

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 23/02/2023 sous le numéro de dépôt 1974

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
ADOPTÉE A L'ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
EN DATE DU 8 FEVRIER 2023

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale approuve la proposition du Conseil d'Administration, et décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 août 2022, s'élevant à 779 969.46 €, de la manière suivante :

Origine du résultat à affecter :

↳ Résultat de l'exercice	779 969,46 €
↳ Un montant correspondant au Report à nouveau créditeur	693 360,97 €
↳ Autres réserves	2 513,58 €

↳ **Soit un bénéfice distribuable de** 1 475 844,01 €

Affectation :

↳ A titre de dividendes	304 000,00 €
↳ En autres réserves	2 513,58 €
↳ Au compte Report à nouveau	1 169 330,43 €

↳ **Total affecté** 1 475 844,01 €

En conséquence, chaque action se verra attribuer un dividende de 7.60 €.

Ce dividende sera mis en paiement à compter de ce jour et au plus tard le 31 mai 2023, 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 :

<i>Exercice</i>	<i>Dividendes</i>	<i>Dont ouvrant droit à abattement</i>	<i>Dont n'ouvrant pas droit à abattement</i>
31/08/2021	758 000.00 €	758 000.00 €	
31/08/2020	450 000.00 €	450 000.00 €	
31/08/2019	450 000.00 €	450 000.00 €	

Certifié conforme,

Le Président du Conseil d'Administration,
Gilles CONTESSE

DocuSigned by:

D8056EE17BA94CC...

COMPTES ANNUELS CERTIFIES
CONFORMES

Le président du conseil d'administration,
Gilles CONTESSE :

DocuSigned by:

D8058EE17BA94CC...

Comptes annuels

Période du 01/09/2021 au 31/08/2022

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

Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets, licences, logiciels, droits & valeurs similaires	535 065		535 065	535 065
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	771 428	352 137	419 291	490 298
Autres immobilisations corporelles				
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
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)	73 850		73 850	106 759
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	3 113 240	305 268	2 807 972	2 237 912
Autres créances	2 419 829		2 419 829	2 707 679
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	2 645 189		2 645 189	2 632 170
Charges constatées d'avance (3)	51 110		51 110	52 016
Frais d'émission d'emprunt à évaluer				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	10 345 415	657 405	9 688 010	9 497 603
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)			45 589	
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan Passif

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	693 361	718 176
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	779 969	758 185
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	465 069	335 069
Provisions pour charges		58 244
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	2 576 276	3 087 358
Emprunts et dettes financières diverses (3)	405 660	374 088
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 123 248	799 667
Dettes fiscales et sociales	2 960 683	2 686 872
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	84 014	36 431
Produits constatés d'avance (1)	56 555	100 339
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	9 688 010	9 497 603
(1) Dont à plus d'un an (a)		
	220 233	428 902
(1) Dont à moins d'un an (a)		
	6 986 204	6 655 853
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque		
	2 147 374	2 452 905
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Compte de résultat

Produits d'exploitation (1)		
Ventes de marchandises		
Production vendue (biens)	10 802 504	10 892 329
Production vendue (services)		
Chiffre d'affaires net	10 802 504	10 892 329
Dont à l'exportation	454 664	247 327
	-32 909	-135 593
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	302 293	250 644
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	3	12
Autres produits		
Charges d'exploitation (2)		
Achats de marchandises		
Variations de stock		
Achats de matières premières et autres approvisionnements		
Variations de stock	2 607 840	2 485 982
Autres achats et charges externes (a)	185 389	189 081
Impôts, taxes et versements assimilés	4 811 347	4 670 126
Salaires et traitements	1 887 718	1 869 114
Charges sociales		
Dotations aux amortissements et dépréciations :	76 668	76 538
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements		
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations	149 928	133 437
- Pour risques et charges : dotations aux provisions	-58 244	58 244
Autres charges	17 059	76 696
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	1 394 188	1 448 174
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)	16 362	13 435
Autres intérêts et produits assimilés (3)		
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	153	
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Charges financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	11 004	13 808
Intérêts et charges assimilées (4)	1 474	
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	4 036	-373
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)	1 398 224	1 447 801

Compte de résultat (suite)

Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	522	-3 000
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges	20 000	193 613
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	177	
Sur opérations en capital	10 000	162 914
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	150 000	235 069
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-139 655	-207 370
Participation des salariés aux résultats (IX)	192 543	177 097
Impôts sur les bénéfices (X)	286 057	305 149
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII)	11 108 928	11 211 440
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+X)	10 328 959	10 453 255
BENEFICE OU PERTE	779 969	758 185
(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	16 362	13 435
(4) Dont intérêts concernant les entités liées	3 023	2 756

Annexe

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : MAZARS

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/08/2022, dont le total est de 9 688 010 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégagant un bénéfice de 779 969 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/09/2021 au 31/08/2022.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 31/08/2022.

