

RCS : LILLE METROPOLE

Code greffe : 5910

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2007 B 00456

Numéro SIREN : 326 637 204

Nom ou dénomination : MAZARS HAUTS DE FRANCE

Ce dépôt a été enregistré le 21/03/2022 sous le numéro de dépôt 8488

902 1008 88A

Comptes annuels

Période du 01/09/2020 au 31/08/2021

Pour copie certifiée conforme

WLR

SAS MAZARS HAUTS DE FRANCE

22 Rue Denis Papin
59650 VILLENEUVE D'ASCQ

APE : 6920Z -
Siret : 32663720400040

m

MAZARS HAUTS DE France

Société d'Expertise Comptable inscrite au tableau
de l'ordre des experts comptables
22 Denis Papin

59650 VILLENEUVE D'ASCQ

Tél : 03 20 47 27 00

Fax : 03 20 67 53 40

Courriel :

Web :

 Sommaire

Etats de synthèse	3
Bilan Actif	4
Bilan Passif	5
Compte de résultat	6
Compte de résultat (suite)	7
Annexe	9
Synthèse de l'Annexe	10
Règles et méthodes comptables	12
Notes sur le bilan	15
Notes sur le compte de résultat	24
Autres informations	25

Etats de synthèse

Bilan Actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/08/2021	Net 31/08/2020
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets, licences, logiciels, droits & valeurs similaires				
Fonds commercial (1)	1 390 623		1 390 623	1 390 623
Autres immobilisations incorporelles	10		10	10
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	101 570	91 187	10 383	12 219
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations				
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	1 492 203	91 187	1 401 016	1 402 852
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)	226 456		226 456	-435 060
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	2 021 825	701 402	1 320 423	2 368 655
Autres créances	5 349 095		5 349 095	6 392 017
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	117 595		117 595	19 363
Charges constatées d'avance (3)				17 003
TOTAL ACTIF CIRCULANT	7 714 971	701 402	7 013 569	8 361 978
Frais d'émission d'emprunt à évaluer				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	9 207 174	792 588	8 414 586	9 764 830
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan Passif

	31/08/2021	31/08/2020
CAPITAUX PROPRES		
Capital	300 960	300 960
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	1 464 465	1 464 465
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	30 096	30 096
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	16 685	1 595
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	322 975	617 009
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	2 135 181	2 414 126
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	245	
Emprunts et dettes financières diverses (3)	705 553	31 871
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	5 180	5 180
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 872 319	3 025 638
Dettes fiscales et sociales	778 922	3 419 738
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	300	868 278
Produits constatés d'avance (1)	916 887	
TOTAL DETTES	6 279 404	7 350 704
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	8 414 586	9 764 830
(1) Dont à plus d'un an (a)		
(1) Dont à moins d'un an (a)	6 273 980	7 345 524
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	245	
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Compte de résultat

	31/08/2021	31/08/2020
Produits d'exploitation (1)		
Ventes de marchandises		
Production vendue (biens)		
Production vendue (services)	4 643 679	5 836 409
Chiffre d'affaires net	4 643 679	5 836 409
Dont à l'exportation	14 298	28 513
Production stockée	661 516	-62 646
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation		7 000
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	746 632	837 161
Autres produits	1 312	5
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	6 053 139	6 617 928
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)	3 488 275	3 259 249
Impôts, taxes et versements assimilés	50 645	105 175
Salaires et traitements	1 114 536	1 184 234
Charges sociales	290 996	352 090
Dotations aux amortissements et dépréciations :		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	2 635	3 709
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations	633 101	776 849
- Pour risques et charges : dotations aux provisions		
Autres charges	38 163	125 783
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)	5 618 351	5 807 090
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	434 788	810 839
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)	35 608	35 687
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)	35 608	35 687
Charges financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées (4)	13 474	446
Différences négatives de change		98
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES (VI)	13 474	544
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	22 134	35 143
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)	456 922	845 982

