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 : 1988 B 01094
Numéro SIREN : 348 600 990
Nom ou dénomination : MAZARS

Ce dépôt a été enregistré le 16/05/2022 sous le numéro de dépôt 7489

Duplicata

RECEPISSE DE DEPOT

GREFFE DU
TRIBUNAL JUDICIAIRE
DE STRASBOURG

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

MAZARS

1 RUE DES ARQUEBUSIERS
67000 Strasbourg

V/REF :
N/REF : 88 B 1094 / 2022-B-7489

Le greffier du tribunal judiciaire de Strasbourg certifie qu'il a reçu le 16/05/2022,

les documents comptables prévus aux articles L 232-21 et suivants du code de commerce, de l'exercice clos le 31/08/2021.

Concernant la société

MAZARS
Société anonyme
1 rue des Arquebusiers
67000 Strasbourg

Le dépôt a été enregistré sous le numéro 2022-B-7489 le 16/05/2022

R.C.S. STRASBOURG TJ 348 600 990 (88 B 1094)

Fait à STRASBOURG le 16/05/2022,

LE GREFFIER

TRIBUNAL JUDICIAIRE
RÉPUBLIQUE FRANÇAISE
STRASBOURG

COMPTES ANNUELS CERTIFIES CONFORMES

Le Président du Conseil d'Administration,
Gilles CONTESSE :

Comptes annuels

Période du 01/09/2020 au 31/08/2021

MAZARS

1 Rue des Arquebusiers
67000 STRASBOURG
Tél. 03 88 15 45 50
Fax. 03 88 37 00 39
APE : 6920Z
Siret : 34860099000025

Sommaire

Etats de synthèse **2**
Bilan Actif 3
Bilan Passif 4
Compte de résultat 5
Compte de résultat (suite) 6
Annexe 7
Règles et méthodes comptables 8
Notes sur le bilan 11
Notes sur le compte de résultat 19
Autres informations 20

Etats de synthèse

Bilan Actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/08/2021	Net 31/08/2020
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaire				
Fonds commercial (1)	535 065		535 065	535 065
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	765 767	275 469	490 298	566 836
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	607 346		607 346	607 346
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés	10 000		10 000	10 000
Prêts	6 860		6 860	6 860
Autres immobilisations financières	111 498		111 498	111 498
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	**2 036 536**	**275 469**	**1 761 067**	**1 837 605**
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)	106 759		106 759	242 352
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	2 499 182	261 270	2 237 912	2 530 007
Autres créances	2 707 679		2 707 679	1 837 667
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	2 632 170		2 632 170	1 634 446
Charges constatées d'avance (3)	52 016		52 016	55 269
TOTAL ACTIF CIRCULANT	**7 997 806**	**261 270**	**7 736 536**	**6 299 742**
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	**10 034 342**	**536 739**	**9 497 603**	**8 137 346**
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan Passif

	31/08/2021	31/08/2020
CAPITAUX PROPRES		
Capital	400 000	400 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	100 660	100 660
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	40 000	40 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	2 514	2 514
Report à nouveau	718 176	-195 272
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	**758 185**	**1 363 447**
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	**2 019 535**	**1 711 350**
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	335 069	293 613
Provisions pour charges	58 244	
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	**393 313**	**293 613**
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	3 087 358	2 312 874
Emprunts et dettes financières diverses (3)	374 088	344 087
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	799 667	678 891
Dettes fiscales et sociales	2 686 872	2 601 760
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	36 431	50 648
Produits constatés d'avance (1)	100 339	144 123
TOTAL DETTES	**7 084 755**	**6 132 384**
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	**9 497 603**	**8 137 346**
(1) Dont à plus d'un an (a)	428 902	634 453
(1) Dont à moins d'un an (a)	6 655 853	5 497 931
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	2 452 905	1 475 941
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Compte de résultat

