	70 807,00
42860000	AUTRES CHARGES A PAYER	1 106 763,75	1 003 374,67	103 389,08
43820000	CHARGES SOCIALES S/CP	454 940,35	460 422,03	-5 481,68
43860000	ORG SOCIAUX CH A PAYER	358 803,73	315 114,81	43 688,92
44820000	CHARGES FISCALES S/CP	40 301,09	40 786,69	-485,60
44860000	ETAT AUTRES CH A PAYER	762 971,92	826 165,44	-63 193,52
TOTAL DETTES FISCALES ET SOCIALES		4 595 942,23	4 466 411,61	129 530,62
INTERETS COURUS SUR DECOUVERT				
51860000	INTERETS COURUS A PAYER	4 012,06	1 033,10	2 978,96
TOTAL INTERETS COURUS SUR DECOUVERT		4 012,06	1 033,10	2 978,96
TOTAL CHARGES A PAYER		7 229 486,08	7 759 248,08	-529 762,00

Charges et produits constatés d'avance

Compte	Libellé	31/08/2021	31/08/2020	Ecart
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE				
48600000	CH CONSTATEES D'AVANCE	478 606,67	331 923,15	146 683,52
TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		478 606,67	331 923,15	146 683,52

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		6 252 330
Distributions sur résultats antérieurs		
Capitaux propres après distributions sur résultats antérieurs		6 252 330
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		4 450
Autres variations		
Résultat de l'exercice		1 456 469
SOLDE		1 460 920
Situation à la clôture de l'exercice		Solde
Capitaux propres avant répartition		7 713 250

Engagements donnés

[illegible]

Engagements reçus

Caution emprunt (SG)	175 000	175 000
Caution emprunt (LCL)	64 750	64 750
Caution emprunt (BPI)	1 494 000	1 494 000

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

Engagements réciproques

Downloaded from <http://ajph.org/> on November 10, 2015

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			977 789
TOTAL			977 789

Effectif moyen

Effectifs	Personnel salarié	Personnel à disposition de l'entreprise
Cadre	38	
Agents de maîtrise	244	
Employés	648	
TOTAL	930	

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	31/08/2021	31/08/2020	31/08/2019	31/08/2018	31/08/2017
Durée de l'exercice (mois)	12	12	12	12	12
CAPITAL EN FIN D'EXERCICE					
Capital social	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	75 389 388	63 168 020	77 493 003	73 102 163	66 614 552
Résultat avant impôt, participation, dot. amortissements et provisions	3 260 074	520 286	2 453 424	3 351 371	3 649 671
Impôts sur les bénéfices	201 461	-78 480	303 768	199 178	335 833
Participation des salariés	70 807		142 755	65 671	176 700
Dot. Amortissements et provisions	1 531 336	1 579 397	1 087 217	1 364 553	1 313 546
Résultat net	1 456 469	-980 631	919 684	1 721 968	1 823 593
Résultat distribué					
RESULTAT PAR ACTION					
Résultat après impôt, participation, avant dot.amortissements, provisions	1 158,06	-177,65	777,87	1 196,33	1 215,95
Résultat après impôt, participation dot. amortissements et provisions	564,52	-789,82	356,47	667,43	706,82
Dividende attribué	0	0	0	0	0
PERSONNEL					
Effectif moyen des salariés	930	953	882	804	791
Masse salariale	22 679 161	19 440 645	22 433 372	21 423 170	19 424 735
Sommes versées en avantages sociaux (sécurité sociale, œuvres sociales...)	6 413 169	5 666 401	6 762 967	6 349 002	5 562 717

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 25 FEVRIER 2022

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

DEUXIEME RESOLUTION

Sur la proposition qui lui est faite, l'Assemblée Générale décide d'affecter le résultat de l'exercice, s'élevant à la somme de + 1 456 469 euros au poste « autres réserves ».

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

Exercice	Dividendes brut	Dividendes éligibles à la réfaction *	Dividendes non éligibles à la réfaction *
31/08/2018	/	/	/
31/08/2019	600 000€	/	600 000€
31/08/2020	/	/	/

(*) Article 158 du CGI au 2° du 3

Vote de l'Assemblée Générale du 25 février 2022

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Certifié conforme,

Le Président
Société CJP
Représentée par Grégory RENOU

RAPPORTS
DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
EXERCICE DU 01/09/2020 AU 31/08/2021

“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 31/08/2021

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 31/08/2021, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

FONDEMENT DE L'OPINION

- Référentiel d'audit

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

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités 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 01/09/2020 à la date d'émission de notre rapport.



