

RCS : NANTERRE

Code greffe : 9201

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1993 B 02801

Numéro SIREN : 332 665 371

Nom ou dénomination : CEGEDIM SOLUTIONS RESSOURCES HUMAINES - CEGEDIM SRH

Ce dépôt a été enregistré le 15/09/2021 sous le numéro de dépôt 50660



**KPMG S.A.**  
Tour EQHO  
2 Avenue Gambetta  
CS 60055  
92066 Paris la Défense Cedex  
France

Téléphone : +33 (0)1 55 68 86 66  
Télécopie : +33 (0)1 55 68 86 60  
Site internet : [www.kpmg.fr](http://www.kpmg.fr)

*CEGEDIM SOLUTIONS RESSOURCES  
HUMAINES - CEGEDIM SRH S.A.S.*  
***Rapport du commissaire aux comptes sur les  
comptes annuels***

Exercice clos le 31 décembre 2020  
CEGEDIM SOLUTIONS RESSOURCES HUMAINES - CEGEDIM SRH S.A.S.  
137 rue d'Aguesseau - 92100 Boulogne-Billancourt  
*Ce rapport contient 39 pages*  
Référence : VdB-SC

KPMG S.A.,  
société française membre du réseau KPMG  
constitué de cabinets indépendants adhérents de  
KPMG International Limited, une société de droit anglais  
(« private company limited by guarantee »).

Société anonyme d'expertise  
comptable et de commissariat  
aux comptes à directoire et  
conseil de surveillance.  
Inscrite au Tableau de l'Ordre  
à Paris sous le n° 14-30080101  
et à la Compagnie Régionale  
des Commissaires aux Comptes  
de Versailles et du Centre

Siège social :  
KPMG S.A.  
Tour Eqho  
2 avenue Gambetta  
92066 Paris la Défense Cedex  
Capital : 5 497 100 €.  
Code APE 6920Z  
775 726 417 R.C.S. Nanterre  
TVA Union Européenne  
FR 77 775 726 417



**KPMG S.A.**  
Tour EQHO  
2 Avenue Gambetta  
CS 60055  
92066 Paris la Défense Cedex  
France

Téléphone : +33 (0)1 55 68 86 66  
Télécopie : +33 (0)1 55 68 86 60  
Site internet : www.kpmg.fr

## **CEGEDIM SOLUTIONS RESSOURCES HUMAINES - CEGEDIM SRH S.A.S.**

Siège social : 137 rue d'Aguesseau - 92100 Boulogne-Billancourt  
Capital social : € 17.000.146

### **Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels**

Exercice clos le 31 décembre 2020

A l'Associé unique de la société CEGEDIM SOLUTIONS RESSOURCES HUMAINES - CEGEDIM SRH S.A.S.,

#### **Opinion**

En exécution de la mission que vous nous avez confiée, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société CEGEDIM SOLUTIONS RESSOURCES HUMAINES – CEGEDIM SRH S.A.S. 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 1<sup>er</sup> janvier 2020 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 portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

Comme indiqué dans le paragraphe « Frais de recherches et développements » de l'annexe, la société comptabilise en immobilisations incorporelles les frais de développement répondant aux critères prévus par les règles et principes comptables français.

Nous avons examiné les prévisions d'activité et de profitabilité sous-tendant le caractère approprié de cette comptabilisation, les modalités retenues pour leur amortissement et pour la vérification de leur valeur actuelle et nous nous sommes assurés que le paragraphe de l'annexe fournit une information appropriée.

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 du Président 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 le Président.

**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.

Paris La Défense, le 18 juin 2021

KPMG S.A.

