

RCS : PAU Code greffe : 6403

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1988 B 00414 Numéro SIREN : 348 865 353 Nom ou dénomination : MAZEDIS

Ce dépôt a été enregistré le 29/03/2022 sous le numéro de dépôt 1538

SAS MAZEDIS

Avenue du général de Gaulle

Route de Nay

64110 MAZERES LEZONS

Exercice clos le : 31 janvier 2021

En Euro

Dans le cadre de la mission de présentation des comptes annuels qui a été réalisée pour le compte de :

SAS MAZEDIS**Pour l'exercice du 01/02/2020 au 31/01/2021**

et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle du Conseil Supérieur de l'Ordre des Experts-Comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble.

Ces comptes annuels sont joints au présent rapport, ils sont paginés conformément au sommaire figurant en tête du présent document, ils se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan	17 691 199,93 €
Chiffre d'affaires	38 867 025,41 €
Résultat net comptable	929 216,29 €

Fait à BILLERE,

Sophie LOUVEAU JONCOUR,
Expert-comptable.

**COPIE CERTIFIÉE
CONFORME**

COMPTES ANNUELS

**BILAN
RESULTAT
ANNEXE**

BILAN ACTIF

SAS MAZEDIS
Du 01/02/2020 au 31/01/2021
En Euro

ACTIF

ACTIF	Valeurs au 31/01/21			% de	Valeurs au	% de
	Val. Brutes	Amort. & dépr	Val. Nettes	l'actif	31/01/20	l'actif
Capital souscrit non appelé						
ACTIF IMMOBILISÉ						
Immobilisations incorporelles				0,05		0,07
Frais d'établissement						
Frais de développement						
Concessions, brevets et droits similaires	78 990,93	69 337,81	9 653,12		9 264,14	
Fonds commercial (1)						
Autres immobilisations incorporelles						
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances et acomptes						
Immobilisations corporelles				60,78		49,88
Terrains	1 141 856,53	151 939,50	989 917,03		991 710,11	
Constructions	5 605 670,82	3 932 967,48	1 672 703,34		1 779 150,58	
Installations tech., matériel & outillages	2 694 598,00	1 560 107,32	1 134 490,68		584 910,69	
Autres immobilisations corporelles	723 904,98	374 161,81	349 743,17		136 885,24	
Immobilisations corporelles en cours	6 502 669,93		6 502 669,93		2 455 183,06	
Avances et acomptes	102 742,72		102 742,72		440 350,29	
Immobilisations financières (2)				7,12		9,54
Participations	597 359,11		597 359,11		565 608,21	
Créances rattachées à des participations	27 876,42		27 876,42		27 876,42	
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille						
Autres titres immobilisés	463 928,36		463 928,36		457 043,36	
Prêts						
Autres immobilisations financières	170 293,55		170 293,55		171 569,53	
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ	18 109 891,35	6 088 513,9	12 021 377,43	67,95	7 619 551,63	59,50
ACTIF CIRCULANT						
Stocks et en-cours				17,01		20,16
Matières premières et autres appro	34 609,46		34 609,46		20 721,07	
En-cours de production (biens et services)						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises	3 147 517,00	172 592,45	2 974 924,55		2 561 236,78	
Avances et acomptes versés sur commandes	730,02		730,02		730,02	0,01
Créances				11,38		12,65
Clients (3)	79 280,26		79 280,26		82 856,28	
Clients douteux, litigieux (3)		944,00	-944,00		-1 019,00	
Clients factures à établir (3)	65 156,77		65 156,77		64 152,95	
Personnel et comptes rattachés (3)	1 942,96		1 942,96		2 302,84	
Créances fiscales et sociales (3)	535 535,14		535 535,14		219 896,40	
Autres créances (3)	16 681,97		16 681,97		25 809,53	
Débiteurs divers (3)	1 316 455,21		1 316 455,21		1 225 703,20	
Capital souscrit - appelé non versé						
Valeurs mobilières de placement						
Actions propres						
Autres titres						
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	484 088,58		484 088,58	2,74	746 972,31	5,83
Charges constatées d'avance (3)	161 361,58		161 361,58	0,91	237 035,88	1,85
TOTAL ACTIF CIRCULANT	5 843 358,95	173 536,45	5 669 822,50	32,05	5 186 398,26	40,50
Charges à répartir sur plusieurs exercices						
Primes de remboursement des emprunts						
Ecarts de conversion actif						
TOTAL ACTIF GÉNÉRAL	23 953 250,30	6 262 050,3	17 691 199,93	100	12 805 949,89	100

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an (brut)

(3) Dont à plus d'un an (brut)

