

RCS : ROMANS
Code greffe : 2602

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1987 B 00474
Numéro SIREN : 341 030 740
Nom ou dénomination : MAZARS & SEFCO

Ce dépôt a été enregistré le 07/03/2018 sous le numéro de dépôt B2018/001623

GREFFE DU TRIBUNAL DE COMMERCE
ROMANS SUR ISERE

DEPOT DES COMPTES ANNUELS

n° de dépôt : **B2018/001623**
n° de gestion : **1987B00474**
n° SIREN : **341 030 740 RCS Romans**

Le greffier du Tribunal de Commerce de Romans sur Isère certifie avoir procédé le 07/03/2018 à un dépôt annexé au dossier du registre du commerce et des sociétés de la société :

MAZARS & SEFCO - Société par actions simplifiée
5 avenue de Verdun Le Forum 26000 Valence -FRANCE-

date de clôture : 31/08/2017

Ce dépôt comprend les documents comptables prévus par la législation en vigueur.

Concernant les événements RCS suivants :

Dépôt des comptes annuels



722814

Bilan Actif

- 5 MARS 2018

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/08/2017	Net 31/08/2016
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaire	5 036	5 036		
Fonds commercial (1)	21 601		21 601	21 601
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	210 838	63 257	147 581	140 350
Immobilisations corporelles en cours				8 332
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	948 722		948 722	948 722
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	1 020		1 020	1 020
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	1 187 216	68 293	1 118 924	1 120 025
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)	67 941		67 941	34 025
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	1 400		1 400	
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	357 071	4 353	352 718	346 340
Autres créances	1 947 752		1 947 752	1 407 831
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	809 554		809 554	799 685
Charges constatées d'avance (3)	14 969		14 969	9 736
TOTAL ACTIF CIRCULANT	3 198 687	4 353	3 194 335	2 597 617
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	4 385 904	72 645	4 313 258	3 717 641
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

*Certifié conforme par
le Président*

Bilan Passif

	31/08/2017	31/08/2016
CAPITAUX PROPRES		
Capital	1 575 000	1 575 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	145 054	123 602
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	13 030	2 187
Report à nouveau		-170 000
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	520 950	429 044
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	2 254 033	1 959 834
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		4 628
Provisions pour charges	14 120	13 040
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	14 120	17 668
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	851 987	796 014
Emprunts et dettes financières diverses (3)	616 842	351 459
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	244 075	257 173
Dettes fiscales et sociales	332 201	325 496
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		9 998
Autres dettes		
Produits constatés d'avance (1)		
TOTAL DETTES	2 045 105	1 740 140
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	4 313 258	3 717 641
(1) Dont à plus d'un an (a)	29 043	55 710
(1) Dont à moins d'un an (a)	2 016 062	1 684 430
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	798 487	716 014
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Compte de résultat

	31/08/2017	31/08/2016
Produits d'exploitation (1)		
Ventes de marchandises		
Production vendue (biens)		
Production vendue (services)	1 809 663	1 752 667
Chiffre d'affaires net	1 809 663	1 752 667
Dont à l'exportation		
Production stockée	33 916	-18 526
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation		
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	25 656	20 541
Autres produits	6	1
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	1 869 241	1 754 683
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)	766 593	689 719
Impôts, taxes et versements assimilés	11 099	12 461
Salaires et traitements	436 294	444 912
Charges sociales	155 672	160 206
Dotations aux amortissements et dépréciations :		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	35 806	31 414
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations	2 240	8 684
- Pour risques et charges : dotations aux provisions	14 120	17 668
Autres charges	44	37
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)	1 421 869	1 365 103
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	447 372	389 580
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)	230 400	180 000
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)		
Autres intérêts et produits assimilés (3)	12 136	10 880
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)	242 536	190 880
Charges financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées (4)	4 144	2 879
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (VI)	4 144	2 879
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	238 392	188 000
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)	685 764	577 581

Compte de résultat (suite)