Règles générales

Les comptes annuels au 31/08/2022 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 Réglementation 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 Mère 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 2022.

Ce solde s'élève à 2 147 374,08 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.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

- 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	1 296	475 932
- Matériel de transport			
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	291 131	4 365	295 496
- Emballages récupérables et divers			
- Immobilisations corporelles en cours			
- Avances et acomptes			
Immobilisations corporelles	765 767	5 661	771 428
- 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

Notes sur le bilan

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

Éléments achetés	535 065
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	

Immobilisations financières

Liste des filiales et participations

Renseignements détaillés sur chaque titre

- Filiales (détenues à + 50 %)				
SARL AGECE 67000 STRASBOURG	7 622	5 761	100,00	-787
SASU MAZARS HAGUENAU 67500 HAGUENAU	30 000	593 284	100,00	67 788
- Participations (détenues entre 10 et 50%)				

Notes sur le bilan

Renseignements globaux sur toutes les filiales

- 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

- 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	167 425	47 421		214 846
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	108 044	29 247		137 291
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	275 469	76 668		352 137

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 5 702 536 Euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

Créances de l'actif immobilisé :	118 358		118 358
Prêts	6 860		6 860
Autres	111 498		111 498
Créances de l'actif circulant :	5 584 179	5 538 589	45 589
Créances Clients et Comptes rattachés	3 113 240	3 067 651	45 589
Autres	2 419 829	2 419 829	
Charges constatées d'avance	51 110	51 110	

Produits à recevoir

CLIENTS FAE HORS GROUPE	163 486
CLIENTS FAE GROUPE	87 113
ETAT AUTRES PRODUITS A RECEVOIR	164 413

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.

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

Litiges	335 069	150 000	20 000	465 069
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	
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :				
Exploitation		-58 244		
Financières		150 000	20 000	
Exceptionnelles				

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 7 206 437 Euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine	2 147 374	2 147 374		
- à plus de 1 an à l'origine	428 902	208 669	220 233	
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	405 800	405 800		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 123 248	1 123 248		
Dettes fiscales et sociales	2 960 543	2 960 543		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	84 014	84 014		
Produits constatés d'avance	56 555	56 555		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice dont :	205 551			
(**) Dont envers Groupe et associés	405 800			

Notes sur le bilan

Charges à payer

FOURNISSEURS FNP HORS GROUPE	618 616
FOURNISSEURS FNP INTRA GROUPE	103 272
DETTES PROV. POUR CP	203 742
DETTES PROV. POUR CP	46 223
DETTES PROV. POUR PARTICIPATION	162 562
DETTES PROV. POUR PARTICIPATION	29 981
DETTES PROV. POUR INTERESSEMENT	275 996
DETTES PROV. POUR INTERESSEMENT	50 901
DETTES PROV. PRIMES	417 600
DETTES PROV. PRIMES	114 900
CHARGES SOCIALES / CP	95 759
CHARGES SOCIALES / CP	21 725
CHARGES SOCIALES / PRIMES	196 272
CHARGES SOCIALES / PRIMES	54 000
TAXE D APPRENTISSAGE	1 527
EFFORT CONSTRUCTION	27 468
CET	66 422
TAXE/LES VEHIC. DES SOCIETES	15
AGEFIPH (TAXE HANDICAPES)	15 500

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

CHARGES CONSTATEES D AVANCE	51 110		

Notes sur le bilan

Produits constatés d'avance

PRODUITS CONSTATES D AVANCE	56 555		

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

Répartition par secteur d'activité

Secteur d'activité		
AUDIT		5 306 893
AOS		5 495 610

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Commissaire aux comptes Titulaire

Honoraire de certification des comptes : 8 800 Euros

Honoraire des autres services : 0 Euros

Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 106 personnes dont 19 apprentis et 1 handicapé.