	31/08/2021	31/08/2020
Produits d'exploitation (1)		
Ventes de marchandises		
Production vendue (biens)		
Production vendue (services)	10 892 329	10 829 899
Chiffre d'affaires net	**10 892 329**	**10 829 899**
Dont à l'exportation	**247 327**	
Production stockée	-135 593	-154 301
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation		
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	250 644	304 595
Autres produits	12	3 472
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	**11 007 392**	**10 983 665**
Charges d'exploitation (2)		
Achats de marchandises		
Variations de stock		
Achats de matières premières et autres approvisionnements		
Variations de stock		
Autres achats et charges externes (a)	2 485 982	2 494 604
Impôts, taxes et versements assimilés	189 081	226 126
Salaires et traitements	4 670 126	4 820 853
Charges sociales	1 869 114	1 965 609
Dotations aux amortissements et dépréciations :		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	76 538	75 916
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations	133 437	133 895
- Pour risques et charges : dotations aux provisions	58 244	
Autres charges	76 696	238 873
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)	**9 559 218**	**9 955 875**
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	**1 448 174**	**1 027 790**
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun		
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)		
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)		
Produits financiers		
De participation (3)		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)		
Autres intérêts et produits assimilés (3)	13 435	834 902
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		792
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)	**13 435**	**835 694**
Charges financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées (4)	13 808	15 655
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES (VI)	**13 808**	**15 655**
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	**-373**	**820 039**
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)	**1 447 801**	**1 847 829**

Compte de résultat (suite)

	31/08/2021	31/08/2020
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	-3 000	5 022
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges	193 613	25 000
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)	**190 613**	**30 022**
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital	162 914	3 000
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	235 069	83 613
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)	**397 983**	**86 613**
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	**-207 370**	**-56 591**
Participation des salariés aux résultats (IX)	177 097	155 024
Impôts sur les bénéfices (X)	305 149	272 767
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII)	**11 211 440**	**11 849 382**
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+X)	**10 453 255**	**10 485 934**
BENEFICE OU PERTE	**758 185**	**1 363 447**
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier		
- Redevances de crédit-bail immobilier		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) Dont produits concernant les entités liées	13 435	11 133
(4) Dont intérêts concernant les entités liées	2 756	1 579

Annexe

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : MAZARS

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/08/2021, dont le total est de 9 497 603 Euros
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 758 185 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/09/2020 au 31/08/2021.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 31/08/2021.

Règles générales

Les comptes annuels au 31/08/2021 ont été établis en conformité avec les dispositions du code de Commerce (articles L123-12 à L123-28), du règlement ANC N° 2014-03 du 05 juin 2014, modifié par le règlement ANC 2015-06 du 23 novembre 2015, et à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels, et des règlements du Comité de la Règlementation Comptable (CRC).

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité 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 exercices.

et 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.

Identité de la Société Mére consolidant les comptes de la société :
MAZARS SA Tour Exaltis - 61 Rue Henri Régnault 92400 COURBEVOIE
forme : SA
montant du capital : 8 320 000 €
% détenu : 99.97

Contrat de Centralisation de trésorerie :
La société a conclu un contrat de centralisation de trésorerie avec la société Mazars SA (Siren 784 824 153), mettant en place une remontée quotidienne de la trésorerie via un compte reflet ayant pour contrepartie un compte courant vis-à-vis de Mazars SA.
Le solde du compte bancaire est présenté à l'actif du bilan au poste « Autres créances » au 31 août 2021.
Ce solde s'élève à 2 452 905,37 euros .

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en Euros.

Règles et méthodes comptables

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.
* Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
* Matériel de bureau : 5 à 10 ans
* Matériel informatique : 3 ans
* Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Fonds commercial

Dans le cadre de l'application du règlement ANC n°2015-06, l'entreprise considère que l'usage de son fonds commercial n'est pas limité dans le temps. Un test de dépréciation est effectué en comparant la valeur nette comptable du fonds commercial à sa valeur vénale ou à la valeur d'usage. La valeur vénale est déterminée suivant des critères de rentabilité économique, d'usages dans la profession. Une provision pour dépréciation est comptabilisée le cas échéant.

Titres de participations et autres titres immobilisés

Les titres de participation sont évalués à leur coût d'acquisition hors frais accessoires.

