

RCS : STRASBOURG

Code greffe : 6752

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2001 B 00310

Numéro SIREN : 434 220 711

Nom ou dénomination : CABINET GROSS-HUGEL

Ce dépôt a été enregistré le 01/07/2021 sous le numéro de dépôt 8601

Duplicata
GREFFE DU
TRIBUNAL JUDICIAIRE
DE STRASBOURG

RECEPISSE DE DEPOT

REGISTRE DE COMMERCE - CS 60444
45 rue du Fossé des Treize 67008 STRASBOURG CEDEX
TEL 03 69 08 40 31
HEURES D'OUVERTURE : 8 H 30 à 11 H 45

CABINET GROSS-HUGEL
53 Rue DU GENERAL OFFENSTEIN
67100 Strasbourg

V/REF :
N/REF : 2001 B 310 / 2021-B-8601

Le greffier du tribunal judiciaire de Strasbourg certifie qu'il a reçu le 30/06/2021,

les documents comptables prévus aux articles L 232-21 et suivants du code de commerce, de l'exercice clos le 31/12/2020.

Concernant la société

CABINET GROSS-HUGEL
Société anonyme
53 rue du Général Offenstein
67100 Strasbourg

Le dépôt a été enregistré sous le numéro 2021-B-8601 le 01/07/2021

R.C.S. STRASBOURG TJ 434 220 711 (2001 B 310)

Fait à STRASBOURG le 01/07/2021,

LE GREFFIER



BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2020 12			Exercice N-1 31/12/2019 12		Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%	
	Capital souscrit non appelé (I)							
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations incorporelles							
	Frais d'établissement							
	Frais de développement	35 395	35 395		2 129	2 129	100.00	
	Concessions, brevets et droits similaires							
	Fonds commercial (1)	1 710 200	49 360	1 660 840	1 660 840			
	Autres immobilisations incorporelles							
	Avances et acomptes							
	Immobilisations corporelles							
	Terrains							
	Constructions	77 341	77 341					
	Installations techniques, matériel et outillage							
	Autres immobilisations corporelles	210 041	198 127	11 914	22 283	10 369	46.53	
	Immobilisations en cours							
	Avances et acomptes							
Immobilisations financières (2)								
Participations mises en équivalence								
Autres participations	2 000		2 000	2 000				
Créances rattachées à des participations								
Autres titres immobilisés								
Prêts								
Autres immobilisations financières	3 400		3 400	3 400				
Total II	2 038 378	360 223	1 678 155	1 690 652	12 497	0.74		
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours							
	Matières premières, approvisionnements							
	En-cours de production de biens							
	En-cours de production de services	36 990		36 990	28 182	8 808	31.25	
	Produits intermédiaires et finis							
	Marchandises							
	Avances et acomptes versés sur commandes							
	Créances (3)							
	Clients et comptes rattachés	863 266	45 234	818 032	1 074 798	256 766	23.89	
	Autres créances	55 332		55 332	27 207	28 125	103.37	
Capital souscrit - appelé, non versé								
Valeurs mobilières de placement	699 999	1 242	698 757	896 972	198 215	22.10		
Disponibilités	2 140 153		2 140 153	1 823 295	316 858	17.38		
Charges constatées d'avance (3)	38 319		38 319	44 571	6 252	14.03		
Total III	3 834 059	46 477	3 787 583	3 895 025	107 443	2.76		
Comptes de Régularisation	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)							
	Primes de remboursement des obligations (V)							
	Ecarts de conversion actif (VI)							
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	5 872 438	406 700	5 465 738	5 585 677	119 940	2.15		

