

CONVIVIO-RCO

12 Rue du domaine

35137 BEDEE



Comptes au 31/08/2024

Compte de résultat

Rubriques	France	Exportation	31/08/2024	31/08/2023
Ventes de marchandises	557 477		557 477	386 459
Production vendue de biens	-11 135		-11 135	
Production vendue de services	104 149 148		104 149 148	93 503 127
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	104 695 489		104 695 489	93 889 586
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			7 000	
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			949 239	872 058
Autres produits			1 822	1 288
PRODUITS D'EXPLOITATION			105 653 550	94 762 931
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			557 477	411 460
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)			43 318 083	40 182 809
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			-453 501	-160 822
Autres achats et charges externes			20 905 257	17 696 406
Impôts, taxes et versements assimilés			959 142	1 090 786
Salaires et traitements			28 054 847	25 564 818
Charges sociales			8 260 288	7 070 415
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immo. : dot. aux amort. (Dont amort. fonds. commercial)			1 858 348	1 783 894
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			89 966	83 874
Dotations aux provisions			18 657	56 436
Autres charges			149 212	223 865
CHARGES D'EXPLOITATION			103 717 776	94 003 940
RESULTAT D'EXPLOITATION			1 935 774	758 991
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			244 114	126 459
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			244 114	126 459
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées			249 791	231 075
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			249 791	231 075
RESULTAT FINANCIER			-5 677	-104 616
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			1 930 097	654 375

Compte de résultat

Rubriques	31/08/2024	31/08/2023
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	5 934	
Produits exceptionnels sur opérations en capital	903 153	187 772
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	909 087	187 772
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	27 222	15 901
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	1 001 360	191 157
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions	4 100	4 089
CHARGES EXCEPTIONNELLES	1 032 683	211 148
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-123 596	-23 375
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	328 042	57 508
Impôts sur les bénéfices	410 688	80 441
TOTAL DES PRODUITS	106 806 750	95 077 162
TOTAL DES CHARGES	105 738 979	94 584 111
BENEFICE OU PERTE	1 067 771	493 051

CONVIVIO-RCO

12 Rue du domaine

35137 BEDEE



Comptes au 31/08/2024

Bilan - Actif

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/08/2024	31/08/2023
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	841 139	545 250	295 889	313 719
Fonds commercial	92 849		92 849	92 849
Autres immobilisations incorporelles				
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	33 155	26 191	6 964	16 918
Constructions	454 208	397 825	56 384	582 242
Installations techniques, matériel, outillage	8 535 623	5 691 272	2 844 351	2 442 187
Autres immobilisations corporelles	10 844 742	7 606 677	3 238 065	2 948 580
Immobilisations en cours	31 628		31 628	470 743
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	9 999		9 999	
Prêts	368 377		368 377	482 478
Autres immobilisations financières	261 746		261 746	242 137
ACTIF IMMOBILISE	21 473 466	14 267 215	7 206 251	7 591 852
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements	2 545 487		2 545 487	2 091 986
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	61 262		61 262	51 710
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	13 452 792	172 804	13 279 988	11 743 561
Autres créances	3 643 889		3 643 889	6 853 042
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
(dont actions propres :)				
Disponibilités	2 887 965		2 887 965	1 981 624
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	443 628		443 628	280 309
ACTIF CIRCULANT	23 035 024	172 804	22 862 220	23 002 232
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	44 508 490	14 440 019	30 068 470	30 594 084

Bilan - Passif

Rubriques	31/08/2024	31/08/2023
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)	8 048 856	7 555 805
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	1 067 771	493 051
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	62 396	58 295
CAPITAUX PROPRES	9 300 198	8 228 326
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	8 657	2 873
Provisions pour charges	44 500	53 563
PROVISIONS	53 157	56 436
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 722 120	1 372 527
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs)	361 634	4 567 509
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 679 705	7 264 199
Dettes fiscales et sociales	8 195 772	6 865 405
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	156 434	133 979
Autres dettes	3 599 450	2 105 703
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance		
DETTES	20 715 116	22 309 321
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	30 068 470	30 594 084



Vous accompagner dans votre développement...

**RAPPORTS
DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
EXERCICE DU 01/09/2023 AU 31/08/2024**

"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

■ **SIÈGE SOCIAL**
Rue des Martinières
53960 BONCHAMP
Tél. 02 43 580 580

■ **LAVAL**
Avenue de Chanzy - BP 111
53001 LAVAL CEDEX 1
Tél. 02 43 02 00 00

■ **PARIS**
7 rue Galilée
75016 PARIS
Tél. 01 83 350 888

■ **RENNES**
10 rue Bignon
35000 RENNES
Tél. 02 99 41 88 49

■ **ERNÉE**
Zone de la Querminalis
53500 ERNÉE
Tél. 02 43 05 05 05

■ **ÉVRON**
Route de Mézangers
53600 ÉVRON
Tél. 02 43 01 77 77

■ **SABLÉ**
Zone Tertiaire de la Martinière
72300 SABLÉ
Tél. 02 43 953 953

■ **VITRÉ**
3 avenue de Lymington
35500 VITRÉ
Tél. 02 30 05 12 12

contact@figecal.fr

www.figecal.fr

CERTIFIÉ CONFORME
À L'ORIGINAL



R A P P O R T

DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31/08/2024

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 31/08/2024, 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 01/09/2023 à la date d'émission de notre rapport.

JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

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 7 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 7 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 ;

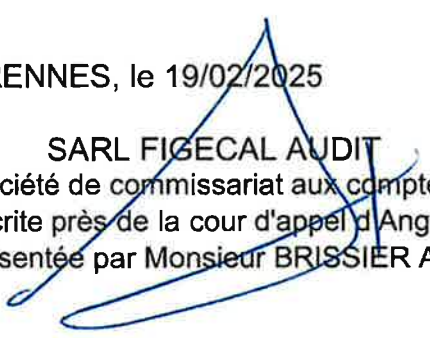
- Il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité 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 19/02/2025

SARL FIGECAL AUDIT
Société de commissariat aux comptes
Inscrite près de la cour d'appel d'Angers
Représentée par Monsieur BRISSIER Adrien



Bilan - Actif

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/08/2024	31/08/2023
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	841 139	545 250	295 889	313 719
Fonds commercial	92 849		92 849	92 849
Autres immobilisations incorporelles				
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	33 155	26 191	6 964	16 918
Constructions	454 208	397 825	56 384	582 242
Installations techniques, matériel, outillage	8 535 623	5 691 272	2 844 351	2 442 187
Autres immobilisations corporelles	10 844 742	7 606 677	3 238 065	2 948 580
Immobilisations en cours	31 628		31 628	470 743
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	9 999		9 999	
Prêts	368 377		368 377	482 478
Autres immobilisations financières	261 746		261 746	242 137
ACTIF IMMOBILISE	21 473 466	14 267 215	7 206 251	7 591 852
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements	2 545 487		2 545 487	2 091 986
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	61 262		61 262	51 710
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	13 452 792	172 804	13 279 988	11 743 561
Autres créances	3 643 889		3 643 889	6 853 042
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
(dont actions propres :)				
Disponibilités	2 887 965		2 887 965	1 981 624
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	443 628		443 628	280 309
ACTIF CIRCULANT	23 035 024	172 804	22 862 220	23 002 232
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	44 508 490	14 440 019	30 068 470	30 594 084



Bilan - Passif

Rubriques		31/08/2024	31/08/2023
Capital social ou individuel	(dont versé : 64 500)	64 500	64 500
Primes d'émission, de fusion, d'apport		50 225	50 225
Ecarts 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	)	8 048 856	7 555 805
Report à nouveau			
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)		1 067 771	493 051
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées		62 396	58 295
CAPITAUX PROPRES		9 300 198	8 228 326
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
AUTRES FONDS PROPRES			
Provisions pour risques		8 657	2 873
Provisions pour charges		44 500	53 563
PROVISIONS		53 157	56 436
DETTES FINANCIERES			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		1 722 120	1 372 527
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs	)	361 634	4 567 509
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
DETTES D'EXPLOITATION			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		6 679 705	7 264 199
Dettes fiscales et sociales		8 195 772	6 865 405
DETTES DIVERSES			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		156 434	133 979
Autres dettes		3 599 450	2 105 703
COMPTES DE REGULARISATION			
Produits constatés d'avance			
DETTES		20 715 116	22 309 321
Ecarts de conversion passif			
TOTAL GENERAL		30 068 470	30 594 084



Compte de résultat

Rubriques	France	Exportation	31/08/2024	31/08/2023
Ventes de marchandises	557 477		557 477	386 459
Production vendue de biens	-11 135		-11 135	
Production vendue de services	104 149 148		104 149 148	93 503 127
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	104 695 489		104 695 489	93 889 586
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			7 000	
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			949 239	872 058
Autres produits			1 822	1 288
PRODUITS D'EXPLOITATION			105 653 550	94 762 931
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			557 477	411 460
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)			43 318 083	40 182 809
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			-453 501	-160 822
Autres achats et charges externes			20 905 257	17 696 406
Impôts, taxes et versements assimilés			959 142	1 090 786
Salaires et traitements			28 054 847	25 564 818
Charges sociales			8 260 288	7 070 415
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immo. : dot. aux amort. (Dont amort. fonds. commercial)			1 858 348	1 783 894
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			89 966	83 874
Dotations aux provisions			18 657	56 436
Autres charges			149 212	223 865
CHARGES D'EXPLOITATION			103 717 776	94 003 940
RESULTAT D'EXPLOITATION			1 935 774	758 991
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			244 114	126 459
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			244 114	126 459
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées			249 791	231 075
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			249 791	231 075
RESULTAT FINANCIER			-5 677	-104 616
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			1 930 097	654 375



