

RCS : BESANCON

Code greffe : 2501

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1962 B 00022

Numéro SIREN : 622 820 223

Nom ou dénomination : MAZARS BOURGOGNE FRANCHE-COMTE

Ce dépôt a été enregistré le 25/01/2022 sous le numéro de dépôt 8018

Croffle: Copie certifiée conforme

CPC



Comptes annuels

Période du 01/09/2020 au 31/08/2021

SAS MAZARS BOURGOGNE FRANCHE-COMTE

9 Rue Madeleine Brès

25000 BESANÇON

Tél. 03.81.53.28.55

Fax. 03.81.53.22.50

APE : 6920Z -

Siret : 62282022300122

mazars

MAZARS BOURGOGNE FRANCHE-COMTE

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

9 Rue Madeleine Brès

25000 BESANÇON

Tél : 03.81.53.28.55

Fax : 03.81.53.22.50

Courriel : besancon@mazars.fr

Web : www.mazars.fr

 **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
Faits caractéristiques	15
Notes sur le bilan	16
Notes sur le compte de résultat	26
Autres informations	30

Etats de synthèse

Bilan Actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/08/2021	Net 31/08/2020
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaire	9 702	9 702		
Fonds commercial (1)	351 257		351 257	351 257
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	925 252	565 086	360 165	343 566
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	8 535 886	150 000	8 385 886	8 385 886
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés	3 558	2 100	1 458	1 458
Prêts				
Autres immobilisations financières	13 450		13 450	13 650
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	9 839 105	726 889	9 112 217	9 095 817
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)	1 871 062		1 871 062	1 604 463
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	22 201		22 201	22 201
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	3 061 978	554 889	2 507 089	2 733 074
Autres créances	1 975 492		1 975 492	2 695 322
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	125 825		125 825	61 146
Charges constatées d'avance (3)	82 324		82 324	80 467
TOTAL ACTIF CIRCULANT	7 138 882	554 889	6 583 993	7 196 673
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	16 977 987	1 281 778	15 696 209	16 292 489
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				200
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan Passif

	31/08/2021	31/08/2020
CAPITAUX PROPRES		
Capital	8 000 000	8 000 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	586 735	531 328
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	57 739	3 925
Report à nouveau	-349 832	-400 410
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	931 658	1 108 138
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	2 418	2 855
TOTAL CAPITAUX PROPRES	9 228 719	9 245 837
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	20 000	
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	20 000	
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	53 958	88 412
Emprunts et dettes financières diverses (3)	1 898 144	2 777 778
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		18
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	167 824	244 020
Dettes fiscales et sociales	2 822 212	2 752 140
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	114 333	79 848
Produits constatés d'avance (1)	1 391 019	1 104 437
TOTAL DETTES	6 447 491	7 046 653
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	15 696 209	16 292 489
(1) Dont à plus d'un an (a)	1 803 025	2 663 081
(1) Dont à moins d'un an (a)	4 644 466	4 383 554
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque		
(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)	7 982 392	8 252 854
Chiffre d'affaires net	7 982 392	8 252 854
Dont à l'exportation	2 147	16 276
Production stockée	266 599	175 007
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation		
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	2 544 988	2 284 867
Autres produits	885	201 617
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	10 794 863	10 914 345
Charges d'exploitation (2)		
Achats de marchandises		
Variations de stock		
Achats de matières premières et autres approvisionnements		
Variations de stock		
Autres achats et charges externes (a)	2 292 800	2 679 392
Impôts, taxes et versements assimilés	217 697	271 841
Salaires et traitements	4 958 456	4 852 076
Charges sociales	1 643 657	1 701 302
Dotations aux amortissements et dépréciations :		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	88 832	93 239
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations	452 317	300 192
- Pour risques et charges : dotations aux provisions		
Autres charges	139 153	209 590
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)	9 792 912	10 107 632
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	1 001 951	806 713
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)	350 000	599 709
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)		
Autres intérêts et produits assimilés (3)	13 889	12 242
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)	363 889	611 951
Charges financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées (4)	19 325	22 740
Différences négatives de change		46
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (VI)	19 325	22 786
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	344 564	589 165
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)	1 346 515	1 395 877

Compte de résultat (suite)