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an
(3) Dont à plus d'un an

0

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
		31/12/2020	12	31/12/2019	12	Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 264 000)	264 000		264 000			
	Primes d'émission, de fusion, d'apport	245 025		245 025			
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves						
	Réserve légale	26 400		26 400			
	Réserves statutaires ou contractuelles	902 795		902 795			
	Réserves réglementées						
	Autres réserves						
	Report à nouveau	2 081 445		1 544 730		536 715	34.74
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	425 151		536 715		111 564	20.79
Subventions d'investissement							
Provisions réglementées							
Total I	3 944 816		3 519 665		425 151	12.08	
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs						
	Avances conditionnées						
Total II							
PROVISIONS	Provisions pour risques						
	Provisions pour charges	166 542		141 034		25 508	18.09
	Total III	166 542		141 034		25 508	18.09
DETTES (I)	Dettes financières						
	Emprunts obligataires convertibles						
	Autres emprunts obligataires						
	Emprunts auprès d'établissements de crédit						
	Concours bancaires courants	988		409		579	141.76
	Emprunts et dettes financières diverses	151 092		311 203		160 111	51.45
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
	Dettes d'exploitation						
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	125 360		178 267		52 907	29.68	
Dettes fiscales et sociales	1 054 082		1 419 433		365 350	25.74	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés							
Autres dettes	22 857		15 667		7 190	45.89	
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (I)						
	Total IV	1 354 380		1 924 979		570 599	29.64
	Ecarts de conversion passif (V)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)		5 465 738		5 585 677		119 940	2.15

(I) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an

1 354 380 1 924 979

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2020 12			Exercice N-1 31/12/2019 12	Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total		Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue de biens						
Production vendue de services	3 233 104	57 519	3 290 623	3 416 858	126 235	3.69
Chiffre d'affaires NET	3 233 104	57 519	3 290 623	3 416 858	126 235	3.69
Production stockée			8 808	549	9 357	NS
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			118 618	118 974	356	0.30
Autres produits			3 415	2 461	953	38.73
Total des Produits d'exploitation (I)			3 421 463	3 537 745	116 281	3.29
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)						
Autres achats et charges externes *			583 251	564 737	18 515	3.28
Impôts, taxes et versements assimilés			40 864	45 900	5 035	10.97
Salaires et traitements			1 418 962	1 429 835	10 873	0.76
Charges sociales			587 151	594 955	7 804	1.31
Dotations aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			20 308	20 882	574	2.75
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations						
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			45 234	110 520	65 285	59.07
Dotations aux provisions			25 508	2 379	23 129	972.22
Autres charges			96 187	30 848	65 340	211.81
Total des Charges d'exploitation (II)			2 817 467	2 800 055	17 412	0.62
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			603 996	737 689	133 693	18.12
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2020	12	31/12/2019	12	Euros	%
Produits financiers						
Produits financiers de participations (3)						
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)		328		225	103	45.58
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges		2 291		24 157	21 866	90.51
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		2 373		2 480	107	4.33
Total V		4 992		26 863	21 870	81.42
Charges financières						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		1 242		2 291	1 049	45.79
Intérêts et charges assimilées (4)		3 518		4 977	1 459	29.32
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total VI		4 760		7 268	2 509	34.51
2. Résultat financier (V-VI)		232		19 594	19 362	98.81
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)		604 229		757 283	153 055	20.21
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				295	295	100.00
Produits exceptionnels sur opérations en capital						
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Total VII				295	295	100.00
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion						
Charges exceptionnelles sur opérations en capital						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				1 005	1 005	
Total VIII				1 005	1 005	
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)				295	1 300	440.24
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)		178 073		220 864	42 791	19.37
Total des produits (I+III+V+VII)		3 426 456		3 564 902	138 447	3.88
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)		3 001 305		3 028 188	26 883	0.89
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)		425 151		536 715	111 564	20.79

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier
: Redevance de crédit bail immobilier