Vincent de Becquevort  
Associé

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/12/2020	31/12/2019
Capital souscrit non appelé				
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
Frais d'établissement				
Frais de développement	5 132 327,00		5 132 327,00	3 715 382,00
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial	1 558 223,79	168 608,58	1 389 615,21	1 389 615,21
Autres immobilisations incorporelles	36 821 381,95	23 538 811,05	13 282 570,90	12 747 477,60
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel, outillage	1 401 255,17	812 780,09	588 475,08	541 091,17
Autres immobilisations corporelles	296 938,23	172 217,63	124 720,60	80 349,33
Immobilisations en cours				114 810,44
Avances et acomptes				
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations	8 955 603,21		8 955 603,21	8 955 603,21
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts	693 628,00		693 628,00	2 303 152,00
Autres immobilisations financières	357 741,59		357 741,59	336 555,47
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>55 217 098,94</b>	<b>24 692 417,35</b>	<b>30 524 681,59</b>	<b>30 184 036,43</b>
<b>STOCKS ET EN-COURS</b>				
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	11 384,36		11 384,36	1 928,00
<b>CREANCES</b>				
Créances clients et comptes rattachés	23 321 304,00	527 861,85	22 793 442,15	22 789 130,06
Autres créances	513 504,12		513 504,12	346 145,61
Capital souscrit et appelé, non versé				
<b>DIVERS</b>				
Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : )				
Disponibilités	2 018 932,84		2 018 932,84	123 760,93
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>				
Charges constatées d'avance	165 161,78		165 161,78	224 236,88
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>26 030 287,10</b>	<b>527 861,85</b>	<b>25 502 425,25</b>	<b>23 485 201,48</b>
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				199,74
Ecart de conversion actif				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>81 247 386,04</b>	<b>25 220 279,20</b>	<b>56 027 106,84</b>	<b>53 669 437,65</b>

Rubriques		31/12/2020	31/12/2019
Capital social ou individuel ( dont versé : 17 000 146,00 )		17 000 146,00	7 000 146,00
Primes d'émission, de fusion, d'apport			
Ecarts de réévaluation ( dont écart d'équivalence : )			
Réserve légale		660 459,04	384 388,32
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours )		0,37	0,37
Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes )		5 381 111,85	135 768,21
Report à nouveau			
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>		<b>7 321 188,30</b>	<b>5 521 414,36</b>
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
<b>CAPITAUX PROPRES</b>		<b>30 362 905,56</b>	<b>13 041 717,26</b>
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>			
Provisions pour risques			45 199,74
Provisions pour charges		4 073 741,08	3 612 444,66
<b>PROVISIONS</b>		<b>4 073 741,08</b>	<b>3 657 644,40</b>
<b>DETTES FINANCIERES</b>			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		80 397,78	4 471 168,48
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs )		1 982 154,85	14 804 520,17
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		97 390,31	92 163,57
<b>DETTES D'EXPLOITATION</b>			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		3 533 875,67	4 178 813,28
Dettes fiscales et sociales		14 679 477,66	12 538 179,89
<b>DETTES DIVERSES</b>			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes		352 592,63	172 810,21
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>			
Produits constatés d'avance		864 571,30	712 420,39
<b>DETTES</b>		<b>21 590 460,20</b>	<b>36 970 075,99</b>
Ecarts de conversion passif			
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>56 027 106,84</b>	<b>53 669 437,65</b>

## Compte de résultat

Rubriques	France	Exportation	31/12/2020	31/12/2019
Ventes de marchandises				49 614,00
Production vendue de biens				
Production vendue de services	69 146 346,18	278 876,99	69 425 223,17	66 442 060,55
<b>CHIFFRES D'AFFAIRES NETS</b>	<b>69 146 346,18</b>	<b>278 876,99</b>	<b>69 425 223,17</b>	<b>66 491 674,55</b>
Production stockée				
Production immobilisée			4 872 802,00	3 252 931,00
Subventions d'exploitation				
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			275 693,89	858 263,21
Autres produits			68 046,54	18 094,93
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>			<b>74 641 765,60</b>	<b>70 620 963,69</b>
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)				
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes			26 141 642,81	25 003 917,51
Impôts, taxes et versements assimilés			1 270 021,21	1 173 965,74
Salaires et traitements			20 894 228,82	20 986 881,83
Charges sociales			9 587 089,81	9 570 609,11
<b>DOTATIONS D'EXPLOITATION</b>				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			4 493 320,13	3 837 986,32
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			516 074,86	157 741,15
Dotations aux provisions			510 421,00	1 065 880,00
Autres charges			17 867,18	24 566,44
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>			<b>63 430 665,82</b>	<b>61 821 548,10</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>			<b>11 211 099,78</b>	<b>8 799 415,59</b>
<b>OPERATIONS EN COMMUN</b>				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			30 743,86	164 201,52
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges			199,74	179 603,00
Différences positives de change			477,92	
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>			<b>31 421,52</b>	<b>343 804,52</b>
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				199,74
Intérêts et charges assimilées			188 613,93	228 606,70
Différences négatives de change			817,17	81,24
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>CHARGES FINANCIERES</b>			<b>189 431,10</b>	<b>228 887,68</b>
<b>RESULTAT FINANCIER</b>			<b>-158 009,58</b>	<b>114 916,84</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>			<b>11 053 090,20</b>	<b>8 914 332,43</b>