	31/08/2021	31/08/2020
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	676	81 113
Sur opérations en capital	51 500	
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges	960	584
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)	53 136	81 698
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	200	16 035
Sur opérations en capital	27 638	
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	20 523	566
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)	48 361	16 601
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	4 775	65 097
Participation des salariés aux résultats (IX)	109 586	100 138
Impôts sur les bénéfices (X)	310 046	252 698
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII)	11 211 888	11 607 994
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+X)	10 280 230	10 499 856
BENEFICE OU PERTE	931 658	1 108 138
(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	363 221	599 709
(4) Dont intérêts concernant les entités liées	17 501	15 362

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	(Synthèse)		
- 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 suretés réelles		x	
- Charges à payer	(Synthèse)		
- 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	(Synthèse)		
- Produits constatés d'avance	(Synthèse)		

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 BOURGOGNE FRANCHE-COMTE

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/08/2021, dont le total est de 15 696 209 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 931 658 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 19/11/2021.

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.

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.

Amortissements

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

* Concessions, logiciels et brevets :

Ils s'agit des logiciels. Ils sont amortis sur 1 an.

* Installations générales, agencements et aménagements divers : 8 à 15 ans

* Matériel de transport : 5 ans

* Matériel de bureau : 3 ans

* Matériel informatique : 3 ans

* Mobilier : 8 à 15 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

Règles et méthodes comptables

montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Fonds commercial

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

Titres de participations et autres titres immobilisés

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

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

Stocks

Les travaux en cours sont évalués au prix de vente compte tenu de l'avancement estimé à la date de clôture.

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.

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

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.

Les activités de la société ont été préservées des conséquences de la crise sanitaire COVID-19 depuis mars 2020. La société ignore cependant si elle doit s'attendre à un impact négatif sur ses états financiers de l'exercice comptable suivant.

La société, compte tenu du caractère aléatoire et incertain de l'épidémie et des mesures mises en place par le gouvernement pour aider les entreprises, n'est toutefois pas en capacité d'en apprécier l'impact chiffré éventuel. A la date d'arrêtés des comptes, la direction de l'entité n'a pas connaissance d'incertitudes significatives qui remettent en cause la capacité de l'entité à poursuivre son exploitation.

Les états financiers de l'entité ont donc été préparés sur la base de la continuité.

Faits caractéristiques

Autres éléments significatifs

CONTRAT DE CENTRALISATION DE TRESORERIE :

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.

A la date de l'arrêté, ce solde s'élève à 1 847 026 euros et est inclus dans le poste « Autres créances ».

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Valeurs brutes				
Immobilisations incorporelles	360 959			360 959
Immobilisations corporelles	964 802	132 970	172 520	925 252
Immobilisations financières	8 553 094		200	8 552 894
Total	9 878 855	132 970	172 720	9 839 105
Amortissements & provisions :				
Immobilisations incorporelles	9 702			9 702
Immobilisations corporelles	621 236	88 832	144 982	565 086
Immobilisations financières	152 100			152 100
Total	783 039	88 832	144 982	726 889
ACTIF NET	9 095 817	44 138	27 738	9 112 217

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	Global
Droit de présentation de clientèle	351 257			351 257
Total	351 257			351 257

La durée d'utilisation du fonds de commerce inscrit à l'actif est illimitée. A ce titre le fonds de commerce n'a pas donné lieu à amortissement.

Par ailleurs les tests de dépréciation menés à la clôture ne mettent pas en évidence d'indice de dépréciation nécessitant une provision à la date d'arrêté.

Notes sur le bilan

Immobilisations financières

Immobilisations financières :

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires.

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constatée du montant de la différence.

Liste des filiales et participations

Renseignements détaillés sur chaque titre

	Capital	Capitaux propres	Quote-part du capital détenue	Résultat du dernier exercice clos
- Filiales (détenues à + 50 %)				
SARL FIDAGRI 25120 MAICHE	20 000	174 236	100,00	54 656
SARL PLURIS AUDIT 39000 LONS-LE-SAUNIER	8 000	138 027	99,80	47 659
SARL MAZARS PONTARLIER 25300 DOUBS	1 000 000	324 738	99,88	30 641
EURL MAZARS DIJON 21000 DIJON	380 000	61 830	100,00	63 234
EURL MAZARS LONS 39000 LONS LE SAUNIER	300 000	1 375 813	100,00	240 209
- Participations (détenues entre 10 et 50%)				

Renseignements globaux sur toutes les filiales

	Valeur comptable Brute	Valeur comptable Nette	Montant des prêts et avances	Cautions et avals	Dividendes encaissés
- Filiales (détenues à + 50 %)	8 534 886	8 384 886			
- Participations (détenues entre 10 et 50%)					
- Autres filiales françaises					
- Autres filiales étrangères					
- Autres participations françaises	1 000	1 000	2 000		
- Autres participations étrangères					

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 5 133 244 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 :			
Autres	13 450		13 450
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	3 061 978	3 061 978	
Autres	1 975 492	1 975 492	
Charges constatées d'avance	82 324	82 324	
Total	5 133 244	5 119 794	13 450

Une dépréciation est calculée en fonction du risque encouru, chaque créance ayant fait l'objet d'une appréciation cas par cas.