BILAN PASSIF

SAS MAZEDIS
Du 01/02/2020 au 31/01/2021
En Euro

PASSIF

	Valeurs au 31/01/21	% du passif	Valeurs au 31/01/20	% du passif
CAPITAUX PROPRES				
Capital				
dont versé :	52 352,00		52 352,00	0,41
Primes d'émission, de fusion, d'apport	137 036,00	0,77	137 036,00	1,07
Écarts de réévaluation				
Écart d'équivalence				
Réserves		21,34		28,82
Réserve légale	5 235,20		5 235,20	
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	3 769 899,95		3 685 247,16	
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	929 216,29	5,25	869 932,79	6,79
SITUATION NETTE	4 893 739,44	27,66	4 749 803,15	37,09
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées	629 326,72	3,56	675 787,07	5,28
TOTAL CAPITAUX PROPRES	5 523 066,16	31,22	5 425 590,22	42,37
AUTRES FONDS PROPRES				
Produit des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
TOTAL CAPITAUX PROPRES BIS				
PROVISIONS				
Provisions pour risques	88 351,00		84 206,00	
Provisions pour charges				
TOTAL PROVISIONS	88 351,00	0,50	84 206,00	0,66
DETTES (1)				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	6 271 217,62	35,45	2 232 833,16	17,44
Emprunts et dettes financières diverses (3)	938 438,51	5,30	741 956,50	5,79
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	20 692,56	0,12	24 635,58	0,19
Fournisseurs	3 208 722,84	18,14	2 662 414,08	20,79
Fournisseurs, factures non parvenues	337 418,48	1,91	222 220,40	1,74
Dettes fiscales et sociales	1 178 209,30	6,66	1 216 987,03	9,50
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés	27 916,17		3 778,20	
Autres dettes	97 167,29	0,55	191 311,54	1,49
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance			17,18	
TOTAL DETTES	12 079 782,77	68,28	7 296 153,67	56,97
Écarts de conversion passif				
TOTAL PASSIF GÉNÉRAL	17 691 199,93	100	12 805 949,89	100
(1) Dont à plus d'un an	3 751 476,36		1 921 867,00	
(1) Dont à moins d'un an	8 307 613,85		5 349 651,09	
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques	74 405,95		346,30	
(3) Dont emprunts participatifs				

COMPTE DE RÉSULTAT

SAS MAZEDIS
Du 01/02/2020 au 31/01/2021
En Euro

	Du 01/02/20 Au 31/01/21	% CA	Du 01/02/19 Au 31/01/20	% CA	Variation en valeur	en %
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises	34 978 097	90	36 553 985	91	-1 575 888	-4
Production vendue (biens et services)	3 888 929	10	3 636 301	9	252 628	7
Montant net du chiffre d'affaires	38 867 025	100	40 190 286	100	-1 323 260	-3
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	4 654		10 513		-5 859	-56
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	275 269	1	294 922	1	-19 653	-7
Autres produits	57 072		95 715		-38 643	-40
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	39 204 020	101	40 591 435	101	-1 387 415	-3
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises	30 253 155	78	31 659 814	79	-1 406 660	-4
Variation de stocks	-425 950	-1	383 599	1	-809 549	-211
Achats de matières premières et autres approvisionnements	88 642		95 236		-6 594	-7
Variation de stocks	-13 888		326		-14 215	
Autres achats et charges externes	2 377 690	6	1 771 287	4	606 403	34
Impôts, taxes et versements assimilés	626 335	2	618 284	2	8 051	1
Salaires et traitements	3 465 759	9	3 405 965	8	59 794	2
Charges sociales	811 742	2	902 675	2	-90 933	-10
Dot. aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dot. aux amorts	487 598	1	387 045	1	100 554	26
Sur immobilisations : dot. aux dépréc.						
Sur actif circulant : dot. aux dépréc.	173 536		161 349		12 187	8
Dotations aux provisions	19 351		15 206		4 145	27
Autres charges	13 605		5 257		8 348	159
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	37 877 575	97	39 406 043	98	-1 528 468	-4
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	1 326 445	3	1 185 392	3	141 052	12
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
Bénéfice ou perte transférée	182 966		235 344	1	-52 379	-22
Perte ou bénéfice transféré						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RÉSULTAT - SUITE

SAS MAZEDIS
Du 01/02/2020 au 31/01/2021
En Euro

	Du 01/02/20 Au 31/01/21	% CA	Du 01/02/19 Au 31/01/20	% CA	Variation en valeur	en %
Produits financiers						
De participation (3)	575		1 621		-1 046	-65
Autres valeurs mob. créances d'actif immo. (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)	33		86		-54	-62
Reprises sur prov., dépréciations, transferts						
Différences positives de change						
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	608		1 707		-1 100	-64
Charges financières						
Dot. amortissements, dépréc., prov.						
Intérêts et charges assimilées (4)	50 515		29 673		20 842	70
Différences négatives de change						
Charges sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES	50 515		29 673		20 842	70
RÉSULTAT FINANCIER	-49 907		-27 965		-21 941	-78
RÉSULTAT COURANT avant impôts	1 459 503	4	1 392 771	3	66 732	5
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion						
Sur opérations en capital	13 155				13 155	
Reprises sur provisions, dépréciations, transfert de charges	47 959		48 379		-420	-1
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	61 114		48 379		12 735	26
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion	46		15 514		-15 468	-100
Sur opérations en capital	21 028				21 028	
Dot. amortissements, dépréciations, prov.	1 499		1 538		-39	-3
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	22 573		17 051		5 522	32
RESULTAT EXCEPTIONNEL	38 541		31 327		7 214	23
Participation des salariés aux résultats	273 414	1	265 907	1	7 507	3
Impôt sur les bénéfices	295 414	1	288 259	1	7 155	2
TOTAL DES PRODUITS	39 448 707	101	40 876 866	102	-1 428 158	-3
TOTAL DES CHARGES	38 519 491	99	40 006 933	100	-1 487 442	-4
Bénéfice ou Perte	929 216	2	869 933	2	59 284	7

