

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 : 2013 B 00547

Numéro SIREN : 791 481 344

Nom ou dénomination : A2MICILE REGION CENTRE

Ce dépôt a été enregistré le 05/12/2022 sous le numéro de dépôt 23424

COMPTES ANNUELS

A2MICILE REGION CENTRE

9, allée Cérès

67200 STRASBOURG

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

R.C.S. STRASBOURG N° 791 481 344

**Certifiés conformes,
Le Gérant
Joël CHAULET**

Sommaire

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

<i>Bilan Actif</i>	<i>1</i>
<i>Bilan Passif</i>	<i>2</i>
<i>Compte de Résultat 1/2</i>	<i>3</i>
<i>Compte de Résultat 2/2</i>	<i>4</i>
<i>Règles et méthodes comptables</i>	<i>5</i>
<i>Immobilisations</i>	<i>7</i>
<i>Amortissements</i>	<i>8</i>
<i>Provisions</i>	<i>9</i>
<i>Créances et Dettes</i>	<i>10</i>
<i>Capital social</i>	<i>11</i>
<i>Charges à payer</i>	<i>12</i>
<i>Produits à recevoir</i>	<i>13</i>
<i>Charges constatées d'avance</i>	<i>14</i>

Bilan Actif

Etat exprimé en euros

31/12/2020				31/12/2019
				Net
	Brut	Amort. et Dépréc.	Net	
Capital souscrit non appelé (I)				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions brevets droits similaires	186 354,36	182 708,54	3 645,82	47 126,62
Fonds commercial (1)	832 265,14		832 265,14	818 265,14
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, mat. et outillage indus.	789,71	175,44	614,27	
Autres immobilisations corporelles	65 928,11	22 909,17	43 018,94	40 671,71
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
Participations évaluées selon mise en équival.				
Autres participations	809 702,33		809 702,33	826 767,00
Créances rattachées à des participations	14 500,00		14 500,00	
Autres titres immobilisés				
Prêts	149 643,00		149 643,00	106 540,00
Autres immobilisations financières	45 260,92		45 260,92	45 087,01
TOTAL (II)	2 104 443,57	205 793,15	1 898 650,42	1 884 457,48
ACTIF CIRCULANT				
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et Acomptes versés sur commandes				
CREANCES (3)				
Créances clients et comptes rattachés	2 998 317,54	47 853,58	2 950 463,96	2 808 290,10
Autres créances	232 014,22		232 014,22	635 481,83
Capital souscrit appelé, non versé				
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
DISPONIBILITES				
	701 282,59		701 282,59	334 912,21
Charges constatées d'avance	6 490,18		6 490,18	7 924,07
TOTAL (III)	3 938 104,53	47 853,58	3 890 250,95	3 786 608,21
COMPTES DE REGULARISATION				
Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
Primes de remboursement des obligations (V)				
Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)	6 042 548,10	253 646,73	5 788 901,37	5 671 065,69

(1) dont droit au bail

(2) dont immobilisations financières à moins d'un an

209 403,92

151 627,01

(3) dont créances à plus d'un an

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

31/12/2020

31/12/2019

		31/12/2020	31/12/2019
Capitaux Propres	Capital social ou individuel Primes d'émission, de fusion, d'apport ... Ecart de réévaluation	50 000,00	50 000,00
	RESERVES		
	Réserve légale		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		
	Report à nouveau	(1 757 819,03)	(1 575 706,18)
	Résultat de l'exercice	218 889,95	(182 112,85)
	Subventions d'investissement	11 119,25	28 271,73
	Provisions réglementées	14 966,93	9 308,13
	Total des capitaux propres	(1 462 842,90)	(1 670 239,17)
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques Provisions pour charges	112 768,00	85 958,00
	Total des provisions	112 768,00	85 958,00
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	5 149,22	8 839,86
	Emprunts et dettes financières divers	1 874 275,75	3 264 108,06
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 168 300,53	1 648 585,14
	Dettes fiscales et sociales	2 555 882,20	2 217 489,76
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	535 368,57	116 324,04
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	7 138 976,27	7 255 346,86
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	5 788 901,37	5 671 065,69
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	218 889,95	(182 112,85)
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	7 138 976,27	7 255 346,86
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	5 149,22	8 839,86

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

31/12/2020

31/12/2019

		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				6 208,64
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	15 460 877,10		15 460 877,10	13 409 101,54
	Montant net du chiffre d'affaires	15 460 877,10		15 460 877,10	13 415 310,18
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation			158 101,27	19 154,16
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			90 513,89	215 548,60
	Autres produits			4 075,33	25 298,15
	Total des produits d'exploitation (1)			15 713 567,59	13 675 311,09
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			2 491 633,14	2 062 673,96
	Impôts, taxes et versements assimilés			523 578,05	443 288,60
	Salaires et traitements			10 938 427,27	9 902 425,39
	Charges sociales du personnel			1 477 868,63	1 325 733,14
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			53 898,72	59 093,48
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations			47 853,58	36 795,00
	- sur actif circulant				
	Dotations aux provisions			42 500,00	3 690,00
	Autres charges			46 750,99	67 234,65
	Total des charges d'exploitation (2)			15 622 510,38	13 900 934,22
RESULTAT D'EXPLOITATION				91 057,21	(225 623,13)