La valeur d'inventaire des titres correspond à la valeur d'utilité pour l'entreprise. Elle est déterminée en fonction de l'actif net de la filiale, de sa rentabilité et de ses perspectives d'avenir. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Stocks

Les travaux en cours incluent les prestations de services rendues et non encore facturées. L'estimation des travaux en cours est donc des produits liés aux prestations de services rendues, est fondée sur un examen particulier des travaux exécutés, facturés et restant à facturer, en fonction du degré d'avancement de la mission. Ils sont valorisés à leur valeur probable de vente hors taxes.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Règles et méthodes comptables

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Engagement de retraite

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier.

Les engagements correspondants font l'objet d'une mention intégrale dans la présente annexe.

Conséquences de l'événement Covid-19

L'événement Covid-19 n'a pas eu d'impact significatif sur le patrimoine, la situation financière et les résultats de l'entreprise. Néanmoins, étant 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.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Valeur au début d'exercice	Augmentation	Diminution	Valeur en fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial	535 065			535 065
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles	**535 065**			**535 065**
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers	474 636			474 636
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	291 131			291 131
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	**765 767**			**765 767**
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	607 346			607 346
- Autres titres immobilisés	10 000			10 000
- Prêts et autres immobilisations financières	118 358			118 358
Immobilisations financières	**735 704**			**735 704**
ACTIF IMMOBILISE	**2 036 536**			**2 036 536**

Notes sur le bilan

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

	31/08/2021
Éléments achetés	535 065
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	
Total	**535 065**

Immobilisations financières

Liste des filiales et participations

Renseignements détaillés sur chaque titre

	Capital	Capitaux propres	Quote-part du capital détenue	Résultat du dernier exercice clos
- Filiales (détenues à + 50 %)				
SARL AGEC 67000 STRASBOURG	7 622	6 548	100,00	-9 981
MAZARS experts-on-line 67500 HAGUENAU	30 000	525 496	100,00	103 516
- Participations (détenues entre 10 et 50%)				

Notes sur le bilan

Renseignements globaux sur toutes les filiales

	Valeur comptable Brute	Valeur comptable Nette	Montant des prêts et avances	Cautions et avals	Dividendes encaissés
- Filiales (détenues à + 50 %)	607 346	607 346			
- Participations (détenues entre 10 et 50%)					
- Autres filiales françaises					
- Autres filiales étrangères					
- Autres participations françaises					
- Autres participations étrangères					

Amortissements des immobilisations

	Valeur en début d'exercice	Augmentation	Diminutions	Valeur en fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers	120 051	47 374		167 425
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	78 881	29 164		108 044
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	**198 931**	**76 538**		**275 469**
ACTIF IMMOBILISE	**198 931**	**76 538**		**275 469**

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 5 377 235 Euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Prêts	6 860		6 860
Autres	111 498		111 498
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	2 499 182	2 499 182	
Autres	2 707 679	2 707 679	
Charges constatées d'avance	52 016	52 016	
Total	**5 377 235**	**5 258 877**	**118 358**

Produits à recevoir

	Montant
CLIENTS FAE HORS GROUPE	81 321
ETAT AUTRES PRODUITS A RECEVOIR	164 413
Total	**245 734**

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 400 000,00 Euros décomposé en 40 000 titres d'une valeur nominale de 10,00 Euros.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	40 000	10,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	40 000	10,00

Provisions pour risques et charges

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges	293 613	235 069	193 613		335 069
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires					
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges		58 244			58 244
Total	**293 613**	**293 313**	**193 613**		**393 313**
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation		58 244			
Financières					
Exceptionnelles		235 069	193 613		

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 7 084 755 Euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an et à 5 ans au plus	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine	2 452 905	2 452 905		
- à plus de 1 an à l'origine	634 453	205 551	428 902	
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	374 088	374 088		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	799 667	799 667		
Dettes fiscales et sociales	2 686 872	2 686 872		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	36 431	36 431		
Produits constatés d'avance	100 339	100 339		
Total	**7 084 755**	**6 655 853**	**428 902**	
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice dont :	202 480			
(**) Dont envers Groupe et associés	374 088			