(3) Dont produits concernant les entités liées
(4) Dont intérêts concernant les entités liées

312
3 665

849
4 716

SOMMAIRE ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS MAZEDIS
Du 01/02/2020 au 31/01/2021
En Euro

Annexes au Bilan et au Compte de Résultat	Produites	Informations	
		Non produites NS	NA
FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE	O		
RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES	O		
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			NA
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	O		
ÉTAT DES AMORTISSEMENTS	O		
ÉTAT DES DÉPRÉCIATIONS			NA
PROVISIONS INSCRITES AU BILAN	O		
CRÉDIT BAIL			NA
LOCATIONS			NA
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES	O		
ÉCART DE RÉÉVALUATIONS			
Variations de la réserve spéciale de réévaluation			NA
Variations de la provision spéciale de réévaluation			NA
ÉTAT DES STOCKS			NA
ACTIF CIRCULANT - ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES	O		
EFFETS DE COMMERCE			NA
ENTREPRISES LIÉES	O		
COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF	O		
COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL	O		
TABLEAU D'AFFECTATION DU RÉSULTAT	O		
TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES		NS	
ACCROISSEMENT ET ALLÈGEMENT DE LA DETTE FUTURE D'IMPÔTS			NA
ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES	O		
COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF	O		
LES ENGAGEMENTS	O		
DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES	O		
HONORAIRES VERSÉS AUX COMMISSAIRES AUX COMPTES	O		
LES EFFECTIFS	O		
CHIFFRE D'AFFAIRES, VENTILATION DE L'IMPÔT, INCIDENCE DES DISPOSITIONS FISCALES SUR CAPITAUX PROPRES		NS	
PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS			NA
TRANSFERTS DE CHARGES			NA
ANNEXES COVID-19			
COMMENTAIRES			NA

En Euro**FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE**

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/01/2021 dont le total est de 17 691 199,93 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un bénéfice de 929 216,29 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/02/2020 au 31/01/2021.

Ces comptes annuels ont été établis le 09/04/2021.

D'autre part, aucun fait significatif ne mérite une information particulière.

Par ailleurs, nous apportons des précisions concernant les faits suivants :

Les états financiers de l'entité ont été préparés sur la base de la continuité d'exploitation. A la date d'arrêté des comptes par le Président des états financiers 2021 de l'entité, la direction de cette dernière n'a pas connaissance d'incertitudes significatives qui remettent en cause la capacité à poursuivre son exploitation. »

La société a engagé des travaux de rénovation de son magasin. Ces travaux se sont définitivement achevés à la fin du mois de janvier 2021. Les immobilisations en cours s'élèvent au 31/01/2021 à 6 605 413 euros.

L'entité constate que la crise sanitaire (COVID-19) n'a pas d'impact significatif en raison de son activité.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- comparabilité et 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.

Les comptes annuels au 31/01/2014 ont été établis dans le respect des dispositions du plan comptable général 1999, règlement CRC 1999-03 et des règlements CRC 2002-10 et 2004-06.

En 2005, pour l'application de ces règlements, l'entreprise avait choisi la méthode prospective.

En Euro**IMMOBILISATIONS INCORPORELLES**

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.
Ces actifs sont amortis sur des durées allant de 1 à 7 ans.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),
- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

- Constructions	30 ans
- Agencement et aménagement des constructions	10 à 20 ans
- Matériels et outillages	5 à 7 ans
- Matériel de transport	5 ans
- Matériel informatique & bureau	4 ans
- Mobilier	10 ans

La société ne bénéficie pas de la dérogation PME. Les immobilisations sont donc amorties selon des durées d'utilisation, revues chaque exercice.

IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Les titres immobilisés ont été dépréciés, le cas échéant, par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

STOCKS

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition PNR, PNR qui compte tenu de la forte rotation des stocks, peut être considéré au prix du premier entré, premier sorti (méthode FIFO).

Les frais de stockage n'ont pas été pris en compte pour l'évaluation des stocks.

Une provision pour dépréciation des stocks, égale à la différence entre la valeur brute (déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus) et le cours du jour ou la valeur de réalisation, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

En Euro**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.

ETAT DES IMMOBILISATIONS

SAS MAZEDIS
Du 01/02/2020 au 31/01/2021
En Euro

CADRE A		IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations suite à réévaluation acquisitions
INCORPOR.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL		
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL	75 639	3 352
	Terrains		1 141 857	
	Constructions		4 184 572	22 575
	Sur sol propre			
	Sur sol d'autrui			
	Inst. générales, agencés & aménagés construct.		1 321 299	77 225
	Installations techniques, matériel & outillage industriels		2 009 427	774 738
	Inst. générales, agencés & aménagés divers		38 354	
	Autres immos corporelles		400 227	285 324
CORPORELLES	Matériel de transport			
	Matériel de bureau & mobilier informatique			
	Emballages récupérables & divers			
	Immobilisations corporelles en cours		2 455 183	4 095 487
	Avances et acomptes		440 350	
	TOTAL		11 991 269	5 255 348
	Participations évaluées par mise en équivalence			
	Autres participations		593 485	31 751
	Autres titres immobilisés		457 043	6 885
	Prêts et autres immobilisations financières		171 570	
		TOTAL	1 222 098	38 636
		TOTAL GENERAL	13 289 005	5 297 336

CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions par virt poste par cessions	Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légal/Valeur d'origine
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévelop.	TOTAL			
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL		78 991	
	Terrains			1 141 857	
	Constructions			4 207 147	
	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui				
	Inst. gal. agen. amé. cons			1 398 524	
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.		89 567	2 694 598	
	Inst. gal. agen. amé. divers			38 354	
	Autres immos corporelles			685 551	
CORPORELLES	Matériel de transport				
	Mat. bureau, inform., mobilier				
	Emb. récupérables & divers				
	Immobilisations corporelles en cours		48 000	6 502 670	
	Avances et acomptes		337 608	102 743	
	TOTAL		475 174	16 771 443	
	Particip. évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations			625 236	
	Autres titres immobilisés			463 928	
	Prêts & autres immob. financières		1 276	170 294	
		TOTAL	1 276	1 259 457	
		TOTAL GENERAL	476 450	18 109 891	

ETAT DES AMORTISSEMENTS

SAS MAZEDIS
Du 01/02/2020 au 31/01/2021
En Euro
CADRE A SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement, développ.	TOTAL				
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL	66 375	2 963		69 338
Terrains		150 146	1 793		151 940
Sur sol propre		2 988 993	114 105		3 103 098
Constructions					
Sur sol d'autrui					
Inst. générales agen. aménag.		737 727	92 142		829 870
Inst. techniques matériel et outil. industriels		1 424 516	204 129	68 538	1 560 107
Inst. générales agencem. amén.		37 223	490		37 713
Autres immob. corporelles					
Matériel de transport					
Mat. bureau et informatiq., mob.		264 472	71 976		336 449
Emballages récupérables divers					
	TOTAL	5 603 079	484 635	68 538	6 019 176
	TOTAL GENERAL	5 669 454	487 598	68 538	6 088 514

CADRE B VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Différentiel de durée	DOTATIONS Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	REPRISES Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Mouv. net des amorts fin de l'exercice
Frais d'établissements							
TOTAL							
A. Immob. incorpor.							
TOTAL							
Terrains							
Constr.							
Sur sol propre	1 499			47 959			-46 460
Sur sol autrui							
Inst. agenc. et amén.							
Inst. techn. mat. et outillage							
Immo. corp.							
Inst. gales, ag. am div							
Matériel transport							
Mat. bureau mobilier inf.							
Emballages réc. divers							
TOTAL	1 499			47 959			-46 460
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GÉNÉRAL	1 499			47 959			-46 460
Total général non ventilé		1 499			47 959		-46 460

CADRE C	Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à évaluer					
Primes de remboursement des obligations					

PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

SAS MAZEDIS
Du 01/02/2020 au 31/01/2021
En Euro
TABLEAU DES PROVISIONS

	Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	AUGMENTATIONS Dotations de l'exercice	DIMINUTIONS Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions réglementées	Prov. pour reconstit. gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissements				
	Provisions pour hausse des prix				
	Amortissements dérogatoires	675 787	1 499	47 959	629 327
	<i>Dont majorations exceptionnelles de 30 %</i>				
	Pour prêts d'installation				
	Autres provisions réglementées				
	TOTAL	675 787	1 499	47 959	629 327
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges	84 206	19 351	15 206	88 351
	Prov. pour garanties données aux clients				
	Prov. pour pertes sur marchés à terme				
	Provisions pour amendes et pénalités				
	Provisions pour pertes de change				
	Prov. pour pensions et obligations similaires				
	Provisions pour impôts				
	Prov. pour renouvellement des immobilisations				
	Prov. pour gros entretien et grdes réparations				
	Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer				
	Autres provisions pour risques et charges				
	TOTAL	84 206	19 351	15 206	88 351
Provisions pour dépréciation	Sur immobilisations				
	- incorporelles				
	- corporelles				
	- Titres mis en équivalence				
	- titres de participation				
	- autres immobs financières				
	Sur stocks et en cours	160 330	172 592	160 330	172 592
	Sur comptes clients	1 019	944	1 019	944
	Autres provisions pour dépréciation				
	TOTAL	161 349	173 536	161 349	173 536
	TOTAL GÉNÉRAL	921 342	194 386	224 514	891 214
	Dont provisions pour pertes à terminaison				
	- d'exploitation		192 887	176 555	
	Dont dotations & reprises				
	- financières				
	- exceptionnelles		1 499	47 959	
	Titre mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée				

TABEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

SAS MAZEDIS

Du 01/02/2020 au 31/01/2021

En Euro

Informations financières (5)

Filiales et participations (1)

A. RENSEIGNEMENTS DÉTAILLÉS CONCERNANT LES FILIALES ET PARTICIPATIONS CI-DESSUS (2) (3)

1 . Filiales (+ 50% du capital détenu par la société)

GALERIE GRAND SUD - -
LA VALLEE - -

2 . Participations (10 à 50% du capital détenu par la société)

Capital (6)	Réserves et report à nouveau avant affectation des résultats (6) (10)	Quote-part du capital détenu en %	Valeurs comptables des titres détenus (7) (8)	Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés (7) (9)	Montant des cautions et avais donnés par la société (7)	Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé (7) (10)	Résultats (bénéfice ou perte du dernier exercice clos) (7) (10)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice (7)
1 500	241 107	99,00	165	165		258 937	182 458	180 633
7 622	82 633	100,00	454	454		16 106	9 935	