(3) Dont produits concernant les entreprises liées

(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

ANNEXE

SOMMAIRE

Faits caractéristiques de l'exercice	X
Evènements significatifs postérieurs à la clôture	X
- REGLES ET METHODES COMPTABLES	
Principes et conventions générales	X
Permanence ou changement de méthodes	X
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN	
Etat des immobilisations	X
Etat des amortissements	X
Etat des provisions	X
Etat des échéances des créances et des dettes	X
Composition du capital social	X
Frais d'établissement	X
Evaluations des produits et en cours	X
Evaluation des créances et des dettes	X
Dépréciation des créances	X
Evaluation des valeurs mobilières de placement	X
Dépréciation des valeurs mobilières de placement	X
Disponibilités en Euros	X
Charges à payer	X
Charges et produits constatés d'avance	X
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT	
Ventilation du chiffre d'affaires	X
Ventilation de l'effectif moyen	X
Ventilation de l'impôt sur les bénéfices	X
- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS	
Engagement en matière de pensions et retraites	X
- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES	
Produits et charges exceptionnels	X
Transferts de charges	X
Résultats financiers des cinq derniers exercices	X

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

L'entreprise a subi comme ses clients la crise du covid 19 et a dû adapter son organisation aux contraintes sanitaires pour assurer la continuité du service. Le recours au travail à temps partiel n'a concerné que très peu de monde sur une période très courte.

Conséquences de l'événement Covid-19 : IMPACT NON SIGNIFICATIF

L'événement Covid-19 n'a pas eu d'impact significatif sur le patrimoine, la situation financière et les résultats de l'entreprise. Etant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, l'entreprise est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Information relative aux traitements comptables induits par l'épidémie de Coronavirus

Conformément aux dispositions de l'article L 833-2 du Plan Comptable Général, les comptes annuels de l'entité au 31/12/2020 ont été arrêtés sans aucun ajustement lié à l'épidémie du Coronavirus.

les éléments suivants reflètent uniquement les conditions qui existaient à la date de clôture, sans tenir compte de l'évolution ultérieure de la situation :

- la valeur comptable des actifs et des passifs
- la dépréciation des créances clients
- la dépréciation des immobilisations corporelles et incorporelles
- le chiffre d'affaires

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

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 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Frais d'établissements et de développement	TOTAL	43 553	
Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL	1 710 200	
Constructions sur sol propre		77 341	
Installations générales agencements aménagements divers		50 921	
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		153 866	8 816
	TOTAL	282 129	8 816
Autres participations		2 000	
Prêts, autres immobilisations financières		3 400	
	TOTAL	5 400	
	TOTAL GENERAL	2 041 282	8 816

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

		Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
		Poste à Poste	Cessions		
Frais établissement et de développement	TOTAL		8 158	35 395	35 395
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL			1 710 200	1 710 200
Constructions sur sol propre				77 341	77 341
Installations générales agencements aménagements divers				50 921	50 921
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			3 562	159 121	159 121
	TOTAL		3 562	287 383	287 383
Autres participations				2 000	2 000
Prêts, autres immobilisations financières				3 400	3 400
	TOTAL			5 400	5 400
	TOTAL GENERAL		11 720	2 038 378	2 038 378

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Frais établissement recherche développement	41 424	1 284	7 313	35 395
Constructions sur sol propre	77 341			77 341
Installations générales agencements aménagements divers	50 921			50 921
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	131 584	19 025	3 402	147 207
	TOTAL	259 846	3 402	275 469
	TOTAL GENERAL	301 270	20 308	310 863

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Frais étab.rech.développ.	1 284				
Matériel de bureau informatique mobilier	4 739	14 286			
	TOTAL	4 739	14 286		
	TOTAL GENERAL	6 022	14 286		

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Autres provisions pour risques et charges	141 034	25 508			166 542
	TOTAL	141 034	25 508		166 542

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur immobilisations incorporelles	49 360				49 360
Sur comptes clients	110 520	45 234	110 520		45 234
Autres provisions pour dépréciation	2 291	1 242	2 291		1 242
	TOTAL	162 171	46 477	112 811	95 837
	TOTAL GENERAL	303 205	71 985	112 811	262 379
Dont dotations et reprises d'exploitation financières		70 742	110 520		
		1 242	2 291		