	31/08/2017	31/08/2016
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital	39 000	26 500
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		1 000
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)	39 000	27 500
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	1 277	484
Sur opérations en capital	37 371	25 196
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)	38 648	25 680
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	352	1 820
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	165 166	150 356
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII)	2 150 776	1 973 063
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+X)	1 629 827	1 544 018
BENEFICE OU PERTE	520 950	429 044
(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	12 136	6 157
(4) Dont intérêts concernant les entités liées	3 678	2 750

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : MAZARS & SEFCO

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/08/2017, dont le total est de 4 313 258 EURO et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 520 950 EURO.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/09/2016 au 31/08/2017.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 30/10/2017 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/08/2017 ont été établis en conformité avec les dispositions du code de Commerce (articles L123-12 à L123-28), du règlement ANC N° 2016-07 du 26/12/2016 applicable aux exercices clos le 31/12/2016 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.

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

Immobilisations corporelles et incorporelles

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

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- * Concessions, logiciels et brevets :
1 à 5 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- * Matériel de transport : 5 ans
- * Matériel de bureau : 3 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.

Règles et méthodes comptables

Titres de participations et autres titres immobilisés

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

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

Stocks

Les travaux en cours résultent des temps passés sur des missions non encore terminées à la clôture de l'exercice, valorisés au prix de vente estimé.

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.

Provisions

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

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

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Conformément à la recommandation de l'Autorité des normes comptables, le produit du crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE) correspondant à l'exercice pour un montant de 12 219 EURO a été porté au crédit du compte 649 - Charges de personnel - CICE.

Ce produit du CICE comptabilisé à la date de clôture vient en diminution des charges d'exploitation

Le montant de la créance du CICE définitif au titre de l'année civile 2016 est imputé sur l'impôt sur les sociétés dû au titre de cet exercice alors que le CICE théorique couru à la date de clôture sera imputable sur l'impôt sur les sociétés de l'exercice suivant.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Valeurs brutes				
Immobilisations incorporelles	26 636			26 637
Immobilisations corporelles	188 406	80 408	57 976	210 838
Immobilisations financières	949 742			949 742
Total	1 164 784	80 408	57 976	1 187 216
Amortissements & provisions :				
Immobilisations incorporelles	5 036			5 036
Immobilisations corporelles	39 724	35 806	12 273	63 257
Immobilisations financières				
Total	44 759	35 806	12 273	68 293
ACTIF NET	1 120 025			1 118 924

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		80 408		80 408
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		80 408		80 408
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste		8 332		8 332
Virements vers l'actif circulant				
Cessions		49 644		49 644
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice		57 976		57 976

Notes sur le bilan

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

	31/08/2017
Éléments achetés	
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	21 601
Total	21 601

Immobilisations corporelles

Valeurs résiduelles :

La société s'est interrogée sur la question des valeurs résiduelles sur ses immobilisations. Les biens n'étant pas destinés à une revente prévisible, il n'a pas été retenu de valeur résiduelle.

La société a retenu, conformément à la législation comptable en vigueur, des durées d'utilisation conformes aux durées de vie effectives. Ces durées d'utilisation correspondent aux durées d'usage fiscales.

Composants :

Dans le cadre de l'application de la méthode des composants, il n'est pas ressorti de composant isolable ayant une valeur nette comptable significative.

Notes sur le bilan

Immobilisations financières

Liste des filiales et participations

Renseignements détaillés sur chaque titre

	Capital	Capitaux propres	Quote-part du capital détenue	Résultat du dernier exercice clos
- Filiales (détenues à + 50 %)				
SAS SEFCO 26011 VALENCE CEDEX	204 800	1 037 771	100,00	277 013
- Participations (détenues entre 10 et 50%)				

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 2 320 813 EURO 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 :			
Autres	1 020		1 020
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	357 071	357 071	
Autres	1 947 752	1 947 752	
Charges constatées d'avance	14 969	14 969	
Total	2 320 813	2 319 793	1 020

Produits à recevoir

	Montant
Clients facture a etabli	35 482
Avoirs a recevoir	25 800
Etat Autres Produits A Recevoir	21 770
Total	83 052