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
FOURNISSEURS FNP HORS GROUPE	493 103
DETTES PROV. POUR CP	207 885
DETTES PROV. POUR CP	47 634
DETTES PROV. POUR PARTICIPATION	146 628
DETTES PROV. POUR PARTICIPATION	30 469
DETTES PROV. POUR INTERESSEMENT	291 398
DETTES PROV. POUR INTERESSEMENT	73 709
DETTES PROV. PRIMES	373 628
DETTES PROV. PRIMES	124 000
CHARGES SOCIALES / CP	99 785
CHARGES SOCIALES / CP	22 864
CHARGES SOCIALES / PRIMES	179 341
CHARGES SOCIALES / PRIMES	58 126
CHARGES SOCIALES / INTERESSEMENT	3 616
TAXE D APPRENTISSAGE	599
EFFORT CONSTRUCTION	28 290
Contribution Economique Et Territor	48 662
TAXE/LES VEHIC. DES SOCIETES	1 174
AGEFIPH (TAXE HANDICAPES)	15 232
Total	**2 246 144**

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES CONSTATEES D AVANCE	52 016		
Total	**52 016**		

Notes sur le bilan

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
PRODUITS CONSTATES D AVANCE	100 339		
Total	**100 339**		

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

Répartition par secteur d'activité

Secteur d'activité	31/08/2021
AUDIT	5 729 606
AOS	5 162 724
TOTAL	**10 892 329**

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Commissaire aux comptes Titulaire
Honoraire de certification des comptes : 8 049 Euros
Honoraire des autres services : 0 Euros

Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 104 personnes dont 19 apprentis et 1 handicapé.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	49	
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés	55	
Ouvriers		
Total	**104**	

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en Euros
Effets escomptés non échus	
Nantissement de fonds de commerce en garantie d'un emprunt CIC	244 421
Caution donnée en garantie d'un emprunt CIC	390 032
Avals et cautions	**634 453**
Engagements en matière de pensions	249 897
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Autres engagements donnés	
Total	**884 350**
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

Autres informations

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 249 897 Euros

Pour un régime à prestations définies, il est fait application de la recommandation ANC n°2013-02 datant du 7 novembre 2013.

MAZARS

Société d'expertise comptable et de commissariat aux comptes
Société Anonyme au capital de 400 000 €

Siège Social : 1 rue des Arquebusiers - 67000 STRASBOURG

348 600 990 RCS STRASBOURG

TEXTE DE LA RESOLUTION D'AFFECTATION DE RESULTAT SOUMISE ET ADOPTEE A L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE EN DATE DU 25 FEVRIER 2022

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale approuve la proposition du Conseil d'Administration, et décide d'affecter le bénéfice de 758 185.24 € de l'exercice de la manière suivante :

Origine du résultat à affecter :

- Résultat de l'exercice ..... 758 185.24 €
- Un montant correspondant au Report à nouveau créditeur ..... 718 175.73 €
- Autres réserves ..... 2 513,58 €

- **Soit un bénéfice distribuable de ..... 1 478 874.55 €**

Affectation :

- A titre de dividendes ..... 758 000,00 €
- Acompte sur dividendes ..... - 450 000,00 €
  décidé par le Conseil d'Administration du 16.08.2021 et déjà versé,
  prélevé sur le Report à nouveau
- En autres réserves ..... 2 513,58 €
- Au compte Report à nouveau ..... 1 168 360.97 €

- **Total affecté ..... 1 478 874.55 €**

En conséquence, chaque action reçoit un dividende total de 18.95 €.

L'acompte sur dividendes, décidé par le Conseil d'Administration en date du 16 août 2021 a été versé au 26 août 2021, sous déduction pour les actionnaires personnes physiques des prélèvements sociaux.

Conformément à l'article 243 bis du code général des impôts, il est également précisé que les revenus distribués ci-dessus sont tous éligibles à l'abattement de 40 % mentionné à l'article 158-3-2° du même code.