Produits à recevoir

	Montant
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	661 140
Autres créances	53 460
Disponibilités	
Total	714 599

Notes sur le bilan

Dépréciation des actifs

Les flux s'analysent comme suit :

	Dépréciations au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Dépréciations à la fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières	152 100			152 100
Stocks				
Créances et Valeurs mobilières	499 395	452 317	396 823	554 889
Total	651 495	452 317	396 823	706 989
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation		452 317	396 823	
Financières				
Exceptionnelles				

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 8 000 000,00 euros décomposé en 210 742 titres d'une valeur nominale de 37,96 euros.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	210 742	37,96
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	210 742	37,96

Notes sur le bilan

Affectation du résultat

Décision de l'assemblée générale du 21/01/2021.

	Montant
Report à Nouveau de l'exercice précédent	
Résultat de l'exercice précédent	1 108 138
Prélèvements sur les réserves	
Total des origines	1 108 138
Affectations aux réserves	109 221
Distributions	998 917
Autres répartitions	
Report à Nouveau	
Total des affectations	1 108 138

Notes sur le bilan

Tableau de variation des capitaux propres

Le montant des acomptes sur dividendes versés au 31/08/2021, inclus sur la ligne de report à nouveau, se monte à 349 832 euros. Le montant des acomptes sur dividendes versés au titre de l'exercice précédent se montait à 400 410 euros.

	Solde au 01/09/2020	Affectation des résultats	Augmentations	Diminutions	Solde au 31/08/2021
Capital	8 000 000				8 000 000
Primes d'émission					
Ecart de réévaluation					
Réserve légale	531 328	55 407			586 735
Réserves générales	3 925	53 814			57 739
Réserves réglementées					
Report à Nouveau	-400 410			-50 578	-349 832
Résultat de l'exercice	1 108 138	-1 108 138	931 658		931 658
Dividendes		998 917			
Subvention d'investissement					
Provisions réglementées	2 855		523	960	2 418
Total Capitaux Propres	9 245 837		932 181	-49 618	9 228 719

Provisions réglementées

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Reconstitution des gisements pétroliers				
Pour investissements				
Pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires	2 855	523	960	2 418
Prêts d'installation				
Autres provisions				
Total	2 855	523	960	2 418
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation				
Financières				
Exceptionnelles		523	960	

Notes sur le bilan

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		20 000			20 000
Total		20 000			20 000
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation					
Financières					
Exceptionnelles		20 000			

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 6 447 491 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	53 958	19 914	34 043	
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	1 898 144	129 163	1 768 982	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	167 824	167 824		
Dettes fiscales et sociales	2 822 212	2 822 212		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	114 333	114 333		
Produits constatés d'avance	1 391 019	1 391 019		
Total	6 447 491	4 644 466	1 803 025	
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	44 516			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice dont :	84 611			
(**) Dont envers Groupe et associés	1 884 268			

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 124 775 euros.

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	43
Emprunts et dettes financières divers	1 491
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	89 986
Dettes fiscales et sociales	1 719 231
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	37 960
Total	1 848 710

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Montant
Charges d'exploitation	82 324
Charges financières	
Charges exceptionnelles	
Total	82 324

Notes sur le bilan

Produits constatés d'avance

	Montant
Produits d'exploitation	1 391 019
Produits financiers	
Produits exceptionnels	
Total	1 391 019

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	7 910 409	2 147	7 912 556
Ventes de marchandises			
Produits des activités annexes	69 836		69 836
TOTAL	7 980 245	2 147	7 982 392

Charges et produits d'exploitation et financiers

Résultat financier

	31/08/2021	31/08/2020
Produits financiers de participation	350 000	599 709
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	13 889	12 242
Reprises sur provisions et transferts de charge		
Différences positives de change		
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers	363 889	611 951
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	19 325	22 740
Différences négatives de change		46
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières	19 325	22 786
Résultat financier	344 564	589 165

Notes sur le compte de résultat

Transferts de charges d'exploitation et financières

Nature	Exploitation	Financier
70881020 – Refacturation cout de fonct.des bur	8 337	
70881030 – Refacturation honoraires france	783 094	
70881050 – Refacturation impots taxes diverses	5 147	
70881060 – Refacturation receptions voyages	174	
70881110 – Refacturation salaires france	1 251 149	
70881900 – Refacturation diverses france	2 478	
79190000 – Autres transferts de charges d'expl	97 786	
Transfert de charges d'exploitation	2 148 165	
Total	2 148 165	

Les transferts de charges comprennent essentiellement des refacturations de frais communs et de frais de personnel aux filiales ou à d'autres sociétés du groupe Mazars.