Rubriques	31/12/2020	31/12/2019
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges		10 912,93
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>		<b>10 912,93</b>
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>		
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>		<b>10 912,93</b>
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	631 586,00	665 534,00
Impôts sur les bénéfices	3 100 315,90	2 738 297,00
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>74 673 187,12</b>	<b>70 975 681,14</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>67 351 998,82</b>	<b>65 454 266,78</b>
<b>BENEFICE OU PERTE</b>	<b>7 321 188,30</b>	<b>5 521 414,36</b>

**FAITS CARACTERISTIQUES DURANT L'ANNEE 2020 :****FRAIS DE RECHERCHES ET DEVELOPPEMENTS :**

Le montant total des frais de recherches et développements immobilisés durant l'exercice 2020 s'élève à 4 872 802 euros.

Ces frais correspondent principalement à des charges salariales et de coûts de prestataires externes.

Leur objet est le développement de logiciels de gestion de flux de données au service des opérateurs de santé.

**COVID 19**

La crise sanitaire découlant de l'épidémie de Covid-19 est susceptible d'avoir des impacts significatifs sur le patrimoine, la situation financière et les résultats des entreprises. Une information comptable pertinente sur ces impacts significatifs est un élément clé des comptes de la période concernée .

Pour cela, la société a retenu l'approche recommandée par l'Autorité des Normes comptables dans la note du 18 mai 2020 afin de fournir les informations concernant les effets de la crise sanitaire sur ses comptes.

Les informations fournies portent sur les principaux impacts jugés pertinents enregistrés dans les comptes en distinguant les effets structurels et les effets ponctuels. Les mesures de soutien dont la société a pu bénéficier sont également évaluées.

**EVENEMENTS POST –CLOTURE :**

Les mesures de contraintes décidées par le Gouvernement dans le cadre de lutte contre la crise sanitaire liée au Coronavirus emportent pour le tissu économique des conséquences, notamment financières, d'une ampleur inédite.

L'évènement COVID -19 étant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels , l'entreprise est en incapacité d'évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir .

### 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 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 décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2015-06 et 2016-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Les principales règles et méthodes utilisées sont les suivantes :

#### IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les actifs incorporels sont essentiellement constitués de logiciels acquis et de fonds commerciaux.

#### Immobilisations acquises

Les immobilisations incorporelles acquises sont évaluées à leur coût d'acquisition et amorties linéairement sur leur durée d'utilité économique.

#### IMMOBILISATIONS CORPORELLES

---

Les immobilisations corporelles acquises sont évaluées à leur coût d'acquisition et amorties sur leur durée d'utilité économique. La base amortissable retenue est constituée du coût d'acquisition. Les durées d'utilité sont revues périodiquement et peuvent être modifiées prospectivement selon les circonstances.

Les immobilisations corporelles sont essentiellement constituées d'agencements et installations, de matériel informatique et de mobiliers de bureau

Les durées et modes d'amortissement retenus sont généralement les suivants :

#### Agencements et installations

Les agencements et installations ont une durée d'utilisation de 8 à 15 ans (l'essentiel étant sur 8 ans). L'amortissement est constitué selon le mode linéaire

#### Matériel informatique

- ▣ Micro ordinateurs destinés à un usage bureautique : entre 3 et 4 ans en linéaire
- ▣ Systèmes serveurs : amortissement linéaire entre 5 et 15 ans

## **PARTICIPATIONS ET AUTRES TITRES**

---

Leur valeur brute est constituée par le coût d'achat, hors frais accessoires d'acquisition. Les titres de participation font l'objet d'une provision pour dépréciation le cas échéant.

La méthode d'évaluation des titres de participation consiste à comparer le montant des titres de participation à l'actif net comptable consolidé de la filiale.