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 1 575 000,00 EURO décomposé en 75 000 titres d'une valeur nominale de 21,00 EURO.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	75 000	21,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	75 000	21,00

Provisions pour risques et charges

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges					
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires					
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges	17 668	14 120	17 668		14 120
Total	17 668	14 120	17 668		14 120
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation		14 120	13 040		
Financières					
Exceptionnelles			4 628		

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 2 045 105 EURO 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	798 487	798 487		
- à plus de 1 an à l'origine	53 500	26 667	26 833	
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	616 842	614 632		2 210
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	244 075	244 075		
Dettes fiscales et sociales	332 201	332 201		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)				
Produits constatés d'avance				
Total	2 045 105	2 016 062	26 833	2 210
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice dont :	26 500			
(**) Dont envers Groupe et associés	614 632			

Charges à payer

	Montant
Factures non parvenues	201 539
Provision congés payés	26 317
Dettes prov intérêts hors associés	34 665
Dettes prov primes hors associés	42 000
Prov charges/congés	10 527
Autres charges sociales	16 800
Autres charges fiscales à payer	8 457
Total	340 304

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d'avance	14 969		
Total	14 969		

Notes sur le compte de résultat

Charges et produits d'exploitation et financiers

Résultat financier

	31/08/2017	31/08/2016
Produits financiers de participation	230 400	180 000
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	12 136	10 880
Reprises sur provisions et transferts de charge		
Différences positives de change		
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers	242 536	190 880
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	4 144	2 879
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières	4 144	2 879
Résultat financier	238 392	188 000

Parties liées

CHARGES ET PRODUITS FINANCIERS CONCERNANT LES ENTREPRISES LIEES.

Montant compris dans les charges financières : 3 678 euros

Montant compris dans les produits financiers : 12 135 euros

Notes sur le compte de résultat

Résultat et impôts sur les bénéfices

Ventilation de l'impôt

	Résultat avant impôt	Impôt correspondant	Résultat après impôt
+ Résultat courant	673 545	152 830	520 715
+ Résultat exceptionnel	352	117	235
- Participations des salariés			
Résultat comptable	673 897	152 947	520 950

Autres informations

Identité de la société mère consolidant les comptes de la société

Dénomination sociale : MAZARS

Forme : SA

Au capital de : 8 320 000 EURO

Adresse du siège social :
61 RUE HENRI REGNAULT
92075 PARIS LA DEFENSE

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 8 695 EURO

L'indemnité de départ volontaire à la retraite est définie par la convention collective des cabinets d'expertise comptable et de commissariat aux comptes. En cas de départ volontaire à l'âge de retraite, le salarié perçoit une indemnité de fin de carrière dont le montant est égal à 1/2 du dernier salaire mensuel à partir de 5 ans d'ancienneté dans le cabinet, et au-delà, cette indemnité est majorée de 1/10 de mois par année complète de présence.

Cette indemnité de fin de carrière est assujettie à charges sociales patronale et salariales.
Elle n'est plus exonérée d'impôt entre les mains du bénéficiaire depuis le 1er janvier 2010.

Elle est déterminée sur la base des éléments suivants :

- âge moyen de départ : 65
- % de revalorisation des salaires : 2.50%
- Taux d'actualisation : 1.50%
- Probabilité de survie à l'âge de départ selon table de mortalité en vigueur.

Pour un régime à prestations définies, il est fait application de la recommandation CNC 03-R-01 du 1er avril 2003.

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Le CICE a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises à travers notamment des efforts en matière de formation, de recrutement, .

MAZARS & SEFCO
Société par actions simplifiée au capital de 1 575 000 euros
Siège social : 5 avenue de Verdun, 26000 VALENCE
341 030 740 RCS ROMANS SUR ISERE

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 22 décembre 2017

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 août 2017

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 520.949,68 euros de la manière suivante :

- **dotation de la réserve légale**, soit la somme de**12.446,00 €**

- **à titre de dividendes** distribué à l'associée personne morale**480.000,00 €**

- **le solde, au poste « autres réserves »**, soit la somme de**28.503,68 €**

Le montant du dividende par action s'élève à 6,40 euros.