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

31/12/2020

31/12/2019

RESULTAT D'EXPLOITATION		91 057,21	(225 623,13)
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)	141 900,00	
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	1 589,17	2 454,91
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des produits financiers	143 489,17	2 454,91
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (4)	38 762,93	36 988,65
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des charges financières	38 762,93	36 988,65
RESULTAT FINANCIER		104 726,24	(34 533,74)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		195 783,45	(260 156,87)
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	873,82	
	Sur opérations en capital	27 891,48	38 997,73
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels	28 765,30	38 997,73
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion		11 669,18
	Sur opérations en capital		3 764,40
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	5 658,80	9 308,13
	Total des charges exceptionnelles	5 658,80	24 741,71
RESULTAT EXCEPTIONNEL		23 106,50	14 256,02
PARTICIPATION DES SALAIRES IMPOTS SUR LES BENEFICES			(63 788,00)
TOTAL DES PRODUITS		15 885 822,06	13 716 763,73
TOTAL DES CHARGES		15 666 932,11	13 898 876,58
RESULTAT DE L'EXERCICE		218 889,95	(182 112,85)

(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs

(3) dont produits concernant les entreprises liées

(4) dont intérêts concernant les entreprises liées

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **5 788 901 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **15 885 822 euros** et un total **charges** de **15 666 932 euros**, dégageant ainsi un **résultat** de **218 890 euros**.

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

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation.
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- indépendance des exercices.

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

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

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

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

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

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

Créances et dettes

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

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.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

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

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Immobilisations

Etat exprimé en euros

Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2020
	Augmentations		Diminutions		
	Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	

INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement					
	Autres	1 004 619,50		53 154,72	39 154,72	1 018 619,50
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	1 004 619,50		53 154,72	39 154,72	1 018 619,50

CORPORELLES	Terrains					
	Constructions sur sol propre					
	sur sol d'autrui					
	instal. agencement aménagement					
	Instal technique, matériel outillage industriels		789,71			789,71
	Instal., agencement, aménagement divers	45 081,02	11 130,86			56 211,88
	Matériel de transport		480,00			480,00
	Matériel de bureau, mobilier	8 257,38	978,85			9 236,23
	Emballages récupérables et divers					
	Immobilisations corporelles en cours					
	Avances et acomptes					
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	53 338,40		13 379,42		66 717,82

FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence					
	Autres participations	826 767,00		143 005,76	145 570,43	824 202,33
	Autres titres immobilisés					
	Prêts et autres immobilisations financières	151 627,01		44 950,56	1 673,65	194 903,92
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	978 394,01		187 956,32	147 244,08	1 019 106,25

TOTAL	2 036 351,91		254 490,46		186 398,80	2 104 443,57
--------------	---------------------	--	-------------------	--	-------------------	---------------------

Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2020
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres	139 227,74	70 342,05	26 861,25	182 708,54
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	139 227,74	70 342,05	26 861,25	182 708,54
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels		252,59	77,15	175,44
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	8 508,22	10 898,05	3 523,17	15 883,10
	Matériel de transport		211,56	65,78	145,78
	Matériel de bureau, mobilier	4 158,47	4 174,97	1 453,15	6 880,29
	Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		12 666,69	15 537,17	5 119,25	23 084,61
TOTAL		151 894,43	85 879,22	31 980,50	205 793,15

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agencet aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

Provisions

Etat exprimé en euros

	Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2020
PROVISIONS RELEMENTEES				
Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Provisions pour amortissements dérogatoires	9 308,13	25 773,80	20 115,00	14 966,93
Provisions fiscales pour prêts d'installation				
Provisions autres				
PROVISIONS RELEMENTEES	9 308,13	25 773,80	20 115,00	14 966,93
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
Pour litiges	85 958,00	151 268,00	124 458,00	112 768,00
Pour garanties données aux clients				
Pour pertes sur marchés à terme				
Pour amendes et pénalités				
Pour pertes de change				
Pour pensions et obligations similaires				
Pour impôts				
Pour renouvellement des immobilisations				
Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	85 958,00	151 268,00	124 458,00	112 768,00
PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
Sur stocks et en-cours				
Sur comptes clients	36 795,00	198 698,55	187 639,97	47 853,58
Autres				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	36 795,00	198 698,55	187 639,97	47 853,58
TOTAL GENERAL	132 061,13	375 740,35	332 212,97	175 588,51