Compte de résultat (suite)

	31/08/2021	31/08/2020
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	1 373	10 540
Sur opérations en capital	2 100	34
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)	3 473	10 574
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	3	395
Sur opérations en capital		3
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)	3	398
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	3 470	10 176
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	137 417	239 148
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII)	6 092 219	6 664 189
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+X)	5 769 244	6 047 179
BENEFICE OU PERTE	322 975	617 009
(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		
(4) Dont intérêts concernant les entités liées		

Annexe

Synthèse de l'Annexe

	Applicable	Non applicable	Non significatif
- Règles et méthodes comptables	x		
- Faits caractéristiques		x	
- Actif immobilisé	x		
- Détail des immobilisations	x		
- Frais d'établissement		x	
- Frais de recherche et de développement		x	
- Fonds commercial	x		
- Intérêts immobilisés		x	
- Immobilisations en cours de production		x	
- Approche par composant		x	
- Estimation des titres immobilisés de l'activité de portefeuille		x	
- Liste des filiales		x	
- Détail des amortissements		x	
- Tests de dépréciation des immobilisations		x	
- Informations sur les stocks	x		
- Etat des échéances des créances	x		
- Produits à recevoir	(Détail)		
- Informations sur la créance résultant du report en arrière des déficits		x	
- Dépréciation des immobilisations		x	
- Dépréciation des stocks		x	
- Dépréciation des créances	x		
- Dépréciation des valeurs mobilières		x	
- Intérêts sur éléments de l'actif circulant		x	
- Composition du capital social	x		
- Parts bénéficiaires		x	
- Obligations convertibles échangeables		x	
- Tableau d'affectation du résultat de l'exercice précédent	x		
- Tableau de variation des capitaux propres	x		
- Provisions réglementées		x	
- Provisions pour risques et charges		x	
- Etat des échéances des dettes	x		
- Dettes garanties par des sûretés réelles		x	
- Charges à payer	(Détail)		
- Passifs sans évaluation fiable		x	
- Primes de remboursement d'emprunts		x	
- Ecart de conversion sur créances et dettes		x	
- Clause de réserve de propriété		x	
- Dettes et créances représentées par des effets de commerce		x	
- Différences d'évaluation sur éléments fongibles		x	
- Actions propres		x	
- Règlement des difficultés des entreprises		x	
- Charges constatées d'avance		x	
- Produits constatés d'avance	(Détail)		

Synthèse de l'Annexe

	Applicable	Non applicable	Non significatif
- Ventilation du chiffre d'affaires net	x		
- Contrats à long terme		x	
- Frais accessoires d'achat		x	
- Informations sur les honoraires des commissaires aux comptes		x	
- Eléments imputables à un autre exercice		x	
- Opérations faites en commun		x	
- Résultat financier		x	
- Transferts de charges d'exploitation et financières		x	
- Transactions avec des parties liées		x	
- Eléments financiers concernant les entreprises liées		x	
- Eléments exceptionnels imputables à un autre exercice		x	
- Eléments exceptionnels	x		
- Transferts de charges exceptionnelles		x	
- Base de l'impôt sur les sociétés		x	
- Impact des évaluations fiscales dérogatoires		x	
- Ventilation de l'impôt sur les bénéfices		x	
- Incidence des modifications votées entre la date de clôture et la date d'arrêté des comptes		x	
- Accroissements et allègements de la dette future d'impôt		x	
- Intégration fiscale : Identité de la société tête de groupe		x	
- Evénements postérieurs à la clôture		x	
- Informations sur transactions effectuées sur les marchés de produits dérivés		x	
- Effectifs	x		
- Droits individuels à la formation (D.I.F)		x	
- Avances et crédits alloués aux dirigeants sociaux		x	
- Rémunération globale et par catégorie de dirigeants		x	
- Identité de la société mère consolidant les comptes de la société		x	
- Engagements financiers donnés		x	
- Autres opérations non inscrites au bilan		x	
- Engagements financiers reçus		x	
- Crédit-bail		x	
- Engagement de retraite	x		
- CICE		x	
- Aspects environnementaux		x	
- Tableau des cinq derniers exercices		x	

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS MAZARS HAUTS DE FRANCE

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/08/2021, dont le total est de 8 414 586 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 322 975 euros.