OBSERVATION

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point suivant exposé dans la note page 10 de l'annexe des comptes annuels concernant « informations au titre de l'impact de l'épidémie de Covid-19 sur l'activité de la société ».

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, 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 ;

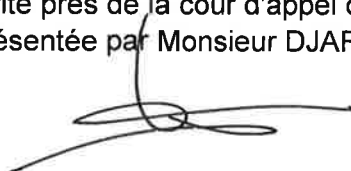
- Il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

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 17/02/2022

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.	31/08/2021	31/08/2020
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	596 782	381 594	215 187	167 794
Fonds commercial	92 849		92 849	92 849
Autres immobilisations incorporelles				
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	43 385	19 206	24 179	27 809
Constructions	1 227 546	683 785	543 761	482 437
Installations techniques, matériel, outillage	6 726 880	4 328 387	2 398 493	2 135 087
Autres immobilisations corporelles	8 817 455	5 807 389	3 010 066	3 355 213
Immobilisations en cours	214 022		214 022	3 621
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts	390 677		390 677	160 000
Autres immobilisations financières	201 901		201 901	204 656
ACTIF IMMOBILISE	18 311 496	11 220 362	7 091 134	6 629 466
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements	1 590 118		1 590 118	1 659 987
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	24 988		24 988	1 400
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	9 029 073	38 322	8 990 750	7 830 493
Autres créances	6 430 838		6 430 838	8 309 036
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
(dont actions propres :)				
Disponibilités	4 173 852		4 173 852	3 233 901
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	478 607		478 607	331 923
ACTIF CIRCULANT	21 727 475	38 322	21 689 153	21 366 741
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	40 038 971	11 258 684	28 780 287	27 996 207



Bilan - Passif

Rubriques	31/08/2021	31/08/2020
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)	6 085 488	7 066 119
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	1 456 469	-980 631
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	50 117	45 667
CAPITAUX PROPRES	7 713 250	6 252 330
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	103 070	86 000
PROVISIONS	103 070	86 000
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 846 035	1 939 665
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs)	4 298 862	4 248 727
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 942 473	4 434 597
Dettes fiscales et sociales	8 183 567	8 694 178
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	412 196	333 032
Autres dettes	1 280 834	2 007 677
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance		
DETTES	20 963 968	21 657 876
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	28 780 287	27 996 207



Compte de résultat

Rubriques	France	Exportation	31/08/2021	31/08/2020
Ventes de marchandises	118 152		118 152	161 673
Production vendue de biens				
Production vendue de services	75 271 235		75 271 235	63 006 347
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	75 389 388		75 389 388	63 168 020
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			829 529	570 092
Autres produits			20 048	9 576
PRODUITS D'EXPLOITATION			76 238 964	63 747 688
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			148 711	234 574
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)			28 035 782	23 607 808
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			69 869	-23 354
Autres achats et charges externes			14 310 343	12 873 614
Impôts, taxes et versements assimilés			1 055 368	1 277 426
Salaires et traitements			22 679 161	19 440 645
Charges sociales			6 413 169	5 666 401
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			1 520 175	1 530 380
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			10 196	34 553
Dotations aux provisions			87 070	23 500
Autres charges			142 029	91 280
CHARGES D'EXPLOITATION			74 471 872	64 756 826
RESULTAT D'EXPLOITATION			1 767 092	-1 009 138
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			46 308	69 462
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			46 308	69 462
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées			74 496	61 863
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			74 496	61 863
RESULTAT FINANCIER			-28 188	7 599
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			1 738 904	-1 001 539



Compte de résultat

Rubriques	31/08/2021	31/08/2020
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	31 163	
Produits exceptionnels sur opérations en capital	263 665	83 828
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	294 828	83 828
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	25 712	21 104
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	274 833	111 017
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions	4 450	9 280
CHARGES EXCEPTIONNELLES	304 995	141 400
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-10 167	-57 572
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	70 807	
Impôts sur les bénéfices	201 461	-78 480
TOTAL DES PRODUITS	76 580 101	63 900 979
TOTAL DES CHARGES	75 123 632	64 881 610
BENEFICE OU PERTE	1 456 469	-980 631



Annexes



Règles et méthodes comptables

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de **28 780 287** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **76 580 101** euros et un total **charges** de **75 123 632** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **1 456 469** euros.