Parties liées

Il s'agit des dividendes reçus des filiales pour 350.000 €.

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	200	
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	27 638	
Amortissements dérogatoires	523	
Provisions pour risques et charges	20 000	
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion		676
Produits des cessions d'éléments d'actif		51 500
Amortissements dérogatoires		960
TOTAL	48 361	53 136

Notes sur le compte de résultat

Résultat et impôts sur les bénéfices

Incidence des évaluations fiscales dérogatoires

	Montant
Résultat de l'exercice après impôts	931 658
+ Impôts sur les bénéfices	310 046
+ Supplément d'impôt lié aux distributions	
- Créances d'impôt sur les bénéfices	
Résultat avant impôt	1 241 704
Variation des provisions réglementées	
Provision pour investissements	
Provision pour hausse des prix	
Amortissements dérogatoires	
Provisions fiscales	
Autres provisions réglementées	-438
Résultat hors évaluations fiscales dérogatoires (avant impôt)	1 241 267

Ventilation de l'impôt

	Résultat avant impôt	Impôt correspondant (*)	Résultat après impôt
+ Résultat courant (**)	1 346 515	310 046	1 036 469
+ Résultat exceptionnel	4 775		4 775
- Participations des salariés	109 586		109 586
Résultat comptable	1 241 704	310 046	931 658
(*) comporte les crédits d'impôt (et à ce titre le CICE)			
(**) Majoré du montant du CICE (montant repris de la colonne "Impôt correspondant")			

Notes sur le compte de résultat

Accroissements et allègements de la dette future d'impôt

La situation fiscale latente, compte tenu d'un taux d'impôt sur les sociétés valorisé à 26,5% fait ressortir une créance future d'un montant de 167 578 euros. Ce montant ne tient pas compte d'un éventuel paiement de la contribution sociale sur les bénéfices.

	Montant
Accroissements de la dette future d'impôt	
Liés aux amortissements dérogatoires	2 418
Liés aux provisions pour hausse des prix	
Liés aux plus-values à réintégrer	
Liés à d'autres éléments	
A. Total des bases concourant à augmenter la dette future	2 418
Allègements de la dette future d'impôt	
Liés aux provisions pour congés payés	97 894
Liés aux provisions et charges à payer non déductibles de l'exercice	536 893
Liés à d'autres éléments	
Détail provisions et charges à payer non déductibles de l'exercice :	
- Taxe véhicules : 3 347	
- Participation des salariés : 109 583	
- Dépréciation créances douteuses : 397 734	
- Autres : 26 227	
B. Total des bases concourant à diminuer la dette future	634 787
C. Déficits reportables	
D. Moins-values à long terme	
Estimation du montant de la créance future	167 578
Base = (A - B - C - D)	
Impôt valorisé au taux de 26,5 %.	

Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 108 personnes dont 6 apprentis et 2 handicapés.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	29	
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés	79	
Ouvriers		
Total	108	

Informations sur les dirigeants

Rémunérations allouées aux membres des organes de direction

Cette information n'est pas mentionnée car elle conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

Identité de la société mère consolidant les comptes de la société

Dénomination sociale : MAZARS

Forme : SA

Au capital de : 8 320 000 euros

Adresse du siège social :
61, rue Henri Regnault
92400 COURBEVOIE

Autres informations

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	788 218
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Autres engagements donnés	
Total	788 218
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

Autres informations

Engagements reçus

	Montant en euros
Plafonds des découverts autorisés	
Avals et cautions	
CIC garantie sur dépôt de garantie des loyers	91 850
Autres engagements reçus	91 850
Total	91 850
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 788 218 euros

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

MAZARS BOURGOGNE FRANCHE-COMTE

Société Par Actions Simplifiée au capital de 8 000 000.00 €

Siège social : 9 rue Madeleine Brès

25000 BESANÇON

622 820 223 RCS BESANCON

TEXTE DE LA RESOLUTION D'AFFECTATION DE RESULTAT SOUMISE ET ADOPTÉE PAR L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE EN DATE DU 3 DECEMBRE 2021