Le dividende sera mis en paiement au siège social le 22 décembre 2017.

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 août 2018 non éligibles à l'abattement de 40 % s'élève à 480.000 euros, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte que les dividendes distribués au titre des trois derniers exercices ont été les suivants :

EXERCICES	DIVIDENDES distribués
31/08/2014	259.129 €
31/08/2015	438.996 €
31/08/2016	396.750 €

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 23 décembre 2017

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des voix des associés.

Certifié conforme

Le Président

Jean-Pierre PEDRENO

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'Jean-Pierre PEDRENO', written over the printed name. The signature is stylized and somewhat cursive.

S.A.A.B

Société de commissariat aux comptes

Membre de la Compagnie Régionale de Paris

46, rue Cardinet - 75017 Paris

Tel : 09 81 94 88 20 – e-mail : audit@emerson-groupe.com

MAZARS & SEFCO

Société par actions simplifiée au capital de 1 575 000 euros

Siège social : Le Forum – 5, avenue de Verdun

26000 Valence

RCS Romans 341 030 740

RAPPORT DES COMMISSAIRES AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 AOÛT 2017

MAZARS & SEFCO

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels **Exercice clos le 31 août 2017**

Aux associés,

I - Opinion sur les comptes annuels

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société MAZARS & SEFCO relatifs à l'exercice clos le 31 août 2017, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

II - Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} septembre 2016 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.

III - Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués ainsi que sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues.

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.

MAZARS & SEFCO

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 août 2017

IV - Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux Actionnaires

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

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 adressés sur la situation financière et les comptes annuels.

V – Responsabilités de la Direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relative 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.

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

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

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

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

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;

MAZARS & SEFCO

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels Exercice clos le 31 août 2017

- 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.

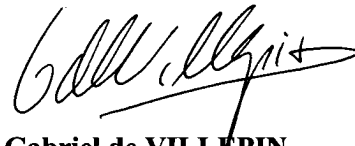
Fait à Paris, le 7 décembre 2017

S.A.A.B



Patricia DURET

Commissaire aux comptes inscrit
membre de la compagnie de Paris

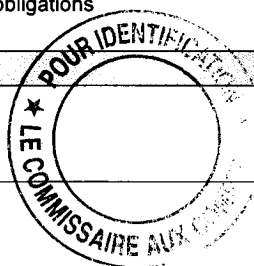


Gabriel de VILLEPIN

Commissaire aux comptes inscrit
membre de la compagnie de Paris

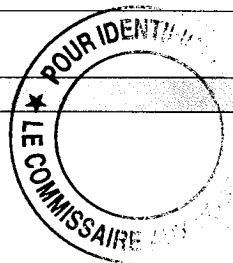
Bilan Actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/08/2017	Net 31/08/2016
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaire	5 036	5 036		
Fonds commercial (1)	21 601		21 601	21 601
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	210 838	63 257	147 581	140 350
Immobilisations corporelles en cours				8 332
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	948 722		948 722	948 722
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	1 020		1 020	1 020
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	1 187 216	68 293	1 118 924	1 120 025
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)	67 941		67 941	34 025
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	1 400		1 400	
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	357 071	4 353	352 718	346 340
Autres créances	1 947 752		1 947 752	1 407 831
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	809 554		809 554	799 685
Charges constatées d'avance (3)	14 969		14 969	9 736
TOTAL ACTIF CIRCULANT	3 198 687	4 353	3 194 335	2 597 617
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	4 385 904	72 645	4 313 258	3 717 641
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				