- (1) Pour chacune des filiales et des entités, avec lesquelles la société a un lien de participation, indiquer s'il y a lieu le numéro d'identification national (numéro SIREN).
(2) Dont la valeur d'inventaire excède un certain pourcentage (déterminé par la réglementation) du capital de la société astreinte à la publication. Lorsque la société a annexé à son bilan, un bilan des comptes consolidés conformément à la réglementation, cette société ne donne des renseignements que globalement (§ 8) en distinguant (a) filiales françaises (ensemble) et (b) filiales étrangères (ensemble).
(3) Pour chaque filiale et entité avec laquelle la société a un lien de participation, indiquer la dénomination et le siège social.
(4) Les filiales et participations étrangères qui, par suite d'une dérogation, ne seraient pas inscrites au § A sont inscrites sous ces rubriques.
(5) Mentionner au pied du tableau la parité entre l'euro et les autres devises.
(6) Dans la monnaie locale d'opération.
(7) En euros lorsque l'entité l'utilisera pour présenter ses comptes.
(8) Si le montant inscrit a été réévalué, indiquer le montant de l'écart de réévaluation dans la colonne Observations.
(9) Mentionner dans cette colonne le total des prêts et avances (sous déduction des remboursements) à la clôture de l'exercice et, dans la colonne Observations, les provisions constituées le cas échéant.
(10) S'il s'agit d'un exercice dont la clôture ne coïncide pas avec celle de l'exercice de la société, le préciser dans la colonne Observations.

TABEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

SAS MAZEDIS

Du 01/02/2020 au 31/01/2021

En Euro

Informations financières (5)	Capital (6)	Réserves et report à nouveau avant affectation des résultats (6) (10)	Quote-part du capital détenu en %	Valeurs comptables des titres détenus (7) (8)	Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés (7) (9)	Montant des cautions et avais donnés par la société (7)	Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé (7) (10)	Résultats (bénéfice ou perte du dernier exercice clos) (7) (10)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice (7)

Filiales et participations (1)

B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX CONCERNANT LES AUTRES FILIALES ET PARTICIPATIONS

1. Filiales non reprises au §A :

- a. Filiales françaises
- b. Filiales étrangères

2. Participations non reprises au §A :

- a. Dans des sociétés françaises
- b. Dans des sociétés étrangères

- (1) Pour chacune des filiales et des entités, avec lesquelles la société a un lien de participation, indiquer s'il y a lieu le numéro d'identification national (numéro SIREN).
- (2) Dont la valeur d'inventaire excède un certain pourcentage (déterminé par la réglementation) du capital de la société astreinte à la publication. Lorsque la société a annexé à son bilan, un bilan des comptes consolidés conformément à la réglementation, cette société ne donne des renseignements que globalement (§ B) en distinguant (a) filiales françaises (ensemble) et (b) filiales étrangères (ensemble).
- (3) Pour chaque filiale et entité avec laquelle la société a un lien de participation, indiquer la dénomination et le siège social.
- (4) Les filiales et participations étrangères qui, par suite d'une dérogation, ne seraient pas inscrites au § A sont inscrites sous ces rubriques.
- (5) Mentionner au pied du tableau la part entre l'euro et les autres devises.
- (6) Dans la monnaie locale d'opération.
- (7) En euros lorsque l'entité l'utilisera pour présenter ses comptes.
- (8) Si le montant inscrit a été réévalué, indiquer le montant de l'écart de réévaluation dans la colonne Observations.
- (9) Mentionner dans cette colonne le total des prêts et avances (sous déduction des remboursements) à la clôture de l'exercice et, dans la colonne Observations, les provisions constituées le cas échéant.
- (10) S'il s'agit d'un exercice dont la clôture ne coïncide pas avec celle de l'exercice de la société, le préciser dans la colonne Observations.

Du 01/02/2020 au 31/01/2021

En Euro

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

		ÉTAT DES CRÉANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ		Créances rattachées à des participations	27 876		27 876
		Prêts (1) (2)			
		Autres immobilisations financières	170 294		170 294
		Clients douteux ou litigieux			
ACTIF CIRCULANT		Autres créances clients	144 437	144 437	
		Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
		Personnel et comptes rattachés	1 943	1 943	
		Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
		Impôts sur les bénéfices			
		Etat & autres	535 535	535 535	
		coll. publiques			
		Autres impôts, taxes & versements assimilés			
		Divers			
		Groupe et associés (2)	16 682	16 682	
		Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	1 316 455	1 316 455	
	Charges constatées d'avance	161 362	161 362		
		TOTAUX	2 374 584	2 176 414	198 170
Renvois	(1)	Montant	- Créances représentatives de titres prêtés		
		des	- Prêts accordés en cours d'exercice		
	(2)		- Remboursements obtenus en cours d'exercice		
		Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)			

En Euro**IDENTITÉ DE LA SOCIÉTÉ CONSOLIDANTE**

Au 31/01/2016, la société MAZEDIS a été consolidée dans le groupe NAVARDIS, dont la société consolidante était la SAS NAVARDIS pour la première fois.

Au 31/01/2017, le groupe NAVARDIS ne dépasse plus les nouveaux seuils obligeant à produire des comptes consolidés.

Par ailleurs, la société MAZEDIS est devenue filiale du nouveau groupe intégré dont la tête de groupe est NAVARDIS à compter du 01/02/2016.

COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF

SAS MAZEDIS
Du 01/02/2020 au 31/01/2021
En Euro
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

	CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation		161 362
Financières		
Exceptionnelles		
	TOTAL	161 362

PRODUITS À RECEVOIR

	PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		65 157
Autres créances		1 036 376
Disponibilités		
	TOTAL	1 101 533

CAPITAUX PROPRES

SAS MAZEDIS
Du 01/02/2020 au 31/01/2021
En Euro
COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

DIFFÉRENTES CATÉGORIES DE TITRES	NOMBRE	VALEUR NOMINALE
Titres composant le capital social au début de l'exercice	3 272,00	16,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin d'exercice	3 272,00	16,00

AFFECTATION DU RÉSULTAT
TABLEAU D'AFFECTATION DU RÉSULTAT DE L'EXERCICE PRÉCÉDENT
 (Entreprises soumises à l'impôt sur les sociétés)

Report à nouveau de l'exercice précédent		
Résultat de l'exercice précédent		869 933
Prélèvements sur les réserves (à détailler)		
Total des prélèvements sur les réserves		
	TOTAL DES ORIGINES	869 933
Affectations aux réserves	- Réserves légales	
	- Autres réserves	84 653
Dividendes		785 280
Autres répartitions		
Report à nouveau		
	TOTAL DES AFFECTATIONS	869 933

ETAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

SAS MAZEDIS
Du 01/02/2020 au 31/01/2021
En Euro
ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine	77 940	77 940		
etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine	6 193 277	2 441 801	1 675 516	2 075 961
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)	131 089	131 089		
Fournisseurs & comptes rattachés	3 546 141	3 546 141		
Personnel & comptes rattachés	678 523	678 523		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	264 744	264 744		
Etat & Impôts sur les bénéfices				
autres Taxe sur la valeur ajoutée	44 919	44 919		
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	190 023	190 023		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés	27 916	27 916		
Groupe & associés (2)	807 350	807 350		
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	97 167	97 167		
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAUX	12 059 090	8 307 614	1 675 516	2 075 961
Renvois (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	4 403 320			
Emprunts remboursés en cours d'exer.	441 259			
(2) Montant divers emprunts, dett/associés				

COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

SAS MAZEDIS

Du 01/02/2020 au 31/01/2021

En Euro

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	3 535
Emprunts et dettes financières divers	18 983
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	337 418
Dettes fiscales et sociales	731 659
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	3 055
TOTAL DES CHARGES À PAYER	1 094 650

En Euro
DROIT INDIVIDUEL À LA FORMATION (DIF)
INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 382 600,00 Euros.

Cet engagement n'a pas été comptabilisé.

Les différents paramètres pour calculer cette indemnité sont les suivants :

Taux d'actualisation 0,42 %

Table de mortalité INSEE 2019

Taux de turn over

faible pour les cadres

moyens pour les non cadres

ENGAGEMENTS DONNÉS

	Autres	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Montant
Effets escomptés non échus						
Cautionnements, avals et garanties donnés par la société						
Engagements assortis de sûretés réelles	6 193 277					6 193 277
Intérêts à échoir						
Assurances à échoir						
Autres engagements donnés :						
Contrats de crédits-bails						
Contrats de locations financement						
Lettres d'intention	53 643					53 643
TOTAL (1)	6 246 920					6 246 920
	Autres	Dirigeants	Provisions			Montant
Engagements en matière de pensions			382 600			382 600
TOTAL	6 246 920		382 600			6 629 520

DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES

SAS MAZEDIS

Du 01/02/2020 au 31/01/2021

En Euro

	Dettes garanties	Montant des sûretés
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	6 193 277	
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Dettes fiscales et sociales		
Dettes immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	6 193 277	

Du 01/02/2020 au 31/01/2021

En Euro

COMMISSAIRES AUX COMPTES

Les honoraires comptabilisés au commissaire aux comptes au titre de l'exercice clos au 31 janvier 2021 s'élèvent à 8 100 euros H.T..

LES EFFECTIFS

SAS MAZEDIS

Du 01/02/2020 au 31/01/2021

En Euro

LES EFFECTIFS

	31/01/2021	31/01/2020
Personnel salarié :	149,00	161,00
Ingénieurs et cadres	4,00	4,00
Agents de maîtrise	20,00	19,00
Employés et techniciens	125,00	138,00
Ouvriers		
Personnel mis à disposition :		
Ingénieurs et cadres		
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens		
Ouvriers		

**COPIE CERTIFIÉE
CONFORME**

MAZEDIS

Société par actions simplifiée au capital de 52.352 euros
Siège social : Avenue du Général de GAULLE-
64110 MAZERES-LEZONS - 348 865 353 RCS PAU

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE DU 23 JUILLET 2021

PROCÈS-VERBAL

Le Vingt-Trois Juillet Deux mille Vingt-Et-Un, à quinze heures quinze, les associés de la Société MAZEDIS se sont réunis en Assemblée Générale Ordinaire, au siège de la société UNIVERDIS, Avenue Louis Sallenave à Pau (64000), sur convocation de Monsieur le Président adressée par courriel le 23 Juin 2021, conformément aux dispositions statutaires.

Il a été établi une feuille de présence émargée par chaque participant à l'Assemblée en entrant en séance, tant en son nom personnel que comme mandataire.