DEUXIÈME RESOLUTION

L'assemblée générale sur proposition du comité de direction décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 août 2021, s'élevant à 931 658.47 € de la manière suivante :

- 5 % au compte de réserve légale, soit la somme de	46 583.00 €
- A une distribution de dividendes, la somme de	349 831.72 €
- Le solde au compte « autres réserves », soit	535 243.75 €
	<hr/>
Total égal au résultat de l'exercice	931 658.47 €

L'Assemblée Générale constate que le montant total de la distribution de 349 831.72 € correspond à l'acompte sur dividende, faisant suite à la décision du Comité de Direction du 26 Juillet 2021, soit un dividende net par action de 1.66 €.

Conformément à l'article 243 bis du Code général des impôts, il est précisé que sur le montant total des dividendes distribués, une partie de la somme s'élevant à 111.22 € est éligible à l'abattement de 40 % mentionné à l'article 158-3-2° du même code, le reste, soit 349 720.50 € n'étant pas éligible à cet abattement.

Rappel des dividendes antérieurement distribués

L'assemblée générale, pour répondre aux prescriptions de l'article 243 bis du Code général des impôts, prend acte que les sommes distribuées à titre de dividendes, pour les trois exercices précédents ont été les suivantes :

EXERCICE	DIVIDENDE NET	DROIT A ABATTEMENT DE 40 % <u>titres détenus par</u> <u>des personnes physiques</u>	<u>Pourcentage</u> <u>du capital</u>
31 août 2018 dont*	9,72 €	67	0,0317
* acompte sur décision du Comité de Direction du 18/07/2018 : 5.22... € Solde sur décision de l'Assemblée Générale Annuelle du 30/11/2018 : 4.50 €			
31 août 2019 dont *	4,26 €	67	0,0317
* acompte sur décision du Comité de Direction du 29/07/2019 : 2.13 € Distribution exceptionnelle décision de l'Assemblée Générale du 26/08/2019 : 2.13 €			
31 août 2020 dont *	4,27 €	67	0,0317
* acompte sur décision du Comité de Direction du 25/08/2020 : 1.90 € Distribution exceptionnelle décision de l'Assemblée Générale du 24/08/2020 : 2.37 €			

Copie certifiée conforme
Le Président
Claude PETREMANT



MAZARS BOURGOGNE FRANCHE COMTE

Société par actions simplifiée au capital de 8.000.000 €

9 rue Madeleine Brès
25009 BESANÇON Cedex



RCS BESANÇON B 622 820 223

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

GEREC

Société d'expertise comptable
et de commissariat aux comptes

Membre de la Compagnie Régionale de Paris

75 boulevard Haussmann
75008 PARIS

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 générale de la société MAZARS BOURGOGNE FRANCHE COMTE,

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

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

La note « *Règles et méthodes comptables* » de l'annexe aux comptes présente la méthode de reconnaissance et d'estimation des travaux en cours. Dans le cadre de notre appréciation des principes comptables suivis par votre société, nous avons examiné les modalités de reconnaissance et d'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 le rapport de gestion du Comité de direction et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés.

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

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le 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 18 novembre 2021

Pour **GEREC SAS**,



Julie NOËL-MAZZARDI



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, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaire	9 702	9 702		
Fonds commercial (1)	351 257		351 257	351 257
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	925 252	565 086	360 165	343 566
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	8 535 886	150 000	8 385 886	8 385 886
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés	3 558	2 100	1 458	1 458
Prêts				
Autres immobilisations financières	13 450		13 450	13 650
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	9 839 105	726 889	9 112 217	9 095 817
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)	1 871 062		1 871 062	1 604 463
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	22 201		22 201	22 201
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	3 061 978	554 889	2 507 089	2 733 074
Autres créances	1 975 492		1 975 492	2 695 322
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	125 825		125 825	61 146
Charges constatées d'avance (3)	82 324		82 324	80 467
TOTAL ACTIF CIRCULANT	7 138 882	554 889	6 583 993	7 196 673
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	16 977 987	1 281 778	15 696 209	16 292 489
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				200
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan Passif