Cadres	39	
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés	67	
Ouvriers		

Engagements financiers

Engagements donnés

Effets escomptés non échus		
Nantissement de fonds de commerce en garantie d'un emprunt CIC	274 791	
Caution donnée en garantie d'un emprunt CIC	154 112	
Avals et cautions	428 903	
Engagements en matière de pensions	156 011	
Engagements de crédit-bail mobilier		
Engagements de crédit-bail immobilier		
Autres engagements donnés		
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 : 156 011 Euros

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

Certificat de réalisation

Identifiant d'enveloppe: 4B5548A3864F41C78C90AC7DF4E33938

Objet: MAZARS SA : approbation des comptes au 31.08.2022

Enveloppe source:

Nombre de pages du document: 41

Signatures: 11

Nombre de pages du certificat: 5

Paraphe: 0

Signature dirigée: Activé

Horodatage de l'enveloppe: Activé

Fuseau horaire: (UTC+01:00) Bruxelles, Copenhague, Madrid, Paris

État: Complétée

Émetteur de l'enveloppe:

Patricia MEISTER

-Tour Exaltis- 61, rue Henri Regnault

Courbevoie, France 92400

patricia.meister@mazars.fr

Adresse IP: 147.161.184.255

Suivi du dossier

État: Original

09 février 2023 | 12:09

Titulaire: Patricia MEISTER

patricia.meister@mazars.fr

Emplacement: DocuSign

Événements de signataire

Gabriel Jenner

gabriel.jenner@mazars.fr

Niveau de sécurité: E-mail, Authentification de compte (aucune), Certificat numérique

Détails du fournisseur de signature:

Type de signature: DocuSign Protect & Sign

(Client ID:

DDE5E85D-4085-40B6-8785-DA3CCD16D81E)

Émetteur de la signature: DocuSign Cloud

Signing CA - S11

Authentification: SMS (+33 6 64 65 36 94)

Divulgarion relative aux Signatures et aux Dossiers électroniques:

Accepté: 10 février 2023 | 08:00

ID: 0ccc64f5-0d94-4cc9-a6c3-2b0131a8903c

Signature

DocuSigned by:
Gabriel Jenner
015071D518F44AD...

Sélection d'une signature : Style présélectionné

En utilisant l'adresse IP: 147.161.185.71

Localisation du fournisseur de signature: https://ps-w

s.dsif.docusign.net/ds-server/s/noauth/psm/tsp/sign

Horodatage

Envoyée: 09 février 2023 | 18:56

Consultée: 10 février 2023 | 08:00

Signée: 10 février 2023 | 08:07

Gilles Contesse

gilles.contesse@mazars.fr

Niveau de sécurité: E-mail, Authentification de compte (aucune), Certificat numérique

Détails du fournisseur de signature:

Type de signature: DocuSign Protect & Sign

(Client ID:

DDE5E85D-4085-40B6-8785-DA3CCD16D81E)

Émetteur de la signature: DocuSign Cloud

Signing CA - S11

Authentification: SMS (+33 6 63 87 03 66)

Divulgarion relative aux Signatures et aux Dossiers électroniques:

Accepté: 25 avril 2022 | 12:01

ID: c9c7f2ee-f7be-4217-9b2c-51fd9a4c56ae

DocuSigned by:
Gilles Contesse
08056EE17BA94CC...

Sélection d'une signature : Style présélectionné

En utilisant l'adresse IP: 147.161.185.93

Localisation du fournisseur de signature: https://ps-w

s.dsif.docusign.net/ds-server/s/noauth/psm/tsp/sign

Envoyée: 09 février 2023 | 18:56

Consultée: 09 février 2023 | 19:01

Signée: 09 février 2023 | 19:02

Laurence Fournier

laurence.fournier@mazars.fr

Niveau de sécurité: E-mail, Authentification de compte (aucune), Certificat numérique

Détails du fournisseur de signature:

Type de signature: DocuSign Protect & Sign

(Client ID:

DDE5E85D-4085-40B6-8785-DA3CCD16D81E)

Émetteur de la signature: DocuSign Cloud

Signing CA - S11

Authentification: SMS (+33 6 64 65 55 14)

Divulgarion relative aux Signatures et aux Dossiers électroniques:

DocuSigned by:
Laurence Fournier
503DE3855E0741F...