Dont dotations
et reprises

- d'exploitation
- financières
- exceptionnelles

90 353,58

52 485,00

5 658,80

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

		31/12/2020	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations	14 500,00	14 500,00	
	Prêts (1) (2)	149 643,00	149 643,00	
	Autres immobilisations financières	45 260,92	45 260,92	
	Clients douteux ou litigieux	38 144,88	38 144,88	
	Autres créances clients	2 960 172,66	2 960 172,66	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	11 253,84	11 253,84	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	42 254,90	42 254,90	
	Taxes sur la valeur ajoutée	75 148,39	75 148,39	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	30 561,42	30 561,42	
	Groupe et associés (2)	2 042,48	2 042,48	
	Débiteurs divers	70 753,19	70 753,19	
	Charges constatées d'avances	6 490,18	6 490,18	
	TOTAL DES CREANCES	3 446 225,86	3 446 225,86	
	(1) Prêts accordés en cours d'exercice	43 157,00		
	(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice	54,00		
	(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

31/12/2020	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
------------	--------------	-----------	---------------

DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)	5 149,22	5 149,22		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)				
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	2 168 300,53	2 168 300,53		
	Personnel et comptes rattachés	1 661 482,67	1 661 482,67		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	723 097,17	723 097,17		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	140 647,84	140 647,84		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	30 654,52	30 654,52		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	1 874 275,75	1 874 275,75		
	Autres dettes	535 368,57	535 368,57		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	7 138 976,27	7 138 976,27		
	(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
	(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice				
	(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)	(19,14)			

Capital social

Etat exprimé en euros

31/12/2020

Nombre

Val. Nominale

Montant

ACTIONS / PARTS SOCIALES				
	Du capital social début exercice	500,00	100,0000	50 000,00
	Emises pendant l'exercice		0,0000	
	Remboursées pendant l'exercice		0,0000	
	Du capital social fin d'exercice	500,00	100,0000	50 000,00

Charges à payer

Etat exprimé en euros

31/12/2020

Total des Charges à payer		1 352 206
Emprunts et dettes financières divers <i>INTERETS COURUS COMPTE COURANT</i>	23	23
Dettes fournisseurs et comptes rattachés <i>FACT. NON PARVENUES</i>	10 675	10 675
Dettes fiscales et sociales <i>PROVISIONS POUR CONGES PAYES</i> <i>CH. SOC. S/ CP</i> <i>TAXE APPRENTISSAGE</i> <i>FORMATION PRO. CONTINUE</i> <i>ETAT CHARGES A PAYER</i>	994 819 152 206 17 019 150 621 26 842	1 341 508

Produits à recevoir

Etat exprimé en euros

31/12/2020

Total des Produits à recevoir		109 275
Autres créances clients		76 465
<i>FACTURES A ETABLIR</i>	<i>76 465</i>	
Autres créances		32 810
<i>AVOIR A RECEVOIR</i>	<i>2 206</i>	
<i>INDEMNITES CHOMAGE PARTIEL</i>	<i>30 561</i>	
<i>INTERETS COURUS</i>	<i>42</i>	

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros		Période	Montants	31/12/2020
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			6 490	6 490
Charges constatées d'avance - FINANCIERES				
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES				
TOTAL				6 490

A2MICILE REGION CENTRE

Société à responsabilité limitée
au capital de 50.000 Euros
Siège social : 9, allée Cérès
67200 STRASBOURG

791 481 344 R.C.S. STRASBOURG

EXTRAIT DES DECISIONS DE L'ASSOCIEE UNIQUE DU 30 JUIN 2021

AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2020

DEUXIEME DECISION

L'associée unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice social clos le 31 décembre 2020, d'un montant de 218.889,95 Euros, intégralement au compte report à nouveau.

L'associée unique constate que les résultats de l'exercice ne permettent pas de reconstituer les capitaux propres de la Société, lesquels demeurent en conséquence inférieurs à la moitié du capital social.

Afin de se conformer aux dispositions de l'article 243 bis du Code Général des Impôts, l'associée unique prend acte qu'il n'a été procédé à aucune distribution de dividendes, au titre des trois exercices précédents.

Pour copie certifiée conforme

Joël CHAULET
La Gérance

A2micile Région Centre

Société à responsabilité limitée

9, allée Cérès

67200 Strasbourg

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2020

A2micile Région Centre

Société à responsabilité limitée

9, allée Cérès

67200 Strasbourg

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2020

À l'associé unique de la société A2micile Région Centre

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par vos soins, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société A2micile Région Centre relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2020, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

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

Justification des appréciations

La crise mondiale liée à la pandémie de COVID-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, en application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues, notamment pour ce qui concerne les fonds de commerce, les titres de participation et les créances clients, ainsi que sur la présentation d'ensemble des comptes.

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

Vérifications spécifiques

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

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

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-6 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 la gérance.

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

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

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

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

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

- 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.

Schiltigheim, le 15 juin 2021

Le commissaire aux comptes

Deloitte & Associés



Loïc MULLER