## **STOCKS**

---

Les stocks sont évalués suivant la méthode premier entré, premier sorti / coût unitaire moyen pondéré.

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires à l'exception de toute valeur ajoutée.

## **PROVISIONS REGLEMENTEES**

---

Les provisions règlementées figurant au bilan sont détaillées sur l'état des provisions et font partie des capitaux propres au bilan.

## **COMPTES CLIENTS**

---

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale.

Une provision pour dépréciation est constituée lorsque la valeur d'inventaire, fondée sur la probabilité de leur recouvrement, est inférieure à la valeur comptabilisée. Ainsi, les clients en redressement ou liquidation judiciaire sont systématiquement dépréciés à 100 % et les créances échues de plus de six mois sont suivies au cas par cas et, éventuellement, dépréciées à hauteur du risque estimé de non recouvrement.

## **ENGAGEMENTS DE RETRAITE**

---

La société applique les dispositions de la recommandation n°2013-02 du 7 novembre 2013 de l'ANC relative aux règles d'évaluation des engagements de retraite et avantages similaires.

L'engagement actuariel est calculé selon la méthode des unités de crédit projetées et sur la base d'évaluations qui intègrent notamment des hypothèses de progression des salaires, d'inflation, d'espérance de vie, de rotation des effectifs et de rentabilité des placements dédiés. Les changements liés aux modifications périodiques des hypothèses actuarielles précédemment listées, relevant de la situation financière et économique générale ou aux conditions démographiques, sont comptabilisés en compte de résultat.

Les engagements de retraite sont comptabilisés en provision pour charge et la société a retenu l'option de comptabilisation des écarts actuariels en comptes de résultat.

Les engagements sont couverts partiellement par des fonds versés à un organisme financier ; le montant de ces placements dédiés vient donc en déduction de l'engagement total, au passif du bilan.

**OPERATIONS EN DEVISES**

---

Les charges et les produits en devises sont enregistrés pour leur contre-valeur en euros à la date de l'opération.

Les dettes et créances en devises figurent au bilan pour leur contre-valeur en euros au cours de fin d'exercice. Les différences résultant de la conversion des dettes et créances en devises à ce dernier cours sont portées au bilan en "écarts de conversion". Les pertes latentes de change non couvertes font l'objet d'une provision pour risque.

**HONORAIRES DES COMMISSAIRES AUX COMPTES (décret N° 2008-1487 du 30 décembre 2008)**

---

L'information sur les honoraires des commissaires aux comptes est indiquée dans l'annexe aux comptes consolidés de la société CEGEDIM SA.

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
<b>FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT</b>	3 715 382,00		4 872 802,00
<b>AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	33 608 450,14		4 771 155,60
Terrains			
<b>Dont composants</b>			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Const. Install. générales, agenc., aménag.			
Install. techniques, matériel et outillage ind.	1 249 810,54		277 811,53
Installations générales, agenc., aménag.			
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique, mobilier	225 736,76		71 201,47
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	114 810,44		
Avances et acomptes			
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>1 590 357,74</b>		<b>349 013,00</b>
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	8 955 603,21		
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	2 639 707,47		132 352,12
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>	<b>11 595 310,68</b>		<b>132 352,12</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>50 509 500,56</b>		<b>10 125 322,72</b>

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
<b>FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT</b>	3 455 857,00		5 132 327,00	
<b>AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES</b>			38 379 605,74	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions, installations générales, agenc.				
Installations techn., matériel et outillages ind.		126 366,90	1 401 255,17	
Installations générales, agencements divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier			296 938,23	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours	114 810,44			
Avances et acomptes				
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>114 810,44</b>	<b>126 366,90</b>	<b>1 698 193,40</b>	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations			8 955 603,21	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		1 720 690,00	1 051 369,59	
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>		<b>1 720 690,00</b>	<b>10 006 972,80</b>	
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>3 570 667,44</b>	<b>1 847 056,90</b>	<b>55 217 098,94</b>	