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	3 400	0	3 400
Autres créances clients	863 266	863 266	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	3 169	3 169	
Impôts sur les bénéfices	34 438	34 438	
Taxe sur la valeur ajoutée	6 196	6 196	
Débiteurs divers	11 529	11 529	
Charges constatées d'avance	38 319	38 319	
TOTAL	960 318	956 918	3 400

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	988	988		
Fournisseurs et comptes rattachés	125 360	125 360		
Personnel et comptes rattachés	546 931	546 931		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	330 899	330 899		
Taxe sur la valeur ajoutée	162 253	162 253		
Autres impôts taxes et assimilés	14 000	14 000		
Groupe et associés	151 092	151 092		
Autres dettes	22 857	22 857		
TOTAL	1 354 380	1 354 380		

Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
Actions	13.7057	19 262			19 262

Frais d'établissement

(Code du Commerce Art.R 123-186, al.4)

Evaluation des produits et en cours

(PCG Art. 831-2)

Les produits et en cours de production ont été évalués à leur coût de production. Les charges indirectes ont été prises en compte sur la base des capacités normales de production de l'entreprise, à l'exclusion de tous coûts de sous activité .

Evaluation des créances et des dettes

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

Dépréciation des créances

(PCG Art.831-2/3)

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.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

Evaluation des valeurs mobilières de placement

Les valeurs mobilières de placement ont été évaluées à leur coût d'acquisition à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur des titres a été estimée selon la méthode FIFO (premier entré, premier sorti).

Dépréciation des valeurs mobilières

(PCG Art.831-2/3)

Les valeurs mobilières de placement ont été dépréciées par voie de provision pour tenir compte :

- Pour les titres cotés, du cours moyen du dernier mois de l'exercice.
- Pour les titres non cotés, de leur valeur probable de négociation à la clôture de l'exercice.

Disponibilités en Euros

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

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	34 845
Dettes fiscales et sociales	718 349
Total	753 194

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	38 319
Total	38 319

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Ventilation du chiffre d'affaires net

(PCG Art. 831-2/14)

Répartition par secteur d'activité	Montant
Commissariat aux comptes	1 473 361
Expertise comptable et autres missions	1 817 262
Total	3 290 623

Répartition par secteur géographique	Montant
France	3 233 103
UE	57 519
Total	3 290 622

Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

	Personnel salarié
Cadres	10
Agents de maîtrise et techniciens	6
Employés	3
Total	19

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	Résultat avant impôt	Impôt
Résultat courant	604 229	178 354
Résultat exceptionnel (hors participation)	1 005-	281-
Résultat comptable (hors participation)	603 223	178 073

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

Engagement en matière de pensions et retraites

(PCG Art. 531-2/9, Art. 832-13)

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.

	Dirigeants	Autres	Provisions
Pensions et indemnités assimilées			166 542
Indemnités de départ à la retraite et indemnités pour			

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

Produits et charges exceptionnels

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant	imputé au compte
Charges exceptionnelles		
- VNC Immobilisations	1 005	675000
Total	1 005	

Transferts de charges

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant
Charges d'exploitation	1 090
Charges de personnel	7 008
Total	8 098

CABINET GROSS-HUGEL
Société Anonyme
au capital de 264 000 euros
Siège social : 53 rue du Général Offenstein
67100 STRASBOURG
RCS STRASBOURG B 434 220 711

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 10 MAI 2021

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

L'Assemblée Générale approuve la proposition du Conseil d'Administration et décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2020 s'élevant à 425 150,94 euros de la manière suivante :

Origine du résultat :

Bénéfice de l'exercice	425 150,94 euros
Report à nouveau antérieur	2 081 444,70 euros
	<hr/>
Pour former un bénéfice distribuable de	2 506 595,64 euros

Affectation proposée :