Sélection d'une signature : Style présélectionné

En utilisant l'adresse IP: 165.225.21.36

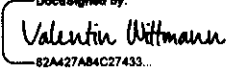
Localisation du fournisseur de signature: https://ps-w

s.dsif.docusign.net/ds-server/s/noauth/psm/tsp/sign

Envoyée: 09 février 2023 | 18:56

Consultée: 14 février 2023 | 19:07

Signée: 14 février 2023 | 19:09

Événements de signataire		Signature	Horodatage
Accepté: 14 février 2023 19:07 ID: 160a4250-f0b9-4ee6-8125-46e9640174db			
Valentin Wittmann valentin.wittmann@mazars.fr		DocuSigned by:  82A427A84C27433...	Envoyée: 09 février 2023 18:56 Consultée: 10 février 2023 09:17 Signée: 10 février 2023 09:19
Niveau de sécurité: E-mail, Authentification de compte (aucune), Certificat numérique			
Détails du fournisseur de signature:		Sélection d'une signature : Style présélectionné	
Type de signature: DocuSign Protect & Sign (Client ID: DDE5E85D-40B6-8785-DA3CCD16D81E)		En utilisant l'adresse IP: 147.161.185.114	
Emetteur de la signature: DocuSign Cloud Signing CA - SI1		Localisation du fournisseur de signature: https://ps-ws.dsfs.docusign.net/ds-server/s/nowauth/psm/tsp/sign	
Authentification: SMS (+33 6 71 57 96 71)			
Divulgateur relative aux Signatures et aux Dossiers électroniques:			
Accepté: 10 février 2023 09:17 ID: 6fdc11eb-8cd1-40df-bb16-95bca36f33f2			
Événements de signataire en personne		Signature	Horodatage
Événements de livraison à l'éditeur	État		Horodatage
Événements de livraison à l'agent	État		Horodatage
Événements de livraison intermédiaire	État		Horodatage
Événements de livraison certifiée	État		Horodatage
Événements de copie carbone	État		Horodatage
Événements de témoins	Signature		Horodatage
Événements notariaux	Signature		Horodatage
Récapitulatif des événements de l'enveloppe	État		Horodatages
Enveloppe envoyée	Haché/crypté		09 février 2023 18:56
Livraison certifiée	Sécurité vérifiée		10 février 2023 09:17
Signature complétée	Sécurité vérifiée		10 février 2023 09:19
Complétée	Sécurité vérifiée		14 février 2023 19:09
Événements de paiement		État	Horodatages
Divulgateur relative aux Signatures et aux Dossiers électroniques			

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 R.C.S. Strasbourg

Exercice clos le 31 août 2022

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 août 2022

A l'Assemblée Générale de la société MAZARS,

Opinion

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 2022, 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^{er} septembre 2021 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

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.

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 de reconnaissance du chiffre d'affaires et l'estimation des travaux en-cours. Dans le cadre de notre appréciation des principes comptables suivis par votre société, nous avons examiné les modalités de reconnaissance du chiffre d'affaires et 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.

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 les 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 les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux Actionnaires.

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.

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 et doivent faire l'objet d'un rapport par un organisme tiers indépendant.

Rapport sur le gouvernement d'entreprise

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

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

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

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

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

Responsabilités 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 24 janvier 2023

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

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	771 428	352 137	419 291	490 298
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
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)	73 850		73 850	106 759
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	3 113 240	305 268	2 807 972	2 237 912
Autres créances	2 419 829		2 419 829	2 707 679
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	2 645 189		2 645 189	2 632 170
Charges constatées d'avance (3)	51 110		51 110	52 016
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	10 345 415	657 405	9 688 010	9 497 603
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)			45 589	