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

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

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

Règles générales

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

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 » en cas de solde comptable débiteur et réciproquement au passif du bilan au poste « Autres dettes » en cas de solde comptable créditeur.

Au 31 août 2021, ce solde s'élève à 4 539 039 euros et est donc inclus dans le poste « Autres créances ».

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

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.

Règles et méthodes comptables

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 : 3 à 5 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.

Stocks

Les stocks sont évalués suivant la méthode du premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, le dernier prix d'achat connu a été retenu.

La présentation des encours historiquement nette a été décompensée au 31/08/2021. Elle est donc présentée de la façon suivante :

En cours : 226 456€

Produits constatés d'avance : 916 887€

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.

Frais d'émission des emprunts

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

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.

Règles et méthodes comptables

L'indemnité de départ à la retraite est déterminée en appliquant une méthode tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 0,75 %
- Taux de croissance des salaires : 2,4 %
- Age de départ à la retraite : 65 ans
- Taux de rotation du personnel : 0 %
- Table de taux de mortalité : (table INSEE TD 88-90)

Conséquences de l'événement Covid-19

L'événement Covid-19 n'a pas eu d'impact significatif sur le patrimoine, la situation financière et les résultats de l'entreprise. Néanmoins, étant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, l'entreprise est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Valeur au début d'exercice	Augmentation	Diminution	Valeur en fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial	1 390 623			1 390 623
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	10			10
Immobilisations incorporelles	1 390 633			1 390 633
- 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	5 146			5 146
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	95 625	799		96 424
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	100 771	799		101 570
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières				
Immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISE	1 491 404	799		1 492 203

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions		799		799
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		799		799
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions				
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice				

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

	31/08/2021
Éléments achetés	1 390 623
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	
Total	1 390 623

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Valeur en début d'exercice	Augmentation	Diminutions	Valeur en fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers	2 800	1 029		3 829
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	85 752	1 606		87 358
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	88 552	2 635		91 187
ACTIF IMMOBILISE	88 552	2 635		91 187

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 7 370 920 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	2 021 825	2 021 825	
Autres	5 349 095	5 349 095	
Total	7 370 920	7 370 920	

Produits à recevoir

	Montant
CLIENTS FAE HORS GROUPE	11 958
RRR ET AVOIRS A RECEVOIR	12 774
Total	24 732

Notes sur le bilan

Dépréciation des actifs

Dépréciation des créances

Les créances font l'objet d'une dépréciation par le biais d'une provision à hauteur de 701 402 euros. Par catégorie, les éléments significatifs sont :

	Montant
Dépréciations créances clients	701 401
TOTAL	701 401

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 300 960.00 euros décomposé en 300 960 titres d'une valeur nominale de 1,00 euros.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	300 960	1,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	300 960	1,00

Liste des propriétaires détenant plus de 10 % du capital

	% de détention	Nombre de part ou d'actions
I. PERSONNES MORALES		
SA MAZARS 92075 LA DEFENSE CEDEX	99,99	300 950,00
II. PERSONNES PHYSIQUES		

Notes sur le bilan

Affectation du résultat

Décision de l'assemblée générale du 26/02/2021.

	Montant
Report à Nouveau de l'exercice précédent	
Résultat de l'exercice précédent	617 009
Prélèvements sur les réserves	601 920
Total des origines	1 218 929
Affectations aux réserves	617 009
Distributions	601 920
Autres répartitions	
Report à Nouveau	
Total des affectations	1 218 929

Une assemblée générale ordinaire décide, au 31/08/2021, de distribuer aux associés 601 920€, prélevés sur les autres réserves.