La SAS EXCO (ex FIAC), Commissaire aux comptes, est présente.
Monsieur Hugo BELIT préside l'Assemblée en sa qualité de Président.

Monsieur le Président constate que l'assemblée peut valablement délibérer, les *quorum* exigés par l'article 18.2.2 des statuts étant atteints.

Il déclare que le texte des résolutions proposées, le rapport de gestion du Président, l'inventaire de l'actif et du passif au 31 Janvier 2021, les comptes annuels, et les rapports du Commissaire aux Comptes ont été communiqués aux associés. L'Assemblée lui donne acte de ses déclarations.

Le Président met à la disposition des associés :

- La feuille de présence à l'assemblée ;
- Les pouvoirs des associés représentés ;
- la copie de la lettre de convocation adressée à chaque associé ;
- la copie de la lettre de convocation adressée au Commissaire aux comptes ;
- la copie de la lettre de convocation adressée aux représentants du personnel ;
- les rapports du Commissaire aux comptes ;
- le rapport de gestion du Président ;
- le texte des résolutions proposées à l'assemblée ;
- l'inventaire de l'actif et du passif de la société au 31 Janvier 2021 ;
- les comptes annuels clos au 31 Janvier 2021.

L'Assemblée désigne deux scrutateurs en les personnes de la Société NAVARDIS et de Monsieur Fabien Bornancin, associées, tous deux acceptant.

L'Assemblée désigne un secrétaire de séance en la personne de Madame Laetitia BELIT.

La feuille de présence certifiée sincère et véritable par les membres du bureau permet de constater que les actionnaires présents ou représentés possèdent 3271 actions émises sur les 3.272 actions émises par la société.

Puis le Président déclare que son rapport, les textes des projets de résolutions proposées, les rapports du Commissaire aux comptes ainsi que tous les autres documents et renseignements prévus par la loi et les règlements ont été tenus à la disposition des associés, au siège social, à compter de la convocation de l'assemblée et que la Société a fait droit aux demandes de documents qui lui ont été adressées.

L'Assemblée lui donne acte de cette déclaration.



144



Monsieur le Président rappelle l'ordre du jour :

- Rapport de gestion du Président sur l'exercice clos le 31 janvier 2021 ;
- Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels de l'exercice clos le 31 janvier 2021 ;
- Rapport spécial du Commissaire aux comptes sur les conventions visées à l'article L. 227-10 du Code de commerce; approbation de ces conventions ;
- Approbation des comptes annuels de l'exercice clos le 31 janvier 2021 et *quitus* au Président ;
- Affectation du résultat ;
- Pouvoirs en vue des formalités.

Le Président donne lecture de son rapport de gestion et présente à l'Assemblée les comptes annuels.

Lecture est ensuite donnée des rapports du Commissaire aux comptes et de l'exposé des motifs des projets de résolutions présentés.

Cette lecture terminée, le Président ouvre la discussion.

Personne ne demandant plus la parole, le Président met successivement aux voix les résolutions suivantes :

PREMIERE RESOLUTION - APPROBATION DES COMPTES

L'Assemblée générale, après avoir entendu la lecture du rapport de gestion du Président et du rapport sur les comptes annuels du Commissaire aux comptes, approuve les comptes annuels de l'exercice clos le 31 Janvier 2021, tels qu'ils ont été présentés, ainsi que les opérations traduites dans ces comptes ou résumées dans ce rapport.

En conséquence, elle donne au Président *quitus* entier et sans réserve de l'exécution de son mandat pour ledit exercice.

L'Assemblée générale prend acte que les comptes de l'exercice écoulé ne prennent pas en compte de dépenses non déductibles du résultat fiscal, visées à l'article 39, 4 du Code général des impôts.

CETTE RESOLUTION, MISE AUX VOIX, EST ADOPTÉE A L'UNANIMITÉ

DEUXIEME RESOLUTION - AFFECTATION DU RESULTAT - DISTRIBUTION DE DIVIDENDES

L'Assemblée générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 929.216,29 euros de la manière suivante :

ORIGINE :

- Résultat bénéficiaire de l'exercice : 929.216,29 euros

AFFECTATION :

- *Dotation aux réserves :*

Aux autres réserves, soit.....78.496,29 euros

- *Dividendes*

- A titre de dividendes : 850.720,00 euros

MONTANT - MISE EN PAIEMENT - RÉGIME FISCAL DU DIVIDENDE :

Le dividende unitaire est donc de 260 euros

Le dividende en numéraire sera mis en paiement au siège social à partir du lendemain de la présente assemblée.

L'Assemblée générale reconnaît avoir été informée que les dividendes et distributions assimilées perçus par des personnes physiques sont soumis l'année de leur versement, sauf exceptions, à un prélèvement forfaitaire non libératoire au taux de 12,8 % perçu à titre d'acompte ainsi qu'aux prélèvements sociaux à hauteur de 17,2 %.

Ces sommes sont déclarées et payées par l'établissement payeur au plus tard le 15 du mois suivant celui du versement des dividendes.

Peuvent demander à être dispensées du prélèvement forfaitaire non libératoire les personnes physiques appartenant à un foyer fiscal dont le revenu fiscal de référence de l'avant-dernière année est inférieur à 50 000 € (contribuables célibataires, divorcés ou veufs) ou 75 000 € (contribuables soumis à une imposition commune). La dispense doit être demandée sous la forme d'une attestation sur l'honneur auprès de l'établissement payeur au plus tard le 30 novembre de l'année précédant celle du paiement.