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
<b>FRAIS D'ÉTABLISSEMENT ET DE DÉVELOPPEMENT</b>				
<b>AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	19 471 357,33	4 236 062,30		23 707 419,63
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales, agenc., aménag.				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	708 719,37	230 427,63	126 366,91	812 780,09
Installations générales, agenc. et aménag. divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier	145 387,43	26 830,20		172 217,63
Emballages récupérables, divers				
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>854 106,80</b>	<b>257 257,83</b>	<b>126 366,91</b>	<b>984 997,72</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>20 325 464,13</b>	<b>4 493 320,13</b>	<b>126 366,91</b>	<b>24 692 417,35</b>

**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.	
<b>FRAIS ETBL AUT. INC.</b>							
Terrains							
Construct.							
- sol propre							
- sol autrui							
- installations							
Install. Tech.							
Install. Gén.							
Mat. Transp.							
Mat bureau							
Embal récup.							
<b>CORPOREL.</b>							
<b>Acquis. titre</b>							
<b>TOTAL</b>							

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				

<b>ETAT DES CREANCES</b>	<b>Montant brut</b>	<b>1 an au plus</b>	<b>plus d'un an</b>
Créances rattachées à des participations			
Prêts	693 628,00		693 628,00
Autres immobilisations financières	357 741,59		357 741,59
Clients douteux ou litigieux	809 649,42	809 649,42	
Autres créances clients	22 511 654,58	22 511 654,58	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	3 856,52	3 856,52	
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux	60 003,00	60 003,00	
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices			
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	276 203,92	276 203,92	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses			
Groupe et associés			
Débiteurs divers	173 440,68	173 440,68	
Charges constatées d'avance	165 161,78	165 161,78	
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>25 051 339,49</b>	<b>23 999 969,90</b>	<b>1 051 369,59</b>
Montant des prêts accordés en cours d'exercice	90 476,00		
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice	1 700 000,00		
Prêts et avances consentis aux associés			

<b>ETAT DES DETTES</b>	<b>Montant brut</b>	<b>1 an au plus</b>	<b>plus d'1 an,-5 ans</b>	<b>plus de 5 ans</b>
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes à 1 an maximum à l'origine	80 397,78	80 397,78		
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers	1 862 154,85	1 862 154,85		
Fournisseurs et comptes rattachés	3 533 875,67	3 533 875,67		
Personnel et comptes rattachés	5 725 621,17	5 725 621,17		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	3 751 903,94	3 751 903,94		
Etat : impôt sur les bénéfices				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	4 918 053,70	4 918 053,70		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	283 898,85	283 898,85		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	338 344,00	338 344,00		
Autres dettes	14 248,63	14 248,63		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	864 571,30	864 571,30		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>21 373 069,89</b>	<b>21 373 069,89</b>		
Emprunts souscrits en cours d'exercice	313 272,12			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	135 637,44			
Emprunts, dettes contractés auprès d'associés				

# **Informations sur Bilan et Compte de Résultat**

## Charges à payer

Compte	Libellé	31/12/2020	31/12/2019	Ecart
<b>CHARGES A PAYER</b>				
<b>EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES</b>				
168860	INT COURUS A PAYER	-29 097,09	-23 368,43	-5 728,66
<b>TOTAL EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES</b>		<b>-29 097,09</b>	<b>-23 368,43</b>	<b>-5 728,66</b>
<b>DETTE FOURNISSEURS CPTE RATTACH</b>				
408100	FAR AUXILIARISABLES	-1 132 624,18	-1 142 798,97	10 174,79
<b>TOTAL DETTE FOURNISSEURS CPTE RATTACH</b>		<b>-1 132 624,18</b>	<b>-1 142 798,97</b>	<b>10 174,79</b>
<b>AUTRES DETTES</b>				
468600	CHARGES A PAYER	-12 119,00	-94 709,00	82 590,00
<b>TOTAL AUTRES DETTES</b>		<b>-12 119,00</b>	<b>-94 709,00</b>	<b>82 590,00</b>
<b>DETTE FISCALES ET SOCIALES</b>				
428200	PROV. PR CONGES PAYE	-2 278 807,45	-2 257 177,54	-21 629,91
428250	PROVISION PR R.T.T	-606 692,82	-528 329,53	-78 363,29
428350	PROV CONGES CET	-90 092,90	-56 934,45	-33 158,45
428600	PERS CHGES A PAYER	-1 706 538,00	-1 514 190,00	-192 348,00
438600	CHARGES SOCIALES A P	-3 329 923,73	-197 209,00	-3 132 714,73
448600	ETAT CHARGES A PAYER	-199 734,85	-376 022,36	176 287,51
<b>TOTAL DETTE FISCALES ET SOCIALES</b>		<b>-8 211 789,75</b>	<b>-4 929 862,88</b>	<b>-3 281 926,87</b>
<b>TOTAL CHARGES A PAYER</b>		<b>-9 385 630,02</b>	<b>-6 190 739,28</b>	<b>-3 194 890,74</b>