Notes sur le bilan

Tableau de variation des capitaux propres

	Solde au 01/09/2020	Affectation des résultats	Augmentations	Diminutions	Solde au 31/08/2021
Capital	300 960				300 960
Primes d'émission	1 464 465				1 464 465
Ecart de réévaluation					
Réserve légale	30 096				30 096
Réserves générales	1 595	15 089			16 685
Réserves réglementées					
Report à Nouveau					
Résultat de l'exercice	617 009	-617 009	322 975		322 975
Dividendes		601 920			
Subvention d'investissement					
Provisions réglementées					
Total Capitaux Propres	2 414 126		322 975		2 135 181

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 6 274 224 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an et à 5 ans au plus	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	705 655	705 655		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 872 319	3 872 319		
Dettes fiscales et sociales	778 819	778 819		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	300	300		
Produits constatés d'avance	916 887	916 887		
Total	6 274 224	6 273 980		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice dont :				
(**) Dont envers Groupe et associés	705 655			

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
FOURNISSEURS FNP HORS GROUPE	1 045 511
INTERETS COURUS A PAYER BANQUES	245
PERSONNEL - PROVISION CONGES PAYES	45 650
DETTES PROV. POUR INTERESS. HORS AS	40 652
DETTES PROV. PRIMES REM. VARIABLE H	48 571
CHARGES A PAYER - CONGES PAYES	22 825
CHARGES SOCIALES/PRIMES/REM. VARIAB	13 202
AUTRES ORGANISMES SOCIAUX A PAYER	22 460
TAXE D APPRENTISSAGE	738
FORM. PROF. FONGECIF	1 654
EFFORT CONSTRUCTION	5 587
AGEFIPH (TAXE HANDICAPES)	3 000
Total	1 250 095

Comptes de régularisation

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
PRODUITS CONSTATES D AVANCE	916 887		
Total	916 887		

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis			
Ventes de produits intermédiaires			
Ventes de produits résiduels			
Travaux			
Etudes			
Prestations de services	4 464 436	14 298	4 478 734
Ventes de marchandises			
Produits des activités annexes	164 945		164 945
TOTAL	4 629 381	14 298	4 643 679

AUTRE INFORMATION :

Fait générateur du chiffre d'affaires

Le chiffre d'affaires comptabilisé à l'avancement représente la juste valeur des services rendus au cours de l'exercice au titre des missions confiées par les clients. Il comprend les sommes reçues ou à recevoir en contrepartie des services rendus auprès de clients sous déduction des frais accessoires aux prestations (notamment transport et hébergement), après prise en compte de la variation des travaux en cours.

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	3	
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion		1 373
Autres produits		2 100
TOTAL	3	3 473

Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 42 personnes dont 2 apprentis et 1 handicapé.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres		
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés	42	
Ouvriers		
Total	42	

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 35 693 euros

MAZARS HAUTS DE FRANCE

Société par actions simplifiée au capital de 300.960 €
Siège social : Villeneuve d'Ascq (59650) - 22, rue Denis papin
326 637 204 RCS Lille Métropole
(ci-après la "Société")

---oOo---

AFFECTATION DU RESULTAT GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE EN DATE DU 7 FEVRIER 2022

---oOo---

DEUXIEME RESOLUTION

L'assemblée générale décide d'affecter le bénéfice net comptable de l'exercice clos le 31 août 2021 s'élevant à la somme de 322 975,28 euros de la manière suivante :

- à titre de dividendes, soit 316 008,00 euros
- le solde en autres réserves, soit 6 967,28 euros

Le dividende en numéraire sera mis en paiement au siège social au plus tard le 28 février 2022.