L'exercice considéré débute le **01/09/2020** et finit le **31/08/2021**.
Il a une durée de **12** mois.

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

INFORMATIONS GENERALES COMPLEMENTAIRES

NEANT

REGLES ET METHODES COMPTABLES

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

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

PRINCIPES ET CONVENTIONS GENERALES

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

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

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

FONDS COMMERCIAL

Conformément aux règlements de l'ANC n° 2015-06 et 2015-07 publiés le 04 Décembre 2015, la société CONVIVIO-RCO n'a pas pratiqué d'amortissement de son fonds de commerce.

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



Règles et méthodes comptables

IMMOBILISATIONS

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

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

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

EVALUATION DES AMORTISSEMENTS

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

EVALUATION DES MATIERES ET MARCHANDISES

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

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

CREANCES ET DETTES

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

DEPRECIATION DES CREANCES

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



Règles et méthodes comptables

DISPONIBILITES

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

DROIT INDIVIDUEL A LA FORMATION

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

TRANSFERT DE CHARGES

Le poste Transfert de charges d'un total de 738 974 Euros concerne les avantages en nature retenus sur salaires pour 647 803 Euros et les remboursements de sinistres perçus des assurances pour 88 876 Euros et des aides à l'emploi de travailleurs handicapés à hauteur de 2 295 Euros.

PROVISION POUR RISQUES ET CHARGES

Une provision pour risques et charges d'un montant de 70 000 Euros présente au passif du bilan du 31/08/2020 a été utilisée durant cet exercice et a fait l'objet d'une reprise de provision du même montant. La charge correspondante a été comptabilisée en charges d'exploitation.

Une nouvelle provision pour risques et charges a été constituée au 31/08/2021 d'un montant de 87 070 Euros et concerne un litige salarial.

Les autres provisions inscrites au passif du bilan au 31/08/2020 d'un montant global de 16 000 Euros ont été maintenues au 31/08/2021.

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

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

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

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

- Continuité du programme de réduction des coûts afin de sécuriser les résultats et la trésorerie
- Recours à l'activité partielle pour le personnel : le montant des aides perçues s'élève à 545 804 Euros pour l'exercice. Ces aides ont été constatées au crédit du compte 64140400 Indemnités de chômage partiel



Règles et méthodes comptables

- Le montant restant dû au 31/08/2021 concernant les charges sociales qui ont bénéficié d'un report en matière de règlement s'élève à 791 242 Euros
- La société Convivio-RCO a bénéficié, pour la CFE 2020, d'un dégrèvement à hauteur des 2/3 de la taxe intercommunale. Celui s'est élevé à 20 834 Euros.



Règles et méthodes comptables

ENGAGEMENT EN MATIERE DE PENSION ET RETRAITES

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

Entreprise : GROUPE CJP Date : 31/08/2021	
ENGAGEMENT DE RETRAITE :	
<i>Source : fichier calcul ifc Webem</i>	ENGAGEMENT DE RETRAITE
Entité	CONVIVIO RCO
Montant des engagement de retraite à l'ouverture (A)	1 621 003
Sortie de périmètre	
Entrée de périmètre	
Dotations	
Reprises	643 214
Montant des engagement de retraite à la clôture (B)	977 789
<i>Source : fichier calcul IFC</i>	
Effectif N-1	1 090
Effectif N	1 098
IFC / Effectif N-1	1 487 €
IFC / Effectif N	891 €
Var ^a	597 €
GROUPE CJP	ENGAGEMENTS DE RETRAITE
Date : 31/08/2021	
PARAMETRES RETENUS POUR LE CALCUL DES ENGAGEMENTS DE RETRAITE	
	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	0,74% (0,81% en N-1)
Taux de turn over	stable
Taux charges sociales	45% (idem N-1)
Table de mortalité	INSEE 2021 (INSEE 2019 en N-1)
SYNTHESE :	Pas d'évolution majeure dans les paramètres retenus entre 2020 et 2021
Taux d'actualisation retenu = taux BOXX au 31/8 c1 https://www.willowerswatson.com/fr-FR/insights/campaigns/taux-d-actualisation-et-taux-d-inflation-es-19	