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte que le montant global des dividendes distribués au titre des trois exercices précédents se répartit comme suit :

Exercice	***Dividendes***	***Dont ouvrant droit à abattement***	***Dont n'ouvrant pas droit à abattement***
31/08/2020	450 000.00 €	450 000.00 €	
31/08/2019	450 000.00 €	450 000.00 €	
31/08/2018	500 000.00 €	500 000.00 €	

Certifié conforme,

Le Président du Conseil d'Administration,
Gilles CONTESSE

DocuSigned by:
Gilles Contesse
D8056EE17BA94CC...

Emerson
audit & conseil

Emerson Audit
Société de commissariat aux comptes
Membre de la Compagnie Régionale de Paris
27 rue de Berri – 75008 Paris
Tel. : 01 87 44 57 87

MAZARS

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Société anonyme au capital de 400 000 euros
Siège social : 1, rue des Arquebusiers
67000 STRASBOURG
348 600 990 RCS STRASBOURG

Exercice clos le 31 août 2021

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels
Exercice clos le 31 août 2021

Aux Actionnaires,

I - Opinion sur les comptes annuels

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société MAZARS relatifs à l'exercice clos le 31 août 2021, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

II - 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 septembre 2020 à la date d'émission de notre rapport.

III - 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 et de l'information donnée en Annexes 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.

La note « Règles et méthodes comptables » de l'annexe aux comptes présente la méthode d'estimation des travaux en-cours. Dans le cadre de notre appréciation des principes comptables suivis par votre société, nous avons examiné les modalités de l'estimation des travaux en-cours. Nous nous sommes assurés que la note « Règles et méthodes comptables » de l'annexe aux comptes fournit une information appropriée.

IV – 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.

Informations données dans le rapport de gestion et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux **Actionnaires**

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 le Conseil d'Administration arrêté le 10 janvier 2022 et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux Actionnaires. S'agissant des événements survenus et des éléments connus postérieurement à la date d'arrêté des comptes relatifs aux effets de la crise liée au Covid-19, la direction nous a indiqué qu'ils feront l'objet d'une communication à l'Assemblée Générale appelée à statuer sur les comptes.

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnés à l'article D.441-4 du code de commerce.

Nous attestons que la déclaration de performance extra-financière prévue par l'article L.225-102-1 du code de commerce figure dans le rapport de gestion, étant précisé que, conformément aux dispositions de l'article L.823-10 de ce code, les informations contenues dans cette déclaration n'ont pas fait l'objet de notre part de vérifications de sincérité ou de concordance avec les comptes annuels.

Rapport sur le gouvernement d'entreprise

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

V – 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.

VI - 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.

Fait à Paris, le 10 février 2022

Emerson Audit

Patricia DURET
Commissaire aux comptes inscrit
Membre de la compagnie de Paris

Gabriel de VILLEPIN
Commissaire aux comptes inscrit
Membre de la compagnie de Paris

Bilan Actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/08/2021	Net 31/08/2020
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaire				
Fonds commercial (1)	535 065		535 065	535 065
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	765 767	275 469	490 298	566 836
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	607 346		607 346	607 346
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés	10 000		10 000	10 000
Prêts	6 860		6 860	6 860
Autres immobilisations financières	111 498		111 498	111 498
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	**2 036 536**	**275 469**	**1 761 067**	**1 837 605**
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)	106 759		106 759	242 352
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	2 499 182	261 270	2 237 912	2 530 007
Autres créances	2 707 679		2 707 679	1 837 667
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	2 632 170		2 632 170	1 634 446
Charges constatées d'avance (3)	52 016		52 016	55 269
TOTAL ACTIF CIRCULANT	**7 997 806**	**261 270**	**7 736 536**	**6 299 742**
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	**10 034 342**	**536 739**	**9 497 603**	**8 137 346**
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan Passif