Compte	Libellé	31/12/2020	31/12/2019	Ecart
<b>PRODUITS A RECEVOIR</b>				
<b>CLIENTS ET COMPTES RATTACHES</b>				
418100	FAE AUXILIARISABLES	5 286 018,85	34 779,60	5 251 239,25
418199	FAE NON AUXILIARISA	131 035,94	5 816 091,00	-5 685 055,06
<b>TOTAL CLIENTS ET COMPTES RATTACHES</b>		<b>5 417 054,79</b>	<b>5 850 870,60</b>	<b>-433 815,81</b>
<b>AUTRES CREANCES</b>				
428710	CHOMAGE PARTIEL	1 217,31		1 217,31
448700	ETAT PRODUITS A RECE		7 244,00	-7 244,00
<b>TOTAL AUTRES CREANCES</b>		<b>1 217,31</b>	<b>7 244,00</b>	<b>-6 026,69</b>
<b>TOTAL PRODUITS A RECEVOIR</b>		<b>5 418 272,10</b>	<b>5 858 114,60</b>	<b>-439 842,50</b>

Charges et produits constatés  
d'avance

Compte	Libellé	31/12/2020	31/12/2019	Ecart
<b>CHARGES CONSTATEES D'AVANCE</b>				
486000	CCA AUXILIARISABLES	165 161,81	224 236,91	-59 075,10
486999	CCA NON AUXILIARISA	-0,03	-0,03	
<b>TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE</b>		<b>165 161,78</b>	<b>224 236,88</b>	<b>-59 075,10</b>
<b>PRODUITS CONSTATES D'AVANCE</b>				
487000	PCA AUXILIARISABLES	-864 571,30	-547 873,39	-316 697,91
487999	PCA NON AUXILIARISA		-164 547,00	164 547,00
<b>TOTAL PRODUITS CONSTATES D'AVANCE</b>		<b>-864 571,30</b>	<b>-712 420,39</b>	<b>-152 150,91</b>

# Charges et produits exceptionnels

Nature des charges	Montant	Imputation au compte
<b>TOTAL</b>		

Nature des produits	Montant	Imputation au compte
<b>TOTAL</b>		



## Éléments relevant de plusieurs postes de bilan

Rubriques	Entreprises liées	Participations	Dettes, créances en effets comm.
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>			
Capital souscrit non appelé			
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles			
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles			
Participations			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres titres immobilisés			
Autres immobilisations financières	293 555,00		
<b>ACTIF CIRCULANT</b>			
Avances et acomptes versés sur commandes			
Créances clients et comptes rattachés	224 856,00		
Autres créances	509,00		
Capital souscrit appelé, non versé			
Valeurs mobilières de placement			
Disponibilités			
<b>DETTES</b>			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières divers	5 930,00		
Avances et acomptes reçus sur commandes			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 546 562,00		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	1 381 724,00		

## 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	9 776 601			1,74
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		13 041 717,26
Distributions sur résultats antérieurs		
Capitaux propres après distributions sur résultats antérieurs		13 041 717,26
Variations en cours d'exercice		
	En moins	En plus
Variations du capital		
Variations des primes liées au capital		10 000 000,00
Variations des réserves		5 521 414,36
Variations des subventions d'investissement		
Variations des provisions réglementées		
Autres variations		
Résultat de l'exercice	5 521 414,36	
	<b>SOLDE</b>	<b>10 000 000,00</b>
Situation à la clôture de l'exercice		Solde
Capitaux propres avant répartition		23 041 717,26