Bilan Passif

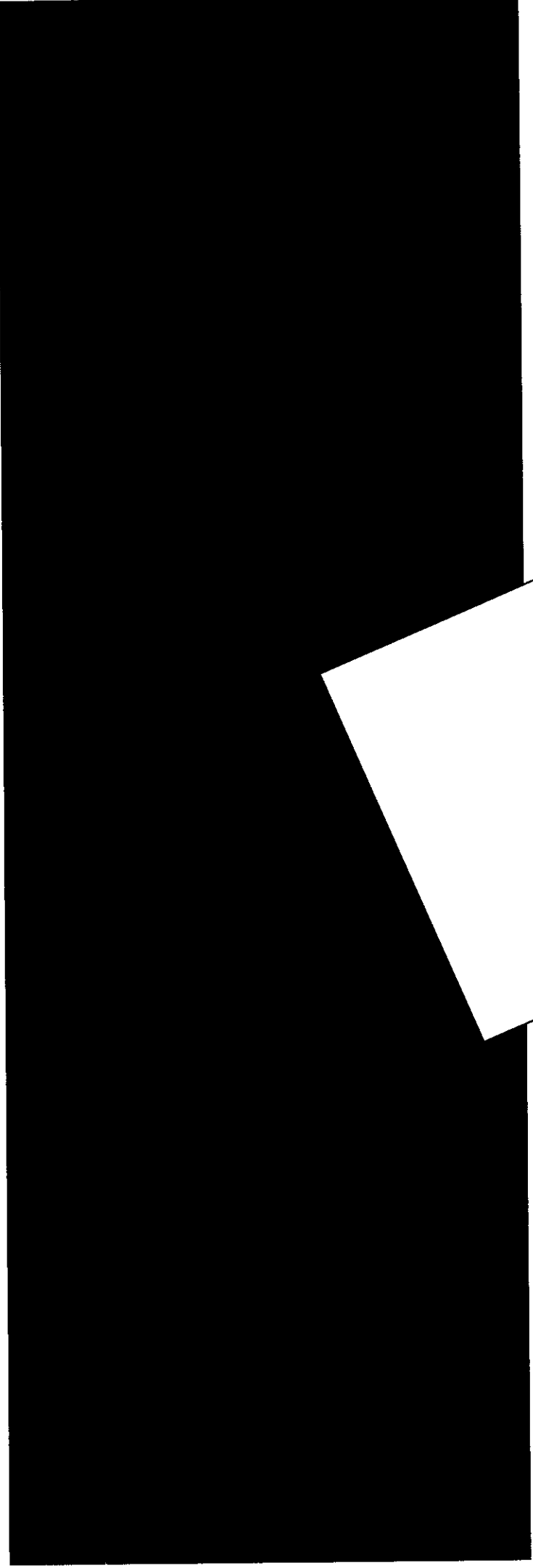
	31/12/2021	31/12/2020
CAPITAUX PROPRES		
Capital	400 000	400 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	100 660	100 660
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	40 000	40 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	2 514	2 514
Report à nouveau	693 361	718 176
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	779 969	758 185
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	465 069	335 069
Provisions pour charges		58 244
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	2 576 276	3 087 358
Emprunts et dettes financières diverses (3)	405 660	374 088
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 123 248	799 667
Dettes fiscales et sociales	2 960 683	2 686 872
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	84 014	36 431
Produits constatés d'avance (1)	56 555	100 339
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	9 688 010	9 497 603
(1) Dont à plus d'un an (a)	220 233	428 902
(1) Dont à moins d'un an (a)	6 986 204	6 655 853
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	2 147 374	2 452 905
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Compte de résultat

Produits d'exploitation (1)		
Ventes de marchandises		
Production vendue (biens)		
Production vendue (services)	10 802 504	10 892 329
Chiffre d'affaires net	10 802 504	10 892 329
Dont à l'exportation	454 664	247 327
Production stockée	-32 909	-135 593
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation		
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	302 293	250 644
Autres produits	3	12
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)	2 607 840	2 485 982
Impôts, taxes et versements assimilés	185 389	189 081
Salaires et traitements	4 811 347	4 670 126
Charges sociales	1 887 718	1 869 114
Dotations aux amortissements et dépréciations :		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	76 668	76 538
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations	149 928	133 437
- Pour risques et charges : dotations aux provisions	-58 244	58 244
Autres charges	17 059	76 696
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	1 394 188	1 448 174
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)	16 362	13 435
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change	153	
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Charges financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées (4)	11 004	13 808
Différences négatives de change	1 474	
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	4 036	-373
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)	1 398 224	1 447 801

Compte de résultat (suite)

	2021	2020
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	522	-3 000
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges	20 000	193 613
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	177	
Sur opérations en capital	10 000	162 914
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	150 000	235 069
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-139 655	-207 370
Participation des salariés aux résultats (IX)	192 543	177 097
Impôts sur les bénéfices (X)	286 057	305 149
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII)	11 108 928	11 211 440
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+X)	10 328 959	10 453 255
BENEFICE OU PERTE	779 969	758 185
(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	16 362	13 435
(4) Dont intérêts concernant les entités liées	3 023	2 756



Annexe

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : MAZARS

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/08/2022, dont le total est de 9 688 010 Euros
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 779 969 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/09/2021 au 31/08/2022.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 31/08/2022.