	31/08/2021	31/08/2020
CAPITAUX PROPRES		
Capital	400 000	400 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	100 660	100 660
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	40 000	40 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	2 514	2 514
Report à nouveau	718 176	-195 272
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	**758 185**	**1 363 447**
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	**2 019 535**	**1 711 350**
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	335 069	293 613
Provisions pour charges	58 244	
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	**393 313**	**293 613**
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	3 087 358	2 312 874
Emprunts et dettes financières diverses (3)	374 088	344 087
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	799 667	678 891
Dettes fiscales et sociales	2 686 872	2 601 760
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	36 431	50 648
Produits constatés d'avance (1)	100 339	144 123
TOTAL DETTES	**7 084 755**	**6 132 384**
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	**9 497 603**	**8 137 346**
(1) Dont à plus d'un an (a)	428 902	634 453
(1) Dont à moins d'un an (a)	6 655 853	5 497 931
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	2 452 905	1 475 941
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Compte de résultat

	31/08/2021	31/08/2020
Produits d'exploitation (1)		
Ventes de marchandises		
Production vendue (biens)		
Production vendue (services)	10 892 329	10 829 899
Chiffre d'affaires net	**10 892 329**	**10 829 899**
Dont à l'exportation	**247 327**	
Production stockée	-135 593	-154 301
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation		
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	250 644	304 595
Autres produits	12	3 472
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	**11 007 392**	**10 983 665**
Charges d'exploitation (2)		
Achats de marchandises		
Variations de stock		
Achats de matières premières et autres approvisionnements		
Variations de stock		
Autres achats et charges externes (a)	2 485 982	2 494 604
Impôts, taxes et versements assimilés	189 081	226 126
Salaires et traitements	4 670 126	4 820 853
Charges sociales	1 869 114	1 965 609
Dotations aux amortissements et dépréciations :		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	76 538	75 916
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations	133 437	133 895
- Pour risques et charges : dotations aux provisions	58 244	
Autres charges	76 696	238 873
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)	**9 559 218**	**9 955 875**
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	**1 448 174**	**1 027 790**
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun		
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)		
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)		
Produits financiers		
De participation (3)		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)		
Autres intérêts et produits assimilés (3)	13 435	834 902
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		792
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)	**13 435**	**835 694**
Charges financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées (4)	13 808	15 655
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES (VI)	**13 808**	**15 655**
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	**-373**	**820 039**
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)	**1 447 801**	**1 847 829**

Compte de résultat (suite)

	31/08/2021	31/08/2020
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	-3 000	5 022
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges	193 613	25 000
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)	**190 613**	**30 022**
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital	162 914	3 000
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	235 069	83 613
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)	**397 983**	**86 613**
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	**-207 370**	**-56 591**
Participation des salariés aux résultats (IX)	177 097	155 024
Impôts sur les bénéfices (X)	305 149	272 767
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII)	**11 211 440**	**11 849 382**
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+X)	**10 453 255**	**10 485 934**
BENEFICE OU PERTE	**758 185**	**1 363 447**
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier		
- Redevances de crédit-bail immobilier		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) Dont produits concernant les entités liées	13 435	11 133
(4) Dont intérêts concernant les entités liées	2 756	1 579

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : MAZARS

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/08/2021, dont le total est de 9 497 603 Euros
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 758 185 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/09/2020 au 31/08/2021.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 31/08/2021.

Règles générales

Les comptes annuels au 31/08/2021 ont été établis en conformité avec les dispositions du code de Commerce (articles L123-12 à L123-28), du règlement ANC N° 2014-03 du 05 juin 2014, modifié par le règlement ANC 2015-06 du 23 novembre 2015, et à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels, et des règlements du Comité de la Règlementation Comptable (CRC).

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité 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 exercices.

et 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.

Identité de la Société Mére consolidant les comptes de la société :
MAZARS SA Tour Exaltis - 61 Rue Henri Régnault 92400 COURBEVOIE
forme : SA
montant du capital : 8 320 000 €
% détenu : 99.97

Contrat de Centralisation de trésorerie :
La société a conclu un contrat de centralisation de trésorerie avec la société Mazars SA (Siren 784 824 153), mettant en place une remontée quotidienne de la trésorerie via un compte reflet ayant pour contrepartie un compte courant vis-à-vis de Mazars SA.
Le solde du compte bancaire est présenté à l'actif du bilan au poste « Autres créances » au 31 août 2021.
Ce solde s'élève à 2 452 905,37 euros .