Compte de résultat

Rubriques	31/08/2024	31/08/2023
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	5 934	
Produits exceptionnels sur opérations en capital	903 153	187 772
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	909 087	187 772
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	27 222	15 901
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	1 001 360	191 157
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions	4 100	4 089
CHARGES EXCEPTIONNELLES	1 032 683	211 148
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-123 596	-23 375
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	328 042	57 508
Impôts sur les bénéfices	410 688	80 441
TOTAL DES PRODUITS	106 806 750	95 077 162
TOTAL DES CHARGES	105 738 979	94 584 111
BENEFICE OU PERTE	1 067 771	493 051



Annexes



Règles et méthodes comptables

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de **30 068 470** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits de 106 806 750** euros et un total **charges de 105 738 979** euros, dégageant ainsi un **résultat de 1 067 771** euros.

L'exercice considéré débute le **01/09/2023** et finit le **31/08/2024**.
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 204-03 et des règlements ANC 2015-06 et 2016-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général 2016 applicables à la clôture de l'exercice.

FONDS COMMERCIAL

Conformément aux règlements de l'ANC n° 2015-06 et 2015-07 publiés le 4 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.

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.



Règles et méthodes comptables

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

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

EVALUATION DES AMORTISSEMENTS

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

EVALUATION DES MATIERES ET MARCHANDISES

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

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

CREANCES ET DETTES

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

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.



Règles et méthodes comptables

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 876 849 € concerne les avantages en nature retenus sur salaires pour 726 469 €, des dons alimentaires en nature pour 29 941 €, de divers remboursements social pour 44 310 € et les remboursements de sinistres perçus des assurances pour 76 129 €.

PROVISION POUR RISQUES ET CHARGES

Des provisions ont été constituées au **31/08/2024** pour un total de 53 157 Euros et correspondent à un risque salarial pour 44 500 Euros et des litiges avec des clients/fournisseurs pour 8 657 Euros, ces dotations ayant été comptabilisées en Charges d'Exploitations.



Règles et méthodes comptables

ENGAGEMENT EN MATIERE DE PENSION ET RETRAITES

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

ACTUALISER TABLEAU

Age départ retraite	64 ans : employés/agents de maîtrise (idem en N-1)- 65 ans : cadres (idem N-1)
Taux augmentation des salaires	1.5% (idem N-1)
Taux d'actualisation	3.40% (3.79 % en N-1)
Taux de turn over	5% (5% en N-1)
Taux charges sociales	35% (35% en N-1)
Table de mortalité	INSEE 2024 (INSEE 2022 en N-1)

Pas d'évolution majeure dans les paramètres retenus entre 2022 et 2023 mise à part un taux d'actualisation en hausse de + 0,59 pts. (taux IBOXX → Indexé sur l'inflation) et un recul de l'âge de départ à la retraite à 64 ans contre 62 ans pour les employés en N-1

Entité	CONVIVIO RCO
Montant des engagements en N-2	817 358
Montant des engagement de retraite à l'ouverture (A)	723 844
Sortie de périmètre	
Entrée de périmètre	
Dotations	105 096
Reprises	
Montant des engagement de retraite à la clôture (B)	828 940
	OK
Source : fichier calcul IFC	
Effectif N-2	1 098
Effectif N-1	1 044
Effectif N	1 053
IFC / Effectif N-2	744 €
IFC / Effectif N-1	693 €
IFC / Effectif N	787 €
Var ^a	94 €
Var ^c %	14%
Var avec N-2	6%



Immobilisations

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT			
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	884 995		55 282
Terrains	43 385		
Dont composants			
Constructions sur sol propre	271 204		
Constructions sur sol d'autrui			
Const. Install. générales, agenc., aménag.	1 156 969		
Install. techniques, matériel et outillage ind.	7 756 264		1 190 882
Installations générales, agenc., aménag.	1 958 897		526 687
Matériel de transport	5 919 145		920 525
Matériel de bureau, informatique, mobilier	2 103 602		173 193
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	470 743		96 769
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	19 680 208		2 908 056
Participations évaluées par mise en équivalence			8 000
Autres participations			9 999
Autres titres immobilisés			24 050
Prêts et autres immobilisations financières	724 615		
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	724 615		42 049
TOTAL GENERAL	21 289 818		3 005 387