Immobilisations

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT			
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	647 849		72 600
Terrains	44 762		
	Dont composants		
Constructions sur sol propre	271 204		
Constructions sur sol d'autrui			
Const. Install. générales, agenc., aménag.	889 002		130 245
Install. techniques, matériel et outillage ind.	6 666 839		785 578
Installations générales, agenc., aménag.	2 388 459		
Matériel de transport	4 834 071		692 551
Matériel de bureau, informatique, mobilier	1 738 511		137 380
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	3 621		210 401
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	16 836 468		1 956 154
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	364 656		248 525
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	364 656		248 525
TOTAL GENERAL	17 848 972		2 277 279

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT				
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES		30 818	689 631	
Terrains		1 377	43 385	
Constructions sur sol propre			271 204	
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions, installations générales, agenc.		62 904	956 342	
Installations techn., matériel et outillages ind.		725 537	6 726 880	
Installations générales, agencements divers		404 745	1 983 714	
Matériel de transport		492 024	5 034 597	
Matériel de bureau, informatique, mobilier		76 747	1 799 144	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours			214 022	
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES		1 763 334	17 029 287	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		20 603	592 578	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES		20 603	592 578	
TOTAL GENERAL		1 814 755	18 311 496	



Amortissements

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
FRAIS D'ÉTABLISSEMENT ET DE DÉVELOPPEMENT				
AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	387 205	19 922	25 533	381 594
Terrains	16 952	3 631	1 377	19 206
Constructions sur sol propre	180 124	4 004		184 128
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales, agenc., aménag.	497 645	64 917	62 904	499 658
Installations techniques, matériel et outillage industriels	4 531 752	491 968	695 333	4 328 387
Installations générales, agenc. et aménag. divers	1 108 421	214 748	243 687	1 079 482
Matériel de transport	3 139 725	615 538	446 308	3 308 955
Matériel de bureau et informatique, mobilier	1 357 682	105 448	44 177	1 418 953
Emballages récupérables, divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	10 832 301	1 500 254	1 493 787	10 838 768
TOTAL GENERAL	11 219 506	1 520 175	1 519 320	11 220 362

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			4 450				4 450
- sol autrui							
- installations							
Install. Tech.							
Install. Gén.							
Mat. Transp.							
Mat bureau							
Embal récup.							

CORPOREL.			4 450				4 450
Acquis. titre							
TOTAL			4 450				4 450

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	45 667	4 450		50 117
Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS REGLEMENTEES	45 667	4 450		50 117
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	86 000	87 070	70 000	103 070
Autres provisions pour risques et charges				
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES	86 000	87 070	70 000	103 070
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	48 680	10 196	20 554	38 322
Autres dépréciations				
DEPRECIATIONS	48 680	10 196	20 554	38 322
TOTAL GENERAL	180 348	101 716	90 554	191 509
Dotations et reprises d'exploitation		97 266	90 554	
Dotations et reprises financières				
Dotations et reprises exceptionnelles		4 450		
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	390 677		390 677
Autres immobilisations financières	201 901		201 901
Clients douteux ou litigieux	57 643	57 643	
Autres créances clients	8 971 430	8 971 430	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	216 634	216 634	
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux			
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices	962 231	962 231	
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	328 686	328 686	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses	38 338	38 338	
Groupe et associés	4 551 344	4 551 344	
Débiteurs divers	333 605	333 605	
Charges constatées d'avance	478 607	478 607	
TOTAL GENERAL	16 531 095	15 938 518	592 578

Montant des prêts accordés en cours d'exercice	241 344
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice	10 667
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	4 012	4 012		
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine	1 842 023	981 023	861 000	
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	4 942 473	4 942 473		
Personnel et comptes rattachés	4 421 835	4 421 835		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	2 744 976	2 744 976		
Etat : impôt sur les bénéfices				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	185 555	185 555		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	831 201	831 201		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	412 196	412 196		
Groupe et associés	4 298 862	4 298 862		
Autres dettes	1 280 834	1 280 834		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	20 963 968	20 102 968	861 000	

Emprunts souscrits en cours d'exercice	332 000
Emprunts remboursés en cours d'exercice	430 500
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
TOTAL	92 849	