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en Euros.

Règles et méthodes comptables

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.
* Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
* Matériel de bureau : 5 à 10 ans
* Matériel informatique : 3 ans
* Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Fonds commercial

Dans le cadre de l'application du règlement ANC n°2015-06, l'entreprise considère que l'usage de son fonds commercial n'est pas limité dans le temps. Un test de dépréciation est effectué en comparant la valeur nette comptable du fonds commercial à sa valeur vénale ou à la valeur d'usage. La valeur vénale est déterminée suivant des critères de rentabilité économique, d'usages dans la profession. Une provision pour dépréciation est comptabilisée le cas échéant.

Titres de participations et autres titres immobilisés

Les titres de participation sont évalués à leur coût d'acquisition hors frais accessoires.

La valeur d'inventaire des titres correspond à la valeur d'utilité pour l'entreprise. Elle est déterminée en fonction de l'actif net de la filiale, de sa rentabilité et de ses perspectives d'avenir. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Stocks

Les travaux en cours incluent les prestations de services rendues et non encore facturées. L'estimation des travaux en cours est donc des produits liés aux prestations de services rendues, est fondée sur un examen particulier des travaux exécutés, facturés et restant à facturer, en fonction du degré d'avancement de la mission. Ils sont valorisés à leur valeur probable de vente hors taxes.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Règles et méthodes comptables

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Engagement de retraite

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier.

Les engagements correspondants font l'objet d'une mention intégrale dans la présente annexe.

Conséquences de l'événement Covid-19

L'événement Covid-19 n'a pas eu d'impact significatif sur le patrimoine, la situation financière et les résultats de l'entreprise. Néanmoins, étant 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.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Valeur au début d'exercice	Augmentation	Diminution	Valeur en fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial	535 065			535 065
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles	**535 065**			**535 065**
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers	474 636			474 636
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	291 131			291 131
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	**765 767**			**765 767**
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	607 346			607 346
- Autres titres immobilisés	10 000			10 000
- Prêts et autres immobilisations financières	118 358			118 358
Immobilisations financières	**735 704**			**735 704**
ACTIF IMMOBILISE	**2 036 536**			**2 036 536**

Notes sur le bilan

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

	31/08/2021
Éléments achetés	535 065
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	
Total	**535 065**

Immobilisations financières

Liste des filiales et participations

Renseignements détaillés sur chaque titre

	Capital	Capitaux propres	Quote-part du capital détenue	Résultat du dernier exercice clos
- Filiales (détenues à + 50 %)				
SARL AGEC 67000 STRASBOURG	7 622	6 548	100,00	-9 981
MAZARS experts-on-line 67500 HAGUENAU	30 000	525 496	100,00	103 516
- Participations (détenues entre 10 et 50%)				

Notes sur le bilan

Renseignements globaux sur toutes les filiales

	Valeur comptable Brute	Valeur comptable Nette	Montant des prêts et avances	Cautions et avals	Dividendes encaissés
- Filiales (détenues à + 50 %)	607 346	607 346			
- Participations (détenues entre 10 et 50%)					
- Autres filiales françaises					
- Autres filiales étrangères					
- Autres participations françaises					
- Autres participations étrangères					

Amortissements des immobilisations

	Valeur en début d'exercice	Augmentation	Diminutions	Valeur en fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers	120 051	47 374		167 425
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	78 881	29 164		108 044
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	**198 931**	**76 538**		**275 469**
ACTIF IMMOBILISE	**198 931**	**76 538**		**275 469**

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 5 377 235 Euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Prêts	6 860		6 860
Autres	111 498		111 498
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	2 499 182	2 499 182	
Autres	2 707 679	2 707 679	
Charges constatées d'avance	52 016	52 016	
Total	**5 377 235**	**5 258 877**	**118 358**