## Résultat des 5 derniers exercices

Date d'arrêté	31/12/2020	31/12/2019	31/12/2018	31/12/2017	31/12/2016
Durée de l'exercice (mois)	12	12	12	12	12
<b>CAPITAL EN FIN D'EXERCICE</b>					
Capital social	17 000 146	7 000 146	7 000 146	7 000 146	7 000 146
Nombre d'actions					
- ordinaires					
- à dividende prioritaire					
Nombre maximum d'actions à créer					
- par conversion d'obligations					
- par droit de souscription					
<b>OPERATIONS ET RESULTATS</b>					
Chiffre d'affaires hors taxes	69 423 110	66 489 612	62 424 076	54 046 565	46 449 583
Résultat avant impôt, participation, dot. amortissements et provisions	16 312 799	12 951 478	7 271 923	3 779 448	2 773 044
Impôts sur les bénéfices	3 100 316	2 738 297	2 669 969	1 073 091	731 249
Participation des salariés	631 586	665 534	399 593	351 283	275 649
Dot. Amortissements et provisions	5 259 709	4 026 233	-917 145	1 517 088	523 301
Résultat net	7 321 188	5 521 414	5 119 506	837 985	1 242 845
Résultat distribué					
<b>RESULTAT PAR ACTION</b>					
Résultat après impôt, participation, avant dot.amortissements, provisions	0	0	0	0	0
Résultat après impôt, participation dot. amortissements et provisions	0	0	0	0	0
Dividende attribué	0	0	0	0	0
<b>PERSONNEL</b>					
Effectif moyen des salariés	377				
Masse salariale	20 894 229	20 986 882	14 977 122	14 620 368	13 784 445
Sommes versées en avantages sociaux (sécurité sociale, œuvres sociales...)	9 587 090	9 570 609	6 876 592	6 643 685	6 513 399

## Ventilation du chiffre d'affaires

Rubriques	Chiffre d'affaires France	Chiffre d'affaires Export	Total 31/12/2020	Total 31/12/2019	%
VENTE DE MARCHANDISES				49 614,00	
VENTE DE PRESTATIONS DE SERVICES	69 146 346,18	278 876,99	69 425 223,17	66 442 060,55	4,49 %
<b>TOTAL</b>	<b>69 146 346,18</b>	<b>278 876,99</b>	<b>69 425 223,17</b>	<b>66 491 674,55</b>	<b>4,41 %</b>

## Provisions pour risques et charges

Rubriques	Situation et mouvements				
	Provisions au début de l'exercice	Augmentations dotations de l'exercice	Diminutions		Provisions à la fin de l'exercice
			Montants utilisés au cours de l'exercice	Montants non utilisés repris au cours de l'ex.	
PROVISION PRUDHOMMES	45 000,00				45 000,00
PROVISIONS INDEMNITES RETRAITE	3 612 444,66	510 421,00	49 124,58		4 073 741,08
PROVISION PERTE DE CHANGE	199,74		199,74		
<b>TOTAL</b>	<b>3 657 644,40</b>	<b>510 421,00</b>	<b>49 324,32</b>		<b>4 118 741,08</b>

Rubriques	Montant
<b>IMPOT DU SUR :</b>	
Provisions réglementaires :	
Provisions pour hausse de prix	
Provisions pour fluctuation des cours	
Provisions pour investissements	
Amortissements dérogatoires	
Subventions d'investissement	
<b>TOTAL ACCROISSEMENTS</b>	
<b>IMPOT PAYE D'AVANCE SUR :</b>	
Charges non déductibles temporairement (à déduire l'année suivante) :	
Congés payés	
Participation des salariés	827 127,76
Autres	
A déduire ultérieurement :	
Provisions pour propre assureur	4 073 741,08
Autres	79 937,00
<b>TOTAL ALLEGEMENTS</b>	<b>4 980 805,84</b>
<b>SITUATION FISCALE DIFFEREE NETTE</b>	<b>-4 980 805,84</b>

<b>IMPOT DU SUR :</b>	
Plus-values différées	
<b>CREDIT A IMPUTER SUR :</b>	
Déficits reportables	
Moins-values à long terme	
<b>SITUATION FISCALE LATENTE NETTE</b>	