Produits à recevoir

Compte	Libellé	31/08/2021	31/08/2020	Ecart
PRODUITS A RECEVOIR				
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES				
41810000	CLTS FACT A ETABLIR	172 611,63	620 566,94	-447 955,31
41811000	CLIENTS GROUPE FACT A ETABLIR	1 406 357,43	859 429,92	546 927,51
TOTAL CLIENTS ET COMPTES RATTACHES		1 578 969,06	1 479 996,86	98 972,20
AUTRES CREANCES				
40980000	RRR A OBTENIR AVOIR A REC	9 264,02	56 512,75	-47 248,73
40981000	RRR A OBTENIR GROUPE	139 756,33	201 941,56	-62 185,23
44870000	PRODUITS A RECEVOIR	38 338,42	23 270,00	15 068,42
TOTAL AUTRES CREANCES		187 358,77	281 724,31	-94 365,54
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR		1 766 327,83	1 761 721,17	4 606,66



Charges à payer

Compte	Libellé	31/08/2021	31/08/2020	Ecart
CHARGES A PAYER				
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES				
16884000	INT COUR/EMPR ETABL CREDI	3 273,31	1 381,79	1 891,52
TOTAL EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES		3 273,31	1 381,79	1 891,52
DETTES FOURNISSEURS CPTEs RATTACH				
40810000	FOURNIS FACT NON PARVENUE	596 398,54	1 048 481,09	-452 082,55
40811000	FOURNISS GROUPE FACT NON PARVENUES	1 214 430,31	895 917,57	318 512,74
TOTAL DETTES FOURNISSEURS CPTEs RATTACH		1 810 828,85	1 944 398,66	-133 569,81
DETTES SUR IMMOBILISATIONS				
40840000	FOURN IMMOB FACT A RECEVOIR	28 144,69		28 144,69
TOTAL DETTES SUR IMMOBILISATIONS		28 144,69		28 144,69
AUTRES DETTES				
41980000	RRR A ACCORD & AV A ETAB	595 277,17	459 484,50	135 792,67
41981000	AVOIRS A ETABLIR GROUPE	191 956,80	886 521,60	-694 564,80
45580000	INT COURUS SUR AVANCES	50,97	16,82	34,15
TOTAL AUTRES DETTES		787 284,94	1 346 022,92	-558 737,98
DETTES FISCALES ET SOCIALES				
42820000	DETTEs PR. CONGES A PAYER	1 592 928,39	1 612 121,97	-19 193,58
42840000	DETTEs PROVIS*PART.SAL.F	279 233,00	208 426,00	70 807,00
42860000	AUTRES CHARGES A PAYER	1 106 763,75	1 003 374,67	103 389,08
43820000	CHARGES SOCIALES S/CP	454 940,35	460 422,03	-5 481,68
43860000	ORG SOCIAUX CH A PAYER	358 803,73	315 114,81	43 688,92
44820000	CHARGES FISCALES S/CP	40 301,09	40 786,69	-485,60
44860000	ETAT AUTRES CH A PAYER	762 971,92	826 165,44	-63 193,52
TOTAL DETTES FISCALES ET SOCIALES		4 595 942,23	4 466 411,61	129 530,62
INTERETS COURUS SUR DECOUVERT				
51860000	INTERETS COURUS A PAYER	4 012,06	1 033,10	2 978,96
TOTAL INTERETS COURUS SUR DECOUVERT		4 012,06	1 033,10	2 978,96
TOTAL CHARGES A PAYER		7 229 486,08	7 759 248,08	-529 762,00



Charges et produits constatés d'avance

Compte	Libellé	31/08/2021	31/08/2020	Ecart
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE				
48600000	CH CONSTATEES D'AVANCE	478 606,67	331 923,15	146 683,52
TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		478 606,67	331 923,15	146 683,52



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		6 252 330
Distributions sur résultats antérieurs		
Capitaux propres après distributions sur résultats antérieurs		6 252 330
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		4 450
Autres variations		
Résultat de l'exercice		1 456 469
SOLDE		1 460 920
Situation à la clôture de l'exercice		Solde
Capitaux propres avant répartition		7 713 250

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
Cauton emprunt (SG)	175 000					175 000
Cauton emprunt (LCL)	64 750					64 750
Cauton emprunt (BPI)	1 494 000					1 494 000

TOTAL 1 733 750

1 733 750

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			977 789
TOTAL			977 789



Effectif moyen

Effectifs	Personnel salarié	Personnel à disposition de l'entreprise
Cadre	38	
Agents de maîtrise	244	
Employés	648	
TOTAL		930



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 %