Produits à recevoir

	Montant
CLIENTS FAE HORS GROUPE	81 321
ETAT AUTRES PRODUITS A RECEVOIR	164 413
Total	**245 734**

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 400 000,00 Euros décomposé en 40 000 titres d'une valeur nominale de 10,00 Euros.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	40 000	10,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	40 000	10,00

Provisions pour risques et charges

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges	293 613	235 069	193 613		335 069
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires					
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges		58 244			58 244
Total	**293 613**	**293 313**	**193 613**		**393 313**
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation		58 244			
Financières					
Exceptionnelles		235 069	193 613		

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 7 084 755 Euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an et à 5 ans au plus	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine	2 452 905	2 452 905		
- à plus de 1 an à l'origine	634 453	205 551	428 902	
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	374 088	374 088		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	799 667	799 667		
Dettes fiscales et sociales	2 686 872	2 686 872		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	36 431	36 431		
Produits constatés d'avance	100 339	100 339		
Total	**7 084 755**	**6 655 853**	**428 902**	
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice dont :	202 480			
(**) Dont envers Groupe et associés	374 088			

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
FOURNISSEURS FNP HORS GROUPE	493 103
DETTES PROV. POUR CP	207 885
DETTES PROV. POUR CP	47 634
DETTES PROV. POUR PARTICIPATION	146 628
DETTES PROV. POUR PARTICIPATION	30 469
DETTES PROV. POUR INTERESSEMENT	291 398
DETTES PROV. POUR INTERESSEMENT	73 709
DETTES PROV. PRIMES	373 628
DETTES PROV. PRIMES	124 000
CHARGES SOCIALES / CP	99 785
CHARGES SOCIALES / CP	22 864
CHARGES SOCIALES / PRIMES	179 341
CHARGES SOCIALES / PRIMES	58 126
CHARGES SOCIALES / INTERESSEMENT	3 616
TAXE D APPRENTISSAGE	599
EFFORT CONSTRUCTION	28 290
Contribution Economique Et Territor	48 662
TAXE/LES VEHIC. DES SOCIETES	1 174
AGEFIPH (TAXE HANDICAPES)	15 232
Total	**2 246 144**

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES CONSTATEES D AVANCE	52 016		
Total	**52 016**		

Notes sur le bilan

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
PRODUITS CONSTATES D AVANCE	100 339		
Total	**100 339**		

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

Répartition par secteur d'activité

Secteur d'activité	31/08/2021
AUDIT	5 729 606
AOS	5 162 724
TOTAL	**10 892 329**

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Commissaire aux comptes Titulaire
Honoraire de certification des comptes : 8 049 Euros
Honoraire des autres services : 0 Euros

Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 104 personnes dont 19 apprentis et 1 handicapé.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	49	
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés	55	
Ouvriers		
Total	**104**	

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en Euros
Effets escomptés non échus	
Nantissement de fonds de commerce en garantie d'un emprunt CIC	244 421
Caution donnée en garantie d'un emprunt CIC	390 032
Avals et cautions	**634 453**
Engagements en matière de pensions	249 897
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Autres engagements donnés	
Total	**884 350**
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

Autres informations

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 249 897 Euros

Pour un régime à prestations définies, il est fait application de la recommandation ANC n°2013-02 datant du 7 novembre 2013.

1, rue des Arquebusiers
67000 Strasbourg
France
Tél : +33 (0)3 88 15 45 50 - Fax : +33 (0)3 88 37 00 39
www.mazars.fr

ATTESTATION DE CONFORMITE DES DOCUMENTS COMPTABLES

La société ou la personne morale désignée ci-après

MAZARS SA - 1 rue des Arquebusiers - 67000 STRASBOURG

Représentée

* par son représentant légal : Gilles CONTESSE

- 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 :

nom: MALZERT .....
prénom: Eugénie .....
adresse : 1 rue des Arquebusiers - 67000 STRASBOURG

Signature :

DocuSigned by:
Gilles Contesse
D8056EE17BA94CC...