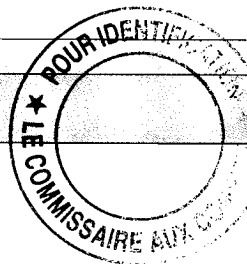
Bilan Passif

	31/08/2017	31/08/2016
CAPITAUX PROPRES		
Capital	1 575 000	1 575 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	145 054	123 602
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	13 030	2 187
Report à nouveau		-170 000
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	520 950	429 044
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	2 254 033	1 959 834
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		4 628
Provisions pour charges	14 120	13 040
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	14 120	17 668
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	851 987	796 014
Emprunts et dettes financières diverses (3)	616 842	351 459
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	244 075	257 173
Dettes fiscales et sociales	332 201	325 496
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		9 998
Autres dettes		
Produits constatés d'avance (1)		
TOTAL DETTES	2 045 105	1 740 140
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	4 313 258	3 717 641
(1) Dont à plus d'un an (a)	29 043	55 710
(1) Dont à moins d'un an (a)	2 016 062	1 684 430
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	798 487	716 014
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		



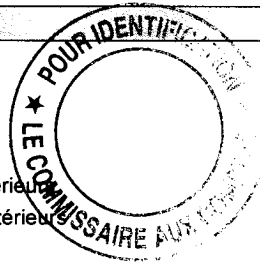
Compte de résultat

	31/08/2017	31/08/2016
Produits d'exploitation (1)		
Ventes de marchandises		
Production vendue (biens)		
Production vendue (services)	1 809 663	1 752 667
Chiffre d'affaires net	1 809 663	1 752 667
Dont à l'exportation		
Production stockée	33 916	-18 526
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation		
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	25 656	20 541
Autres produits	6	1
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	1 869 241	1 754 683
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)	766 593	689 719
Impôts, taxes et versements assimilés	11 099	12 461
Salaires et traitements	436 294	444 912
Charges sociales	155 672	160 206
Dotations aux amortissements et dépréciations :		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	35 806	31 414
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations	2 240	8 684
- Pour risques et charges : dotations aux provisions	14 120	17 668
Autres charges	44	37
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)	1 421 869	1 365 103
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	447 372	389 580
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)	230 400	180 000
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)		
Autres intérêts et produits assimilés (3)	12 136	10 880
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)	242 536	190 880
Charges financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées (4)	4 144	2 879
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES (VI)	4 144	2 879
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	238 392	188 000
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)	685 764	577 581



Compte de résultat (suite)

	31/08/2017	31/08/2016
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital	39 000	26 500
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		1 000
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)	39 000	27 500
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	1 277	484
Sur opérations en capital	37 371	25 196
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)	38 648	25 680
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	352	1 820
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	165 166	150 356
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII)	2 150 776	1 973 063
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+X)	1 629 827	1 544 018
BENEFICE OU PERTE	520 950	429 044
(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	12 136	6 157
(4) Dont intérêts concernant les entités liées	3 678	2 750



Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : MAZARS & SEFCO

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/08/2017, dont le total est de 4 313 258 EURO et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégagant un bénéfice de 520 950 EURO.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/09/2016 au 31/08/2017.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 30/10/2017 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/08/2017 ont été établis en conformité avec les dispositions du code de Commerce (articles L123-12 à L123-28), du règlement ANC N° 2016-07 du 26/12/2016 applicable aux exercices clos le 31/12/2016 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.

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

Immobilisations corporelles et incorporelles

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

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

* Concessions, logiciels et brevets :

1 à 5 ans

* Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans

* Matériel de transport : 5 ans

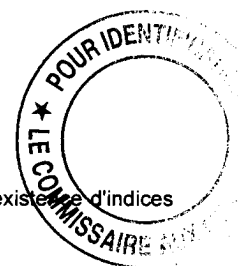
* Matériel de bureau : 3 ans

* 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.



Règles et méthodes comptables

Titres de participations et autres titres immobilisés

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

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

Stocks

Les travaux en cours résultent des temps passés sur des missions non encore terminées à la clôture de l'exercice, valorisés au prix de vente estimé.

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.

Provisions

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

Frais d'émission des emprunts

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

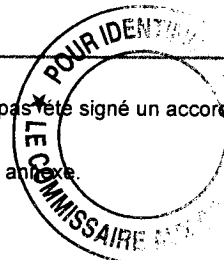
Produits et charges exceptionnels

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

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Conformément à la recommandation de l'Autorité des normes comptables, le produit du crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE) correspondant à l'exercice pour un montant de 12 219 EURO a été porté au crédit du compte 649 - Charges de personnel - CICE.