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT				
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES		6 289	933 988	
Terrains		10 230	33 155	
Constructions sur sol propre		120 115	151 089	
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions, installations générales, agenc.		853 850	303 120	
Installations techn., matériel et outillages ind.		411 523	8 535 623	
Installations générales, agencements divers		273 955	2 211 629	
Matériel de transport		393 784	6 445 886	
Matériel de bureau, informatique, mobilier		89 567	2 187 228	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours	535 884	1	31 628	
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	535 884	2 153 024	19 899 356	
Participations évaluées par mise équivalence				8 000
Autres participations				9 999
Autres titres immobilisés				630 123
Prêts et autres immobilisations financières		118 542		
IMMOBILISATIONS FINANCIERES		126 542	640 122	
TOTAL GENERAL	535 884	2 285 855	21 473 466	



Amortissements

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Frais d'établissements et développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	478 427	63 572	-3 251	545 250
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	478 427	63 572	-3 251	545 250
Terrains	26 467	3 489	3 764	26 191
Constructions sur sol propre	192 135	2 199	43 245	151 089
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales, agenc., aménag.	653 796	52 268	459 328	246 736
Installations techniques, matériel et outillage industriels	5 314 077	634 921	257 727	5 691 272
Installations générales, agenc. et aménag. divers	1 398 975	177 403	112 631	1 463 746
Matériel de transport	4 023 856	775 007	350 123	4 448 739
Matériel de bureau et informatique, mobilier	1 610 233	149 489	65 530	1 694 192
Emballages récupérables, divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	13 219 539	1 794 775	1 292 349	13 721 965
TOTAL GENERAL	13 697 966	1 858 348	1 289 098	14 267 215

VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES

Rubriques	Dotations			Reprises			Mouvements amortissements fin exercice
	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	
Frais établis.							
Fonds Cial							
Autres. INC.							
INCORPOREL.							
Terrains							
Construct.							
- sol propre			4 100				4 100
- sol autrui							
- installations							
Install. Tech.							
Install. Gén.							
Mat. Transp.							
Mat bureau							
Embal récup.							
CORPOREL.			4 100				4 100
Acquis. titre							
TOTAL			4 100				4 100

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	58 295	4 100		62 396
Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS REGLEMENTEES	58 295	4 100		62 396
Provisions pour litiges	2 873	8 657	2 873	8 657
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	53 563	10 000	19 063	44 500
Autres provisions pour risques et charges				
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES	56 436	18 657	21 936	53 157
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	133 291	89 966	50 453	172 804
Autres dépréciations				
DEPRECIATIONS	133 291	89 966	50 453	172 804
TOTAL GENERAL	248 023	112 723	72 390	288 357
Dotations et reprises d'exploitation		108 623	72 390	
Dotations et reprises financières				
Dotations et reprises exceptionnelles		4 100		
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	368 377	10 667	357 710
Autres immobilisations financières	261 746		261 746
Clients douteux ou litigieux	187 174	187 174	
Autres créances clients	13 265 618	13 265 618	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	668	668	
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux			
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices	70 091	70 091	
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	727 755	727 755	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses			
Groupe et associés	2 180 418	2 180 418	
Débiteurs divers	664 957	664 957	
Charges constatées d'avance	443 628	443 628	
TOTAL GENERAL	18 170 433	17 550 977	619 456

Montant des prêts accordés en cours d'exercice

Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice

114 101

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	579 930	579 930		
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine	1 142 190	242 190	900 000	
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	6 679 705	6 679 705		
Personnel et comptes rattachés	5 275 167	5 275 167		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	2 198 491	2 198 491		
Etat : impôt sur les bénéfices				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	175 679	175 679		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	546 435	546 435		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	156 434	156 434		
Groupe et associés	361 634	361 634		
Autres dettes	3 599 450	3 599 450		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	20 715 116	19 815 116	900 000	

Emprunts souscrits en cours d'exercice

Emprunts remboursés en cours d'exercice

60 000

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	Libellé	31/08/2024	31/08/2023	Ecart
PRODUITS A RECEVOIR				
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES				
41810000	CLTS FACT A ETABLIR	1 514 635,81	920 278,57	594 357,24
41811000	CLIENTS GROUPE FACT A ETABLIR	2 178 984,16	1 617 862,72	561 101,44
TOTAL CLIENTS ET COMPTES RATTACHES		3 693 599,97	2 538 141,29	1 155 458,68
AUTRES CREANCES				
40980000	RRR A OBTENIR AVOIR A REC		115 901,26	-115 901,26
40981000	RRR A OBTENIR GROUPE	197 099,65	1 110 571,20	-913 471,55
43870000	ORG SOC PRODUITS A RECEVOIR	-606,00		-606,00
46870000	DIV PRODUITS A RECEVOIR	100 000,00		100 000,00
TOTAL AUTRES CREANCES		296 493,65	1 226 472,46	-929 978,81
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR		3 990 093,62	3 764 613,75	225 479,87