L'année suivante, les dividendes sont déclarés avec l'ensemble des revenus et soumis à l'impôt sur le revenu : soit au prélèvement forfaitaire unique (PFU) de 12,8 %, pour les personnes physiques qui y ont intérêt et sur option, au barème progressif après application, le cas échéant, d'un abattement de 40 %. Les sommes versées au titre du prélèvement forfaitaire non libératoire s'imputent, selon le cas, sur le PFU ou l'impôt calculé au barème progressif.

L'Assemblée générale prend acte que les sommes distribuées à titre de dividendes, au titre des trois précédents exercices, ont été les suivantes :

Exercice clos le	Revenus éligibles à l'abattement (euros)		Revenus non éligibles à l'abattement (euros)
	Dividendes	Autres revenus distribués	
31 Janvier 2018	2.100	/	685.020
31 Janvier 2019	2.630	/	857.906
31 Janvier 2020	2.400	/	782.880

CETTE RÉOLUTION, MISE AUX VOIX, EST ADOPTÉE A L'UNANIMITÉ

TROISIÈME RÉOLUTION

L'Assemblée générale, après avoir entendu la lecture du rapport spécial du Commissaire aux comptes, sur les conventions relevant de l'article L. 227-10 et suivants du Code de commerce, mentionnant l'absence de conventions de la nature de celles visées à l'article L 227-10 et suivants du Code de commerce, en prend acte purement et simplement.

CETTE RÉOLUTION, MISE AUX VOIX, EST ADOPTÉE A L'UNANIMITÉ

QUATRIÈME RÉOLUTION Délégation de pouvoir en vue des formalités

L'Assemblée générale délègue tous pouvoirs au porteur d'une copie ou d'un extrait des présentes à l'effet d'accomplir toutes formalités de publicité, de dépôt et autres qu'il appartiendra.

CETTE RÉOLUTION, MISE AUX VOIX, EST ADOPTÉE A L'UNANIMITÉ

L'ordre du jour étant épuisé et personne ne demandant plus la parole, le Président déclare la séance levée à Seize heures.

De tout ce que dessus il a été dressé le présent procès-verbal qui, après lecture, a été signé par les membres du bureau.

Le Président de l'Assemblée
Monsieur Hugo BELIT

La Secrétaire
Madame Laetitia BELIT

Les Scrutateurs
Fabien Bornancin

Société NAVARDIS

Siège :
60 Av Capitaine Resplandy
64100 BAYONNE
Tél. 05 59 46 00 50

Agence :
SAS FIAC
Avda San Pablo, 26 3ª Planta
28820 COSLADA MADRID
ESPAGNE

**COPIE CERTIFIÉE
CONFORME**

SAS MAZEDIS

**Avenue du Général de Gaulle
64110 – MAZERES-LEZONS**

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS**

Exercice clos le 31/01/2021

Siège :
60 Av Capitaine Resplandy
64100 BAYONNE
Tél. 05 59 46 00 50

Agence :
SAS FIAC
Avda San Pablo, 26 3ª Planta
28820 COSLADA MADRID
ESPAGNE

A l'assemblée générale de la société MAZEDIS,

OPINION

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'assemblée générale de vos associés, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société MAZEDIS relatifs à l'exercice clos le 31 Janvier 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.

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 « Responsabilité 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 qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} Février 2020, à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point suivant exposé dans la note « Faits caractéristiques de l'exercice » de l'annexe des comptes annuels concernant les effets de la crise du Covid-19 sur l'activité. L'entité constate que la crise sanitaire du Covid-19 n'a pas d'impact significatif en raison de son activité.



JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

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

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, en application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

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.

Suite à la poursuite des travaux de renovation engagés sur l'exercice précédent, nous avons analysé la progression du poste « immobilisations corporelles en cours » qui s'établit à 6,5 M€ au 31 janvier 2021. Nos travaux ont notamment consisté à contrôler la substance des principales factures enregistrées en comptabilité sur l'exercice.

VERIFICATIONS SPECIFIQUES

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

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

RESPONSABILITE DE LA DIRECTION ET DES PERSONNES CONSTITUANT LE GOUVERNEMENT D'ENTREPRISE RELATIVES AUX COMPTES ANNUELS

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.



RESPONSABILITE DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A 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.



Bayonne, le 07 juillet 2021

Le commissaire aux comptes

SAS EXCO CAUSSIMONT

Raphaël CAUSSIMONT

SAS MAZEDIS

Avenue du général de Gaulle

Route de Nay

64110 MAZERES LEZONS

Exercice clos le : 31 janvier 2021

En Euro

Dans le cadre de la mission de présentation des comptes annuels qui a été réalisée pour le compte de :

SAS MAZEDIS**Pour l'exercice du 01/02/2020 au 31/01/2021**

et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle du Conseil Supérieur de l'Ordre des Experts-Comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble.

Ces comptes annuels sont joints au présent rapport, ils sont paginés conformément au sommaire figurant en tête du présent document, ils se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan	17 691 199,93 €
Chiffre d'affaires	38 867 025,41 €
Résultat net comptable	929 216,29 €

Fait à BILLERE,

Sophie LOUVEAU JONCOUR,
Expert-comptable.