Conformément à la loi, il est rappelé que la Société a mis en paiement, au titre des trois exercices précédents :

Exercice clos	Revenus éligibles		Revenus non éligibles
	Dividendes	Autres revenus	
31 août 2021	-	601.920 €	-
31 août 2020	-	2.491.948,80 €	-
31 juillet 2019	-	150.000 €	-

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité.

Copie certifiée conforme
Le Président
M. Jean-Philippe VAN DIJK



SAS MAZARS HAUTS DE FRANCE

Société par actions simplifiée au capital de 300.960 €

22 rue Denis Papin

BP 78

59650 VILLENEUVE D'ASCQ

□□□

RCS LILLE B 326 637 204 - APE : 6920Z

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
POUR L'EXERCICE CLOS LE 31 AOÛT 2021

**CERTIFIÉ CONFORME
À L'ORIGINAL**



GEREC

Société d'expertise comptable
et de commissariat aux comptes

Membre de la Compagnie Régionale de Paris

75 boulevard Haussmann
75008 PARIS

JMACHADO, JORGE
JAMZIG, A.

G E R E C

Gestion Expertise et Révision Comptable

SAS d'expertise comptable et de commissariat aux comptes au capital de 45.734,71 €

Inscrite au tableau de l'Ordre des Experts-Comptables (Paris-Ile de France)

Membre de la Compagnie Régionale des commissaires aux comptes du ressort de la Cour d'Appel de Paris

A l'Assemblée de la société MAZARS HAUTS DE FRANCE,

Opinion

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

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

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 2020 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

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



75 boulevard Haussmann
75008 PARIS

Téléphone : 01 74 00 10 10
Mail : contact@gerec.eu
SIRET : 712 024 140 00030

C'est dans ce contexte 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.

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.

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 associés.

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

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

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont

considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

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

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

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

Fait à Paris, le 26 janvier 2022

DocuSigned by:
Julie MAZZARDI
8D07EF6115D644C

Julie NOËL-MAZZARDI

Pour **GEREC SAS**,

DocuSigned by:
FERRY Damien
A9C0E09B665C4E5

Damien FERRY-CHAPPUIS

Commissaires aux comptes

Bilan Actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/08/2021	Net 31/08/2020
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevts, licences, logiciels, drts & val similaire				
Fonds commercial (1)	1 390 623		1 390 623	1 390 623
Autres immobilisations incorporelles	10		10	10
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	101 570	91 187	10 383	12 219
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations				
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	1 492 203	91 187	1 401 016	1 402 852
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)	226 456		226 456	-435 060
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	2 021 825	701 402	1 320 423	2 368 655
Autres créances	5 349 095		5 349 095	6 392 017
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	117 595		117 595	19 363
Charges constatées d'avance (3)				17 003
TOTAL ACTIF CIRCULANT	7 714 971	701 402	7 013 569	8 361 978
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	9 207 174	792 588	8 414 586	9 764 830
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan Passif

	31/08/2021	31/08/2020
CAPITAUX PROPRES		
Capital	300 960	300 960
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	1 464 465	1 464 465
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	30 096	30 096
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	16 685	1 595
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	322 975	617 009
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	2 135 181	2 414 126
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	245	
Emprunts et dettes financières diverses (3)	705 553	31 871
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	5 180	5 180
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 872 319	3 025 638
Dettes fiscales et sociales	778 922	3 419 738
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	300	868 278
Produits constatés d'avance (1)	916 887	
TOTAL DETTES	6 279 404	7 350 704
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	8 414 586	9 764 830
(1) Dont à plus d'un an (a)		
(1) Dont à moins d'un an (a)	6 273 980	7 345 524
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	245	
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Compte de résultat