Charges à payer

Compte	Libellé	31/08/2024	31/08/2023	Ecart
CHARGES A PAYER				
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES				
16884000	INT COUR/EMPR ETABL CREDI	2 189,54	2 304,78	-115,24
TOTAL EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES		2 189,54	2 304,78	-115,24
DETTES FOURNISSEURS CPTEs RATTACH				
40810000	FOURNIS FACT NON PARVENUE	1 187 653,23	1 504 312,34	-316 659,11
40811000	FOURNISS GROUPE FACT NON PARVENUES	1 832 992,39	1 408 925,89	424 066,50
TOTAL DETTES FOURNISSEURS CPTEs RATTACH		3 020 645,62	2 913 238,23	107 407,39
AUTRES DETTES				
41980000	RRR A ACCORD & AV A ETAB	1 149 569,03	1 220 543,91	-70 974,88
41981000	AVOIRS A ETABLIR GROUPE	1 307 265,60	881 442,71	425 822,89
45580000	INT COURUS SUR AVANCES	50,97	50,97	
TOTAL AUTRES DETTES		2 456 885,60	2 102 037,59	354 848,01
DETTES FISCALES ET SOCIALES				
42820000	DETTEs PR.CONGES A PAYER	1 920 887,89	1 766 524,31	154 363,58
42840000	DETTEs PROVIS*PART.SAL.F		64 091,00	-64 091,00
42860000	AUTRES CHARGES A PAYER	1 746 887,13	961 152,43	785 734,70
43820000	CHARGES SOCIALES S/CP	548 223,34	504 137,10	44 086,24
43860000	ORG SOCIAUX CH A PAYER	479 441,17	330 035,13	149 406,04
44820000	CHARGES FISCALES S/CP	48 598,46	44 693,07	3 905,39
44860000	ETAT AUTRES CH A PAYER	470 766,15	548 508,16	-77 742,01
TOTAL DETTES FISCALES ET SOCIALES		5 214 804,14	4 219 141,20	995 662,94
INTERETS COURUS SUR DECOUVERT				
51860000	INTERETS COURUS A PAYER	4 336,67	4 124,08	212,59
TOTAL INTERETS COURUS SUR DECOUVERT		4 336,67	4 124,08	212,59
TOTAL CHARGES A PAYER		10 698 861,57	9 240 845,88	1 458 015,69



Charges et produits
constatés d'avance

Compte	Libellé	31/08/2024	31/08/2023	Ecart
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE				
48600000	CH CONSTATEES D'AVANCE	443 628,32	280 309,17	163 319,15
TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		443 628,32	280 309,17	163 319,15



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		8 228 326
Distributions sur résultats antérieurs		
Capitaux propres après distributions sur résultats antérieurs		8 228 326
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		4 101
Autres variations		
Résultat de l'exercice		1 067 771
SOLDE		1 071 872
Situation à la clôture de l'exercice		Solde
Capitaux propres avant répartition		9 300 198



Engagements donnés

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

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



Engagements en matière de retraites, pensions et indemnités assimilées

Engagements	Dirigeants	Autres	Provisions
Pensions et indemnités assimilées			
Compléments de retraite pour personnel en activité			
Compléments de retraite pour personnel à la retraite			
Indemnités de départ à la retraite et autres pour personnel en activité			828 940
TOTAL			828 940



Effectif moyen

Effectifs	Personnel salarié	Personnel à disposition de l'entreprise
Cadre	42	
Agents de Maîtrise	258	
Employés	803	
TOTAL		1 103



Identité des sociétés mères
consolidant les comptes de
la société

Dénomination sociale - siège social	Forme	Montant capital	% détenu
CJP - 12 rue du Domaine - 35137 BEDEE	SAS	836 085	100,00 %



Résultat des 5 derniers exercices

Date d'arrêté	31/08/2024	31/08/2023	31/08/2022	31/08/2021	31/08/2020
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	104 681 856	93 889 586	85 138 479	75 389 388	77 493 003
Résultat avant impôt, participation, dot. amortissements et provisions	3 705 182	2 534 276	1 423 899	3 260 074	520 286
Impôts sur les bénéfices	410 688	80 441	-182 113	201 461	-78 480
Participation des salariés	328 042	57 508		70 807	
Dot. Amortissements et provisions	1 898 681	1 903 276	1 592 164	1 531 336	1 579 397
Résultat net	1 067 771	493 051	13 847	1 456 469	-980 631
Résultat distribué					
RESULTAT PAR ACTION					
Résultat après impôt, participation, avant dot.amortissements, provisions	1 149,79	928,81	622,49	1 158,06	232,08
Résultat après impôt, participation dot. amortissements et provisions	413,86	191,1	5,37	564,52	-380,09
Dividende attribué	0	0	0	0	0
PERSONNEL					
Effectif moyen des salariés	1 103	1 083	1 060	930	953
Masse salariale	28 054 847	25 564 818	24 425 803	22 679 161	19 440 645
Sommes versées en avantages sociaux (sécurité sociale, œuvres sociales...)	8 260 288	7 070 415	6 844 823	6 413 169	5 666 401



Annexes

~~CERTIFIÉ CONFORME
À L'ORIGINAL~~



Règles et méthodes comptables

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de **30 068 470** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **106 806 750** euros et un total **charges** de **105 738 979** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **1 067 771** euros.