Report à nouveau	2 506 595,64 euros
------------------	--------------------

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

Exercice clos le 31 décembre 2017 :

231 144,00 euros, soit 12,00 euros par titre
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 231 144,00 euros

Exercice clos le 31 décembre 2018 :

290 856,20 euros, soit 15,10 euros par titre
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 290 856,20 euros

h

Exercice clos le 31 décembre 2019 :
NEANT

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 10 mai 2021

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Certifié conforme
Le Président du
Conseil d'Administration

A handwritten signature in black ink, consisting of a long vertical stroke followed by several horizontal and curved strokes, positioned below the text of the President of the Board of Directors.



Rapport du commissaire aux comptes

Comptes annuels au 31/12/2020

Société CABINET GROSS-HUGEL

S.A AU CAPITAL DE 264 000 EUROS
53 rue du Général Offenstein 67100 STRASBOURG

RAPPORT
DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
AU 31/12/2020

Mesdames, Messieurs,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31/12/2020, sur le contrôle des comptes annuels de la société CABINET GROSS-HUGEL, 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

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

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

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} janvier 2020 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

✓ Justification des appréciations

En application des dispositions de l'article L. 823-9 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance que nos contrôles ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes.

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

✓ **Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux associés**

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Conseil d'Administration et dans les autres documents adressés aux associés sur la situation financière et les comptes annuels.

Nous attestons de l'existence, dans le rapport du Conseil d'Administration sur le gouvernement d'entreprise, des informations requises par l'article L. 225-37-4 du code de commerce.

✓ **Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels**

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'Administration.

✓ **Responsabilités des commissaires aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels**

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

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

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

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et

appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;

- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à STRASBOURG, le 23/04/2021

Christophe OSWALD
Commissaire aux comptes

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'C. Oswald', written in a cursive style with a large initial 'C' and a long horizontal stroke extending to the right.

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2020 12			Exercice N-1 31/12/2019 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
	Capital souscrit non appelé (I)						
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement	35 395	35 395		2 129	2 129	100.00
	Concessions, brevets et droits similaires						
	Fonds commercial (1)	1 710 200	49 360	1 660 840	1 660 840		
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions	77 341	77 341				
	Installations techniques, matériel et outillage						
	Autres immobilisations corporelles	210 041	198 127	11 914	22 283	10 369	46.53
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
Immobilisations financières (2)							
Participations mises en équivalence							
Autres participations	2 000		2 000	2 000			
Créances rattachées à des participations							
Autres titres immobilisés							
Prêts							
Autres immobilisations financières	3 400		3 400	3 400			
Total II	2 038 378	360 223	1 678 155	1 690 652	12 497	0.74	
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Matières premières, approvisionnements						
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services	36 990		36 990	28 182	8 808	31.25
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	863 266	45 234	818 032	1 074 798	256 766	23.89
	Autres créances	55 332		55 332	27 207	28 125	103.37
Capital souscrit - appelé, non versé							
Valeurs mobilières de placement	699 999	1 242	698 757	896 972	198 215	22.10	
Disponibilités	2 140 153		2 140 153	1 823 295	316 858	17.38	
Charges constatées d'avance (3)	38 319		38 319	44 571	6 252	14.03	
Total III	3 834 059	46 477	3 787 583	3 895 025	107 443	2.76	
Comptes de Régularisation	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecarts de conversion actif (VI)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	5 872 438	406 700	5 465 738	5 585 677	119 940	2.15	