	31/08/2021	31/08/2020
Produits d'exploitation (1)		
Ventes de marchandises		
Production vendue (biens)		
Production vendue (services)	4 643 679	5 836 409
Chiffre d'affaires net	4 643 679	5 836 409
Dont à l'exportation	14 298	28 513
Production stockée	661 516	-62 646
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation		7 000
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	746 632	837 161
Autres produits	1 312	5
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	6 053 139	6 617 928
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)	3 488 275	3 259 249
Impôts, taxes et versements assimilés	50 645	105 175
Salaires et traitements	1 114 536	1 184 234
Charges sociales	290 996	352 090
Dotations aux amortissements et dépréciations :		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	2 635	3 709
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations	633 101	776 849
- Pour risques et charges : dotations aux provisions		
Autres charges	38 163	125 783
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)	5 618 351	5 807 090
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	434 788	810 839
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)	35 608	35 687
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)	35 608	35 687
Charges financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées (4)	13 474	446
Différences négatives de change		98
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES (VI)	13 474	544
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	22 134	35 143
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)	456 922	845 982

Compte de résultat (suite)

	31/08/2021	31/08/2020
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	1 373	10 540
Sur opérations en capital	2 100	34
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)	3 473	10 574
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	3	395
Sur opérations en capital		3
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)	3	398
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	3 470	10 176
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	137 417	239 148
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII)	6 092 219	6 664 189
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+X)	5 769 244	6 047 179
BENEFICE OU PERTE	322 975	617 009
(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		
(4) Dont intérêts concernant les entités liées		

Annexe

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS MAZARS HAUTS DE FRANCE

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/08/2021, dont le total est de 8 414 586 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 322 975 euros.

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

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

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

Règles générales

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

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 » en cas de solde comptable débiteur et réciproquement au passif du bilan au poste « Autres dettes » en cas de solde comptable créditeur.

Au 31 août 2021, ce solde s'élève à 4 539 039 euros et est donc inclus dans le poste « Autres créances ».

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

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.

Règles et méthodes comptables

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 : 3 à 5 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.

Stocks

Les stocks sont évalués suivant la méthode du premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, le dernier prix d'achat connu a été retenu.

La présentation des encours historiquement nette a été décompensée au 31/08/2021. Elle est donc présentée de la façon suivante :

En cours : 226 456€

Produits constatés d'avance : 916 887€

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.

Frais d'émission des emprunts

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

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.

Règles et méthodes comptables

L'indemnité de départ à la retraite est déterminée en appliquant une méthode tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 0,75 %
- Taux de croissance des salaires : 2,4 %
- Age de départ à la retraite : 65 ans
- Taux de rotation du personnel : 0 %
- Table de taux de mortalité : (table INSEE TD 88-90)

Conséquences de l'événement Covid-19

L'événement Covid-19 n'a pas eu d'impact significatif sur le patrimoine, la situation financière et les résultats de l'entreprise. Néanmoins, étant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, l'entreprise est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Valeur au début d'exercice	Augmentation	Diminution	Valeur en fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial	1 390 623			1 390 623
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	10			10
Immobilisations incorporelles	1 390 633			1 390 633
- 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	5 146			5 146
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	95 625	799		96 424
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	100 771	799		101 570
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières				
Immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISE	1 491 404	799		1 492 203

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions		799		799
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		799		799
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions				
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice				

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

	31/08/2021
Éléments achetés	1 390 623
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	
Total	1 390 623

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Valeur en début d'exercice	Augmentation	Diminutions	Valeur en fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers	2 800	1 029		3 829
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	85 752	1 606		87 358
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	88 552	2 635		91 187
ACTIF IMMOBILISE	88 552	2 635		91 187

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 7 370 920 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	2 021 825	2 021 825	
Autres	5 349 095	5 349 095	
Total	7 370 920	7 370 920	

Produits à recevoir

	Montant
CLIENTS FAE HORS GROUPE	11 958
RRR ET AVOIRS A RECEVOIR	12 774
Total	24 732

Notes sur le bilan

Dépréciation des actifs

Dépréciation des créances

Les créances font l'objet d'une dépréciation par le biais d'une provision à hauteur de 701 402 euros. Par catégorie, les éléments significatifs sont :