L'exercice considéré débute le **01/09/2023** et finit le **31/08/2024**.
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 204-03 et des règlements ANC 2015-06 et 2016-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général 2016 applicables à la clôture de l'exercice.

FONDS COMMERCIAL

Conformément aux règlements de l'ANC n° 2015-06 et 2015-07 publiés le 4 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.

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.

Règles et méthodes comptables

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

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

EVALUATION DES AMORTISSEMENTS

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

EVALUATION DES MATIERES ET MARCHANDISES

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

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

CREANCES ET DETTES

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

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.

Règles et méthodes comptables

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 876 849 € concerne les avantages en nature retenus sur salaires pour 726 469 €, des dons alimentaires en nature pour 29 941€, de divers remboursements social pour 44 310 € et les remboursements de sinistres perçus des assurances pour 76 129€.

PROVISION POUR RISQUES ET CHARGES

Des provisions ont été constituées au **31/08/2024** pour un total de 53 157 Euros et correspondent à un risque salarial pour 44 500 Euros et des litiges avec des clients/fournisseurs pour 8 657 Euros, ces dotations ayant été comptabilisées en Charges d'Exploitations.

Règles et méthodes comptables

ENGAGEMENT EN MATIERE DE PENSION ET RETRAITES

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

ACTUALISER TABLEAU

Age départ retraite	64 ans : employés/agents de maîtrise (idem en N-1)- 65 ans : cadres (idem N-1)
Taux augmentation des salaires	1,5% (idem N-1)
Taux d'actualisation	3,40% (3,79 % en N-1)
Taux de turn over	5% (5% en N-1)
Taux charges sociales	35% (35% en N-1)
Table de mortalité	INSEE 2024 (INSEE 2022 en N-1)

Pas d'évolution majeure dans les paramètres retenus entre 2022 et 2023 mise à part un taux d'actualisation en hausse de + 0,59 pts. (taux IBOXX --> Indexé sur l'inflation) et un recul de l'âge de départ à la retraite à 64 ans contre 62 ans pour les employés en N-1

Entité	CONVIVIO RCO
Montant des engagements en N-2	817 358
Montant des engagement de retraite à l'ouverture (A)	723 844
Sortie de périmètre	
Entrée de périmètre	
Dotations	105 096
Reprises	
Montant des engagement de retraite à la clôture (B)	828 940
	OK
Source : fichier calcul IFC	
Effectif N-2	1 098
Effectif N-1	1 044
Effectif N	1 053
IFC / Effectif N-2	744 €
IFC / Effectif N-1	693 €
IFC / Effectif N	787 €
Var°	94 €
Var° %	14%
Var avec N-2	6%

Immobilisations

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT			
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	884 995		55 282
Terrains	43 385		
	Dont composants		
Constructions sur sol propre	271 204		
Constructions sur sol d'autrui			
Const. Install. générales, agenc., aménag.	1 156 969		
Install. techniques, matériel et outillage ind.	7 756 264		1 190 882
Installations générales, agenc., aménag.	1 958 897		526 687
Matériel de transport	5 919 145		920 525
Matériel de bureau, informatique, mobilier	2 103 602		173 193
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	470 743		96 769
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	19 680 208		2 908 056
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			8 000
Autres titres immobilisés			9 999
Prêts et autres immobilisations financières	724 615		24 050
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	724 615		42 049
TOTAL GENERAL	21 289 818		3 005 387

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT				
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES		6 289	933 988	
Terrains		10 230	33 155	
Constructions sur sol propre		120 115	151 089	
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions, installations générales, agenc.		853 850	303 120	
Installations techn., matériel et outillages ind.		411 523	8 535 623	
Installations générales, agencements divers		273 955	2 211 629	
Matériel de transport		393 784	6 445 886	
Matériel de bureau, informatique, mobilier		89 567	2 187 228	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours	535 884	1	31 628	
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	535 884	2 153 024	19 899 356	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations		8 000		
Autres titres immobilisés			9 999	
Prêts et autres immobilisations financières		118 542	630 123	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES		126 542	640 122	
TOTAL GENERAL	535 884	2 285 855	21 473 466	