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

0

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2020 12	Exercice N-1 31/12/2019 12	Ecart N / N-1	
				Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 264 000)	264 000	264 000		
	Primes d'émission, de fusion, d'apport	245 025	245 025		
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves				
	Réserve légale	26 400	26 400		
	Réserves statutaires ou contractuelles	902 795	902 795		
	Réserves réglementées				
	Autres réserves				
	Report à nouveau	2 081 445	1 544 730	536 715	34.74
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	425 151	536 715	111 564	20.79
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
Total I	3 944 816	3 519 665	425 151	12.08	
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs				
	Avances conditionnées				
Total II					
PROVISIONS	Provisions pour risques				
	Provisions pour charges	166 542	141 034	25 508	18.09
	Total III	166 542	141 034	25 508	18.09
DETTES (1)	Dettes financières				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit				
	Concours bancaires courants	988	409	579	141.76
	Emprunts et dettes financières diverses	151 092	311 203	160 111	51.45
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	125 360	178 267	52 907	29.68
	Dettes fiscales et sociales	1 054 082	1 419 433	365 350	25.74
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
Autres dettes	22 857	15 667	7 190	45.89	
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)				
	Total IV	1 354 380	1 924 979	570 599	29.64
	Ecarts de conversion passif (V)				
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)		5 465 738	5 585 677	119 940	2.15

(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an

1 354 380 1 924 979

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2020 12			Exercice N-1 31/12/2019 12	Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total		Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue de biens						
Production vendue de services	3 233 104	57 519	3 290 623	3 416 858	126 235	3.69
Chiffre d'affaires NET	3 233 104	57 519	3 290 623	3 416 858	126 235	3.69
Production stockée			8 808	549	9 357	NS
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			118 618	118 974	356	0.30
Autres produits			3 415	2 461	953	38.73
Total des Produits d'exploitation (I)			3 421 463	3 537 745	116 281	3.29
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)						
Autres achats et charges externes *			583 251	564 737	18 515	3.28
Impôts, taxes et versements assimilés			40 864	45 900	5 035	10.97
Salaires et traitements			1 418 962	1 429 835	10 873	0.76
Charges sociales			587 151	594 955	7 804	1.31
Dotations aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			20 308	20 882	574	2.75
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations						
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			45 234	110 520	65 285	59.07
Dotations aux provisions			25 508	2 379	23 129	972.22
Autres charges			96 187	30 848	65 340	211.81
Total des Charges d'exploitation (II)			2 817 467	2 800 055	17 412	0.62
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			603 996	737 689	133 693	18.12
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1	
	31/12/2020	12	31/12/2019	12
			Ecart N / N-1	
			Euros	%
Produits financiers				
Produits financiers de participations (3)				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)		328	225	103 45.58
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges		2 291	24 157	21 866 90.51
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		2 373	2 480	107 4.33
Total V		4 992	26 863	21 870 81.42
Charges financières				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		1 242	2 291	1 049 45.79
Intérêts et charges assimilées (4)		3 518	4 977	1 459 29.32
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI		4 760	7 268	2 509 34.51
2. Résultat financier (V-VI)		232	19 594	19 362 98.81
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)		604 229	757 283	153 055 20.21
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion			295	295 100.00
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Total VII			295	295 100.00
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion				
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		1 005		1 005
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Total VIII		1 005		1 005
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)		1 005	295	1 300 440.24
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)		178 073	220 864	42 791 19.37
Total des produits (I+III+V+VII)		3 426 456	3 564 902	138 447 3.88
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)		3 001 305	3 028 188	26 883 0.89
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)		425 151	536 715	111 564 20.79

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier
: Redevance de crédit bail immobilier
(3) Dont produits concernant les entreprises liées
(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

ANNEXE

SOMMAIRE

Faits caractéristiques de l'exercice	X
Evènements significatifs postérieurs à la clôture	X
- REGLES ET METHODES COMPTABLES	
Principes et conventions générales	X
Permanence ou changement de méthodes	X
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN	
Etat des immobilisations	X
Etat des amortissements	X
Etat des provisions	X
Etat des échéances des créances et des dettes	X
Composition du capital social	X
Frais d'établissement	X
Evaluations des produits et en cours	X
Evaluation des créances et des dettes	X
Dépréciation des créances	X
Evaluation des valeurs mobilières de placement	X
Dépréciation des valeurs mobilières de placement	X
Disponibilités en Euros	X
Charges à payer	X
Charges et produits constatés d'avance	X
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT	
Ventilation du chiffre d'affaires	X
Ventilation de l'effectif moyen	X
Ventilation de l'impôt sur les bénéfices	X
- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS	
Engagement en matière de pensions et retraites	X
- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES	
Produits et charges exceptionnels	X
Transferts de charges	X
Résultats financiers des cinq derniers exercices	X