Répartition de l'impôt sur les  
bénéfices

Répartition	Résultat avant impôt	Impôt dû	Résultat net après impôt
Résultat courant	11 053 090,00	3 286 810,00	7 766 280,00
Résultat exceptionnel à court terme			
Résultat exceptionnel à long terme			
Participation des salariés	-665 534,00	-190 974,00	-474 560,00
Créance d'impôt à raison des bénéfices fiscaux antérieurs			
<b>RESULTAT COMPTABLE</b>	<b>10 387 556,00</b>	<b>3 095 836,00</b>	<b>7 291 720,00</b>

# Transfert de charges

Nature des transferts	Montant	Imputation au compte
<b>TOTAL</b>		

Identité des sociétés mères  
consolidant les comptes de la  
société

Dénomination sociale - siège social	Forme	Montant capital	% détenu
CEGEDIM 92100 Boulogne Billancourt SIRET 350 422 622 00166	SA	13 336 506,00	100,00 %



Effectifs	Personnel salarié	Personnel à disposition de l'entreprise
EFFECTIF MOYEN 2020	377	
TOTAL	377	

# Annexes

## Engagement Indemnité départ en retraite

**Engagement de retraite couvert :**  
Par une provision pour charge pour 510 421 euros.

Les salariés bénéficient, lors de leur départ à la retraite, du versement d'une indemnité de départ à la retraite telle que définie dans la convention collective.

Afin de financer les engagements liés à ces indemnités, un régime d'évaluation actuarielle a été mis en place. Le montant total de l'engagement s'élève à 4 073 741.08 euros couvert par une provision pour charge.

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

<b>hypothèses économiques</b>	<b>taux d'intérêt net : 0.34 %</b> <b>augmentation des salaires : 2.5 % inflation comprise</b>
<b>hypothèses démographiques</b>	<b>mortalité : Les tables de mortalité utilisées sont les tables INSEE 2018-2017.</b> <b>mobilité : 8,5 % par an jusqu'à 35 ans</b> <b>5 % jusqu'à 45 ans</b> <b>2,8 % jusqu'à 50 ans</b> <b>1 % 51 ans et plus.</b>
<b>Age de départ à la retraite</b>	<b>volontairement à la retraite à 65 ans pour les non cadres</b>
<b>Age de départ à la retraite</b>	<b>volontairement à la retraite à 65 ans pour les cadres</b>
<b>Convention collective :</b>	
<b>La société est rattachée à la convention collective nationale de Syntec.</b>	

**Aucune rémunération n'a été versée aux dirigeants au cours de l'exercice.**

**Conformément à l'article L225-43 du code du commerce, il n'a pas été alloué d'avances aux dirigeants de la société.**

**- Les charges d'impôts sont supportées par les sociétés intégrées (filiales et Mère) comme s'il n'y avait pas d'intégration fiscale.**

**Cette charge est donc calculée sur leur résultat fiscal propre après imputation de tous leurs déficits antérieurs.**

**- Les économies réalisées par le groupe, liées aux déficits et correctifs, sont conservées chez la Mère et sont constatées en produits.**

**- La constatation de l'I.S. dû sur le résultat apparaît sur la 2058 A BIS des sociétés bénéficiaires.**

**- La filiale redevenant bénéficiaire est créditée du montant d'impôt correspondant.**

**CEGEDIM SOLUTIONS RESSOURCES HUMAINES**

**CEGEDIM S R H**

Société par Actions Simplifiée Unipersonnelle

au capital de 17 000 146 €

Siège social : 137 rue d'Aguesseau

92100 BOULOGNE

332 665 371 RCS Nanterre



**EXTRAIT DU PROCES-VERBAL DES DECISIONS DE L'ASSOCIE UNIQUE DU 30 JUIN 2021**

**DEUXIÈME DECISION**

L'associé unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice 2020 s'élevant à 7 321 188,30 € de la manière suivante :

- × à la Réserve légale la somme de 366 059,41 €
- × le solde au compte Autres réserves, soit la somme de 6 955 128,89 €

**RAPPEL DES DIVIDENDES DISTRIBUES**

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, l'associé unique prend acte que les sommes distribuées à titre de dividendes pour les trois précédents exercices :

Exercice	Revenus éligibles à l'abattement		Revenus non éligibles à l'abattement
	Dividendes	Autres revenus distribués	
2017	1 368 724,14 €	0	0
2018	4 790 534,49 €	0	0
2019	276.070,72 €		

Pour extrait certifié conforme  
Pierre MARUCCHI  
Directeur général