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Frais d'établissements et développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	478 427	63 572	-3 251	545 250
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	478 427	63 572	-3 251	545 250
Terrains	26 467	3 489	3 764	26 191
Constructions sur sol propre	192 135	2 199	43 245	151 089
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales,agenc.,aménag.	653 796	52 268	459 328	246 736
Installations techniques, matériel et outillage industriels	5 314 077	634 921	257 727	5 691 272
Installations générales, agenc. et aménag. divers	1 398 975	177 403	112 631	1 463 746
Matériel de transport	4 023 856	775 007	350 123	4 448 739
Matériel de bureau et informatique, mobilier	1 610 233	149 489	65 530	1 694 192
Emballages récupérables, divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	13 219 539	1 794 775	1 292 349	13 721 965
TOTAL GENERAL	13 697 966	1 858 348	1 289 098	14 267 215

VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES							
Rubriques	Dotations			Reprises			Mouvements amortissements fin exercice
	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	
Frais établis.							
Fonds Cial							
Autres. INC.							
INCORPOREL.							
Terrains							
Construct.							
- sol propre			4 100				4 100
- sol autrui							
- installations							
Install. Tech.							
Install. Gén.							
Mat. Transp.							
Mat bureau							
Embal récup.							
CORPOREL.			4 100				4 100
Acquis. titre							
TOTAL			4 100				4 100

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	58 295	4 100		62 396
Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS REGLEMENTEES	58 295	4 100		62 396
Provisions pour litiges	2 873	8 657	2 873	8 657
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	53 563	10 000	19 063	44 500
Autres provisions pour risques et charges				
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES	56 436	18 657	21 936	53 157
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	133 291	89 966	50 453	172 804
Autres dépréciations				
DEPRECIATIONS	133 291	89 966	50 453	172 804
TOTAL GENERAL	248 023	112 723	72 390	288 357
Dotations et reprises d'exploitation		108 623	72 390	
Dotations et reprises financières				
Dotations et reprises exceptionnelles		4 100		
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	368 377	10 667	357 710
Autres immobilisations financières	261 746		261 746
Clients douteux ou litigieux	187 174	187 174	
Autres créances clients	13 265 618	13 265 618	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	668	668	
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux			
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices	70 091	70 091	
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	727 755	727 755	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses			
Groupe et associés	2 180 418	2 180 418	
Débiteurs divers	664 957	664 957	
Charges constatées d'avance	443 628	443 628	
TOTAL GENERAL	18 170 433	17 550 977	619 456

Montant des prêts accordés en cours d'exercice
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice
Prêts et avances consentis aux associés

114 101

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	579 930	579 930		
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine	1 142 190	242 190	900 000	
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	6 679 705	6 679 705		
Personnel et comptes rattachés	5 275 167	5 275 167		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	2 198 491	2 198 491		
Etat : impôt sur les bénéfices				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	175 679	175 679		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	546 435	546 435		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	156 434	156 434		
Groupe et associés	361 634	361 634		
Autres dettes	3 599 450	3 599 450		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	20 715 116	19 815 116	900 000	

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

60 000

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	31/08/2024	31/08/2023	Ecart
PRODUITS A RECEVOIR				
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES				
41810000	CLTS FACT A ETABLIR	1 514 635,81	920 278,57	594 357,24
41811000	CLIENTS GROUPE FACT A ETABLIR	2 178 964,16	1 617 862,72	561 101,44
TOTAL CLIENTS ET COMPTES RATTACHES		3 693 599,97	2 538 141,29	1 155 458,68
AUTRES CREANCES				
40980000	RRR A OBTENIR AVOIR A REC		115 901,26	-115 901,26
40981000	RRR A OBTENIR GROUPE	197 099,65	1 110 571,20	-913 471,55
43870000	ORG SOC PRODUITS A RECEVOIR	-606,00		-606,00
46870000	DIV PRODUITS A RECEVOIR	100 000,00		100 000,00
TOTAL AUTRES CREANCES		296 493,65	1 226 472,46	-929 978,81
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR		3 990 093,62	3 764 613,75	225 479,87