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

L'entreprise a subi comme ses clients la crise du covid 19 et a dû adapter son organisation aux contraintes sanitaires pour assurer la continuité du service. Le recours au travail à temps partiel n'a concerné que très peu de monde sur une période très courte.

Conséquences de l'événement Covid-19 : IMPACT NON SIGNIFICATIF

L'événement Covid-19 n'a pas eu d'impact significatif sur le patrimoine, la situation financière et les résultats de l'entreprise. Etant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, l'entreprise est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Information relative aux traitements comptables induits par l'épidémie de Coronavirus

Conformément aux dispositions de l'article L 833-2 du Plan Comptable Général, les comptes annuels de l'entité au 31/12/2020 ont été arrêtés sans aucun ajustement lié à l'épidémie du Coronavirus.

les éléments suivants reflètent uniquement les conditions qui existaient à la date de clôture, sans tenir compte de l'évolution ultérieure de la situation :

- la valeur comptable des actifs et des passifs
- la dépréciation des créances clients
- la dépréciation des immobilisations corporelles et incorporelles
- le chiffre d'affaires

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

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 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Frais d'établissements et de développement	TOTAL	43 553	
Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL	1 710 200	
Constructions sur sol propre		77 341	
Installations générales agencements aménagements divers		50 921	
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		153 866	8 816
	TOTAL	282 129	8 816
Autres participations		2 000	
Prêts, autres immobilisations financières		3 400	
	TOTAL	5 400	
	TOTAL GENERAL	2 041 282	8 816

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

		Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
		Poste à Poste	Cessions		
Frais établissement et de développement	TOTAL		8 158	35 395	35 395
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL			1 710 200	1 710 200
Constructions sur sol propre				77 341	77 341
Installations générales agencements aménagements divers				50 921	50 921
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			3 562	159 121	159 121
	TOTAL		3 562	287 383	287 383
Autres participations				2 000	2 000
Prêts, autres immobilisations financières				3 400	3 400
	TOTAL			5 400	5 400
	TOTAL GENERAL		11 720	2 038 378	2 038 378

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Frais établissement recherche développement	TOTAL 41 424	1 284	7 313	35 395
Constructions sur sol propre	77 341			77 341
Installations générales agencements aménagements divers	50 921			50 921
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	131 584	19 025	3 402	147 207
	TOTAL 259 846	19 025	3 402	275 469
	TOTAL GENERAL 301 270	20 308	10 715	310 863

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Frais étab.rech.développ.	TOTAL 1 284				
Matériel de bureau informatique mobilier	4 739	14 286			
	TOTAL 4 739	14 286			
	TOTAL GENERAL 6 022	14 286			

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Autres provisions pour risques et charges	141 034	25 508			166 542
	TOTAL 141 034	25 508			166 542

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur immobilisations incorporelles	49 360				49 360
Sur comptes clients	110 520	45 234	110 520		45 234
Autres provisions pour dépréciation	2 291	1 242	2 291		1 242
	TOTAL 162 171	46 477	112 811		95 837
	TOTAL GENERAL 303 205	71 985	112 811		262 379
Dont dotations et reprises d'exploitation financières		70 742 1 242	110 520 2 291		

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	3 400	0	3 400
Autres créances clients	863 266	863 266	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	3 169	3 169	
Impôts sur les bénéficiaires	34 438	34 438	
Taxe sur la valeur ajoutée	6 196	6 196	
Débiteurs divers	11 529	11 529	
Charges constatées d'avance	38 319	38 319	
TOTAL	960 318	956 918	3 400