	Montant
Dépréciations créances clients	701 401
TOTAL	701 401

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 300 960,00 euros décomposé en 300 960 titres d'une valeur nominale de 1,00 euros.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	300 960	1,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	300 960	1,00

Liste des propriétaires détenant plus de 10 % du capital

	% de détention	Nombre de part ou d'actions
I. PERSONNES MORALES		
SA MAZARS 92075 LA DEFENSE CEDEX	99,99	300 950,00
II. PERSONNES PHYSIQUES		

Notes sur le bilan

Affectation du résultat

Décision de l'assemblée générale du 26/02/2021.

	Montant
Report à Nouveau de l'exercice précédent	
Résultat de l'exercice précédent	617 009
Prélèvements sur les réserves	601 920
Total des origines	1 218 929
Affectations aux réserves	617 009
Distributions	601 920
Autres répartitions	
Report à Nouveau	
Total des affectations	1 218 929

Une assemblée générale ordinaire décide, au 31/08/2021, de distribuer aux associés 601 920€, prélevés sur les autres réserves.

Notes sur le bilan

Tableau de variation des capitaux propres

	Solde au 01/09/2020	Affectation des résultats	Augmentations	Diminutions	Solde au 31/08/2021
Capital	300 960				300 960
Primes d'émission	1 464 465				1 464 465
Ecart de réévaluation					
Réserve légale	30 096				30 096
Réserves générales	1 595	15 089			16 685
Réserves réglementées					
Report à Nouveau					
Résultat de l'exercice	617 009	-617 009	322 975		322 975
Dividendes		601 920			
Subvention d'investissement					
Provisions réglementées					
Total Capitaux Propres	2 414 126		322 975		2 135 181

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 6 274 224 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an et à 5 ans au plus	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	705 655	705 655		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 872 319	3 872 319		
Dettes fiscales et sociales	778 819	778 819		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	300	300		
Produits constatés d'avance	916 887	916 887		
Total	6 274 224	6 273 980		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice dont :				
(**) Dont envers Groupe et associés	705 655			

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
FOURNISSEURS FNP HORS GROUPE	1 045 511
INTERETS COURUS A PAYER BANQUES	245
PERSONNEL - PROVISION CONGES PAYES	45 650
DETTES PROV. POUR INTERESS. HORS AS	40 652
DETTES PROV. PRIMES REM. VARIABLE H	48 571
CHARGES A PAYER - CONGES PAYES	22 825
CHARGES SOCIALES/PRIMES/REM. VARIAB	13 202
AUTRES ORGANISMES SOCIAUX A PAYER	22 460
TAXE D APPRENTISSAGE	738
FORM. PROF. FONGECIF	1 654
EFFORT CONSTRUCTION	5 587
AGEFIPH (TAXE HANDICAPES)	3 000
Total	1 250 095

Comptes de régularisation

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
PRODUITS CONSTATES D AVANCE	916 887		
Total	916 887		

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis			
Ventes de produits intermédiaires			
Ventes de produits résiduels			
Travaux			
Etudes			
Prestations de services	4 464 436	14 298	4 478 734
Ventes de marchandises			
Produits des activités annexes	164 945		164 945
TOTAL	4 629 381	14 298	4 643 679

AUTRE INFORMATION

Fait générateur du chiffre d'affaires

Le chiffre d'affaires comptabilisé à l'avancement représente la juste valeur des services rendus au cours de l'exercice au titre des missions confiées par les clients. Il comprend les sommes reçues ou à recevoir en contrepartie des services rendus auprès de clients sous déduction des frais accessoires aux prestations (notamment transport et hébergement), après prise en compte de la variation des travaux en cours.

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	3	
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion		1 373
Autres produits		2 100
TOTAL	3	3 473

Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 42 personnes dont 2 apprentis et 1 handicapé.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres		
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés	42	
Ouvriers		
Total	42	

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 35 693 euros