Charges à payer

Compte	Libellé	31/08/2024	31/08/2023	Ecart
CHARGES A PAYER				
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES				
16884000	INT COUR/EMPR ETABL CREDI	2 189,54	2 304,78	-115,24
TOTAL EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES		2 189,54	2 304,78	-115,24
DETTE FOURNISSEURS CPTES RATTACH				
40810000	FOURNIS FACT NON PARVENUE	1 187 653,23	1 504 312,34	-316 659,11
40811000	FOURNISS GROUPE FACT NON PARVENUES	1 832 992,39	1 408 925,89	424 066,50
TOTAL DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH		3 020 645,62	2 913 238,23	107 407,39
AUTRES DETTES				
41980000	RRR A ACCORD & AV A ETAB	1 149 569,03	1 220 543,91	-70 974,88
41981000	AVOIRS A ETABLIR GROUPE	1 307 265,60	881 442,71	425 822,89
45580000	INT COURUS SUR AVANCES	50,97	50,97	
TOTAL AUTRES DETTES		2 456 885,60	2 102 037,59	354 848,01
DETTE FISCALES ET SOCIALES				
42820000	DETTE PR.CONGES A PAYER	1 920 887,89	1 766 524,31	154 363,58
42840000	DETTE PROVIS*PART.SAL.F		64 091,00	-64 091,00
42860000	AUTRES CHARGES A PAYER	1 746 887,13	961 152,43	785 734,70
43820000	CHARGES SOCIALES S/CP	548 223,34	504 137,10	44 086,24
43860000	ORG SOCIAUX CH A PAYER	479 441,17	330 035,13	149 406,04
44820000	CHARGES FISCALES S/CP	48 598,46	44 693,07	3 905,39
44860000	ETAT AUTRES CH A PAYER	470 766,15	548 508,16	-77 742,01
TOTAL DETTES FISCALES ET SOCIALES		5 214 804,14	4 219 141,20	995 662,94
INTERETS COURUS SUR DECOUVERT				
51860000	INTERETS COURUS A PAYER	4 336,67	4 124,08	212,59
TOTAL INTERETS COURUS SUR DECOUVERT		4 336,67	4 124,08	212,59
TOTAL CHARGES A PAYER		10 698 861,57	9 240 845,88	1 458 015,69

Charges et produits
constatés d'avance

Compte	Libellé	31/08/2024	31/08/2023	Ecart
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE				
48600000	CH CONSTATEES D'AVANCE	443 628,32	280 309,17	163 319,15
TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		443 628,32	280 309,17	163 319,15

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		8 228 326
Distributions sur résultats antérieurs		
Capitaux propres après distributions sur résultats antérieurs		8 228 326
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		4 101
Autres variations		
Résultat de l'exercice		1 067 771
SOLDE		1 071 872
Situation à la clôture de l'exercice		Solde
Capitaux propres avant répartition		9 300 198

Engagements financiers
donnés et reçus

Engagements donnés						
Catégories d'engagements	Total	Au profit de				
		Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres
Gage Espèces	60 000					60 000

TOTAL	60 000					60 000
-------	--------	--	--	--	--	--------

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

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

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

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

Engagements en matière de retraites, pensions et indemnités assimilées

Engagements	Dirigeants	Autres	Provisions
Pensions et indemnités assimilées			
Compléments de retraite pour personnel en activité			
Compléments de retraite pour personnel à la retraite			
Indemnités de départ à la retraite et autres pour personnel en activité			828 940
TOTAL			828 940

Effectif moyen

Effectifs	Personnel salarié	Personnel à disposition de l'entreprise
Cadre	42	
Agents de Maîtrise	258	
Employés	803	
TOTAL	1 103	

Identité des sociétés mères
consolidant les comptes de
la société

Dénomination sociale - siège social	Forme	Montant capital	% détenu
-------------------------------------	-------	-----------------	----------

CJP - 12 rue du Domaine - 35137 BEDEE	SAS	836 085	100,00 %
---------------------------------------	-----	---------	----------

Résultat des 5 derniers exercices

Date d'arrêté	31/08/2024	31/08/2023	31/08/2022	31/08/2021	31/08/2020
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	104 681 856	93 889 586	85 138 479	75 389 388	77 493 003
Résultat avant impôt, participation, dot. amortissements et provisions	3 705 182	2 534 276	1 423 899	3 260 074	520 286
Impôts sur les bénéfices	410 688	80 441	-182 113	201 461	-78 480
Participation des salariés	328 042	57 508		70 807	
Dot. Amortissements et provisions	1 898 681	1 903 276	1 592 164	1 531 336	1 579 397
Résultat net	1 067 771	493 051	13 847	1 456 469	-980 631
Résultat distribué					
RESULTAT PAR ACTION					
Résultat après impôt, participation, avant dot.amortissements, provisions	1 149,79	928,81	622,49	1 158,06	232,08
Résultat après impôt, participation dot. amortissements et provisions	413,86	191,1	5,37	564,52	-380,09
Dividende attribué	0	0	0	0	0
PERSONNEL					
Effectif moyen des salariés	1 103	1 083	1 060	930	953
Masse salariale	28 054 847	25 564 818	24 425 803	22 679 161	19 440 645
Sommes versées en avantages sociaux (sécurité sociale, œuvres sociales...)	8 260 288	7 070 415	6 844 823	6 413 169	5 666 401

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 27 FEVRIER 2025

Proposition de la résolution d'affectation du résultat
de l'exercice clos le 31 août 2024

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 + 1 067 771 euros au poste « report à nouveau ».

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale rappelle qu'aucun dividende n'a été distribué au titre des trois exercices précédents.

Vote de l'Assemblée Générale du 27 février 2025

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Certifié conforme,

Le Président
Société CJP

Représentée par Grégory RENOU