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes et crédit à 1 an maximum à l'origine	988	988		
Fournisseurs et comptes rattachés	125 360	125 360		
Personnel et comptes rattachés	546 931	546 931		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	330 899	330 899		
Taxe sur la valeur ajoutée	162 253	162 253		
Autres impôts taxes et assimilés	14 000	14 000		
Groupe et associés	151 092	151 092		
Autres dettes	22 857	22 857		
TOTAL	1 354 380	1 354 380		

Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
Actions	13.7057	19 262			19 262

Frais d'établissement

(Code du Commerce Art.R 123-186, al.4)

Evaluation des produits et en cours

(PCG Art. 831-2)

Les produits et en cours de production ont été évalués à leur coût de production. Les charges indirectes ont été prises en compte sur la base des capacités normales de production de l'entreprise, à l'exclusion de tous coûts de sous activité .

Evaluation des créances et des dettes

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

Dépréciation des créances

(PCG Art.831-2/3)

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.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

Evaluation des valeurs mobilières de placement

Les valeurs mobilières de placement ont été évaluées à leur coût d'acquisition à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur des titres a été estimée selon la méthode FIFO (premier entré, premier sorti).

Dépréciation des valeurs mobilières

(PCG Art.831-2/3)

Les valeurs mobilières de placement ont été dépréciées par voie de provision pour tenir compte :

- Pour les titres cotés, du cours moyen du dernier mois de l'exercice.
- Pour les titres non cotés, de leur valeur probable de négociation à la clôture de l'exercice.

Disponibilités en Euros

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

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	34 845
Dettes fiscales et sociales	718 349
Total	753 194

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	38 319
Total	38 319

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Ventilation du chiffre d'affaires net

(PCG Art. 831-2/14)

Répartition par secteur d'activité	Montant
Commissariat aux comptes	1 473 361
Expertise comptable et autres missions	1 817 262
Total	3 290 623

Répartition par secteur géographique	Montant
France	3 233 103
UE	57 519
Total	3 290 622

Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

	Personnel salarié
Cadres	10
Agents de maîtrise et techniciens	6
Employés	3
Total	19

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	Résultat avant impôt	Impôt
Résultat courant	604 229	178 354
Résultat exceptionnel (hors participation)	1 005	281
Résultat comptable (hors participation)	603 223	178 073

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

Engagement en matière de pensions et retraites

(PCG Art. 531-2/9, Art. 832-13)

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.

	Dirigeants	Autres	Provisions
Pensions et indemnités assimilées			1 66 542
Indemnités de départ à la retraite et indemnités pour			

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

Produits et charges exceptionnels

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant	imputé au compte
Charges exceptionnelles - VNC Immobilisations	1 005	675000
Total	1 005	

Transferts de charges

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant
Charges d'exploitation	1 090
Charges de personnel	7 008
Total	8 098

ATTESTATION DE CONFORMITÉ DES DOCUMENTS COMPTABLES

La société désignée ci-après :

CABINET GROSS-HUGEL

Société anonyme

Capital : 264 000 euros

Siège social : 53 rue du Général Offenstein, 67100 STRASBOURG

RCS STRASBOURG B 434 220 711

Représentée par son représentant légal Jean-Jacques HELLÉ

- Certifie que les documents comptables transmis sous forme électronique sont conformes aux comptes approuvés par l'assemblée générale, ou, en cas d'associé unique, par ce dernier.

- Déclare donner mandat pour effectuer le dépôt des documents mentionnés aux articles L. 232-21 à L. 232-23 du Code de commerce à :

CABINET GROSS-HUGEL

Société anonyme

Capital : 264 000 euros

Siège social : 53 rue du Général Offenstein, 67100 STRASBOURG

RCS STRASBOURG B 434 220 711

A handwritten signature in black ink, consisting of a vertical line followed by a stylized, cursive flourish.