Ce produit du CICE comptabilisé à la date de clôture vient en diminution des charges d'exploitation

Le montant de la créance du CICE définitif au titre de l'année civile 2016 est imputé sur l'impôt sur les sociétés dû au titre de cet exercice alors que le CICE théorique couru à la date de clôture sera imputable sur l'impôt sur les sociétés de l'exercice suivant.

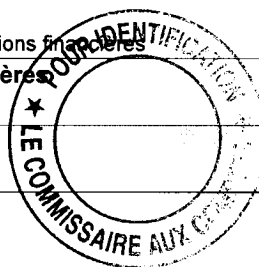


Notes sur le bilan

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	21 601			21 601
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	5 036			5 036
Immobilisations incorporelles	26 636			26 637
- 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		13 523		13 523
- Matériel de transport	152 846	55 005	49 644	158 207
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	27 228	11 880		39 108
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours	8 332		8 332	
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	188 406	80 408	57 976	210 838
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	948 722			948 722
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	1 020			1 020
Immobilisations financières	949 742			949 742
ACTIF IMMOBILISE	1 164 784	80 408	57 976	1 187 216



Notes sur le bilan

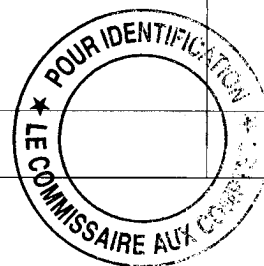
Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions		80 408		80 408
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		80 408		80 408
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste		8 332		8 332
Virements vers l'actif circulant				
Cessions		49 644		49 644
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice		57 976		57 976

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

	31/08/2017
Éléments achetés	
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	21 601
Total	21 601



Notes sur le bilan

Immobilisations corporelles

Valeurs résiduelles :

La société s'est interrogée sur la question des valeurs résiduelles sur ses immobilisations. Les biens n'étant pas destinés à une revente prévisible, il n'a pas été retenu de valeur résiduelle.

La société a retenu, conformément à la législation comptable en vigueur, des durées d'utilisation conformes aux durées de vie effectives. Ces durées d'utilisation correspondent aux durées d'usage fiscales.

Composants :

Dans le cadre de l'application de la méthode des composants, il n'est pas ressorti de composant isolable ayant une valeur nette comptable significative.

Immobilisations financières

Liste des filiales et participations

Renseignements détaillés sur chaque titre

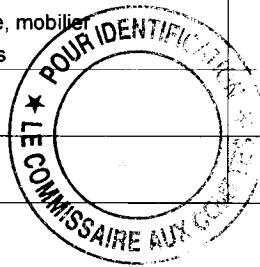
	Capital	Capitaux propres	Quote-part du capital détenue	Résultat du dernier exercice clos
- Filiales (détenues à + 50 %)				
SAS SEFCO 26011 VALENCE CEDEX	204 800	1 037 771	100,00	277 013
- Participations (détenues entre 10 et 50%)				



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	5 036			5 036
Immobilisations incorporelles	5 036			5 036
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagement des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagement divers		504		504
- Matériel de transport	17 538	33 163	12 273	38 428
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	22 185	2 139		24 324
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	39 724	35 806	12 273	63 257
ACTIF IMMOBILISE	44 759	35 806	12 273	68 293



Notes sur le bilan

Actif circulant

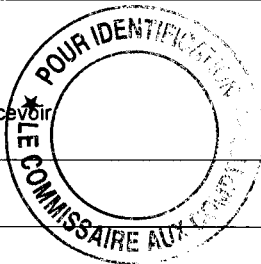
Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 2 320 813 EURO 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 :			
Autres	1 020		1 020
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	357 071	357 071	
Autres	1 947 752	1 947 752	
Charges constatées d'avance	14 969	14 969	
Total	2 320 813	2 319 793	1 020

Produits à recevoir

	Montant
Clients facture a etablr	35 482
Avoirs a recevoir	25 800
Etat Autres Produits A Recevoir	21 770
Total	83 052



Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 1 575 000,00 EURO décomposé en 75 000 titres d'une valeur nominale de 21,00 EURO.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	75 000	21,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	75 000	21,00

Provisions pour risques et charges

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges					
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires					
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales					
sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges	17 668	14 120	17 668		14 120
Total	17 668	14 120	17 668		14 120
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation		14 120	13 040		
Financières					
Exceptionnelles			4 628		

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 2 045 105 EURO 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	798 487	798 487		
- à plus de 1 an à l'origine	53 500	26 667	26 833	
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	616 842	614 632		2 210
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	244 075	244 075		
Dettes fiscales et sociales	332 201	332 201		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)				
Produits constatés d'avance				
Total	2 045 105	2 016 062	26 833	2 210
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice dont :	26 500			
(**) Dont envers Groupe et associés	614 632			

Charges à payer

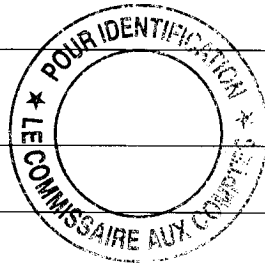
	Montant
Factures non parvenues	201 539
Provision congés payés	26 317
Dettes prov interst hors associés	34 665
Dettes prov primes hors associés	42 000
Prov charges/congés	10 527
Autres charges sociales	16 800
Autres charges fiscales à payer	8 457
Total	340 304

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d'avance	14 969		
Total	14 969		

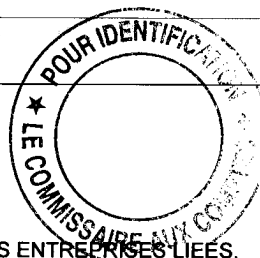


Notes sur le compte de résultat

Charges et produits d'exploitation et financiers

Résultat financier

	31/08/2017	31/08/2016
Produits financiers de participation	230 400	180 000
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	12 136	10 880
Reprises sur provisions et transferts de charge		
Différences positives de change		
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers	242 536	190 880
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	4 144	2 879
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières	4 144	2 879
Résultat financier	238 392	188 000



Parties liées

CHARGES ET PRODUITS FINANCIERS CONCERNANT LES ENTREPRISES LIÉES.

Montant compris dans les charges financières : 3 678 euros

Montant compris dans les produits financiers : 12 135 euros

Notes sur le compte de résultat

Résultat et impôts sur les bénéfices

Ventilation de l'impôt

	Résultat avant impôt	Impôt correspondant	Résultat après impôt
+ Résultat courant	673 545	152 830	520 715
+ Résultat exceptionnel	352	117	235
- Participations des salariés			
Résultat comptable	673 897	152 947	520 950



Autres informations

Identité de la société mère consolidant les comptes de la société

Dénomination sociale : MAZARS

Forme : SA

Au capital de : 8 320 000 EURO

Adresse du siège social :
61 RUE HENRI REGNAULT
92075 PARIS LA DEFENSE

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 8 695 EURO

L'indemnité de départ volontaire à la retraite est définie par la convention collective des cabinets d'expertise comptable et de commissariat aux comptes. En cas de départ volontaire à l'âge de retraite, le salarié perçoit une indemnité de fin de carrière dont le montant est égal à 1/2 du dernier salaire mensuel à partir de 5 ans d'ancienneté dans le cabinet, et au-delà, cette indemnité est majorée de 1/10 de mois par année complète de présence.

Cette indemnité de fin de carrière est assujettie à charges sociales patronale et salariales. Elle n'est plus exonérée d'impôt entre les mains du bénéficiaire depuis le 1er janvier 2010.

Elle est déterminée sur la base des éléments suivants :

- âge moyen de départ : 65
- % de revalorisation des salaires : 2.50%
- Taux d'actualisation : 1.50%
- Probabilité de survie à l'âge de départ selon table de mortalité en vigueur.

Pour un régime à prestations définies, il est fait application de la recommandation CNC 03-R-01 du 1er avril 2003.

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Le CICE a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises à travers notamment des efforts en matière de formation, de recrutement, .