Règles générales

Les comptes annuels au 31/08/2022 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 Réglementation 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 Mère consolidant les comptes de la société :
MAZARS SA Tour Exaltis - 61 Rue Henri Régnauld 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 2022.

Ce solde s'élève à 2 147 374,08 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.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

- 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	1 296		475 932
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	291 131	4 365		295 496
- Biens reçus par legs/donations destinés à être cédés				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	765 767	5 661		771 428
- 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

Notes sur le bilan

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

Éléments achetés	535 065
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	

Immobilisations financières

Liste des filiales et participations

Renseignements détaillés sur chaque titre

- Filiales (détenues à + 50 %)				
SARL AGECE 67000 STRASBOURG	7 622	5 761	100,00	-787
SASU MAZARS HAGUENAU 67500 HAGUENAU	30 000	593 284	100,00	67 788
- Participations (détenues entre 10 et 50%)				

Notes sur le bilan

Renseignements globaux sur toutes les filiales

- 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

- 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	167 425	47 421		214 846
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	108 044	29 247		137 291
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	275 469	76 668		352 137

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 5 702 536 Euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

Créances de l'actif immobilisé :	118 358		118 358
Prêts	6 860		6 860
Autres	111 498		111 498
Créances de l'actif circulant :	5 584 179	5 538 589	45 589
Créances Clients et Comptes rattachés	3 113 240	3 067 651	45 589
Autres	2 419 829	2 419 829	
Charges constatées d'avance	51 110	51 110	

Produits à recevoir

CLIENTS FAE HORS GROUPE	163 486
CLIENTS FAE GROUPE	87 113
ETAT AUTRES PRODUITS A RECEVOIR	164 413

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.

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

Litiges	335 069	150 000	20 000		465 069
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		
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation		-58 244			
Financières					
Exceptionnelles		150 000	20 000		

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 7 206 437 Euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	31/03/2022	31/03/2021	31/03/2020	31/03/2019
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine	2 147 374	2 147 374		
- à plus de 1 an à l'origine	428 902	208 669	220 233	
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	405 800	405 800		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 123 248	1 123 248		
Dettes fiscales et sociales	2 960 543	2 960 543		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	84 014	84 014		
Produits constatés d'avance	56 555	56 555		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice dont :	205 551			
(**) Dont envers Groupe et associés	405 800			

Notes sur le bilan

Charges à payer

FOURNISSEURS FNP HORS GROUPE	618 616
FOURNISSEURS FNP INTRA GROUPE	103 272
DETTES PROV. POUR CP	203 742
DETTES PROV. POUR CP	46 223
DETTES PROV. POUR PARTICIPATION	162 562
DETTES PROV. POUR PARTICIPATION	29 981
DETTES PROV. POUR INTERESSEMENT	275 996
DETTES PROV. POUR INTERESSEMENT	50 901
DETTES PROV. PRIMES	417 600
DETTES PROV. PRIMES	114 900
CHARGES SOCIALES / CP	95 759
CHARGES SOCIALES / CP	21 725
CHARGES SOCIALES / PRIMES	196 272
CHARGES SOCIALES / PRIMES	54 000
TAXE D APPRENTISSAGE	1 527
EFFORT CONSTRUCTION	27 468
CET	66 422
TAXE/LES VEHIC. DES SOCIETES	15
AGEFIPH (TAXE HANDICAPES)	15 500

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

CHARGES CONSTATEES D AVANCE	51 110		

Notes sur le bilan

Produits constatés d'avance

PRODUITS CONSTATES D AVANCE	56 555		

Notes sur le compte de résultat**Chiffre d'affaires**

Répartition par secteur d'activité

Secteur d'activité

AUDIT	5 306 893
AOS	5 495 610

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Commissaire aux comptes Titulaire

Honoraire de certification des comptes : 8 800 Euros

Honoraire des autres services : 0 Euros

Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 106 personnes dont 19 apprentis et 1 handicapé.

Cadres	
Agents de maîtrise et techniciens	39
Employés	
Ouvriers	67

Engagements financiers

Engagements donnés

Effets escomptés non échus	
Nantissement de fonds de commerce en garantie d'un emprunt CIC	
Caution donnée en garantie d'un emprunt CIC	274 791
Avals et cautions	154 112
	428 903
Engagements en matière de pensions	
	156 011
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Autres engagements donnés	
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 : 156 011 Euros

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