	31/08/2021	31/08/2020
CAPITAUX PROPRES		
Capital	8 000 000	8 000 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	586 735	531 328
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	57 739	3 925
Report à nouveau	-349 832	-400 410
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	931 658	1 108 138
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	2 418	2 855
TOTAL CAPITAUX PROPRES	9 228 719	9 245 837
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	20 000	
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	20 000	
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	53 958	88 412
Emprunts et dettes financières diverses (3)	1 898 144	2 777 778
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		18
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	167 824	244 020
Dettes fiscales et sociales	2 822 212	2 752 140
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	114 333	79 848
Produits constatés d'avance (1)	1 391 019	1 104 437
TOTAL DETTES	6 447 491	7 046 653
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	15 696 209	16 292 489
(1) Dont à plus d'un an (a)	1 803 025	2 663 081
(1) Dont à moins d'un an (a)	4 644 466	4 383 554
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque		
(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)	7 982 392	8 252 854
Chiffre d'affaires net	7 982 392	8 252 854
Dont à l'exportation	2 147	16 276
Production stockée	266 599	175 007
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation		
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	2 544 988	2 284 867
Autres produits	885	201 617
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	10 794 863	10 914 345
Charges d'exploitation (2)		
Achats de marchandises		
Variations de stock		
Achats de matières premières et autres approvisionnements		
Variations de stock		
Autres achats et charges externes (a)	2 292 800	2 679 392
Impôts, taxes et versements assimilés	217 697	271 841
Salaires et traitements	4 958 456	4 852 076
Charges sociales	1 643 657	1 701 302
Dotations aux amortissements et dépréciations :		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	88 832	93 239
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations	452 317	300 192
- Pour risques et charges : dotations aux provisions		
Autres charges	139 153	209 590
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)	9 792 912	10 107 632
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	1 001 951	806 713
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)	350 000	599 709
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)		
Autres intérêts et produits assimilés (3)	13 889	12 242
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)	363 889	611 951
Charges financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées (4)	19 325	22 740
Différences négatives de change		46
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES (VI)	19 325	22 786
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	344 564	589 165
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)	1 346 515	1 395 877

Compte de résultat (suite)

	31/08/2021	31/08/2020
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	676	81 113
Sur opérations en capital	51 500	
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges	960	584
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)	53 136	81 698
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	200	16 035
Sur opérations en capital	27 638	
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	20 523	566
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)	48 361	16 601
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	4 775	65 097
Participation des salariés aux résultats (IX)	109 586	100 138
Impôts sur les bénéfices (X)	310 046	252 698
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII)	11 211 888	11 607 994
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+X)	10 280 230	10 499 856
BENEFICE OU PERTE	931 658	1 108 138
(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	363 221	599 709
(4) Dont intérêts concernant les entités liées	17 501	15 362

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS MAZARS BOURGOGNE FRANCHE-COMTE

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/08/2021, dont le total est de 15 696 209 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 931 658 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 19/11/2021.

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.

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.

Amortissements

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

* Concessions, logiciels et brevets :

Ils s'agit des logiciels. Ils sont amortis sur 1 an.

* Installations générales, agencements et aménagements divers : 8 à 15 ans

* Matériel de transport : 5 ans

* Matériel de bureau : 3 ans

* Matériel informatique : 3 ans

* Mobilier : 8 à 15 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

Règles et méthodes comptables

montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Fonds commercial

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

Titres de participations et autres titres immobilisés

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

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

Stocks

Les travaux en cours sont évalués au prix de vente compte tenu de l'avancement estimé à la date de clôture.

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.

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

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.

Les activités de la société ont été préservées des conséquences de la crise sanitaire COVID-19 depuis mars 2020. La société ignore cependant si elle doit s'attendre à un impact négatif sur ses états financiers de l'exercice comptable suivant.

La société, compte tenu du caractère aléatoire et incertain de l'épidémie et des mesures mises en place par le gouvernement pour aider les entreprises, n'est toutefois pas en capacité d'en apprécier l'impact chiffré éventuel. A la date d'arrêtés des comptes, la direction de l'entité n'a pas connaissance d'incertitudes significatives qui remettent en cause la capacité de l'entité à poursuivre son exploitation.

Les états financiers de l'entité ont donc été préparés sur la base de la continuité.

Faits caractéristiques

Autres éléments significatifs

CONTRAT DE CENTRALISATION DE TRESORERIE :

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.

A la date de l'arrêté, ce solde s'élève à 1 847 026 euros et est inclus dans le poste « Autres créances ».

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Valeurs brutes				
Immobilisations incorporelles	360 959			360 959
Immobilisations corporelles	964 802	132 970	172 520	925 252
Immobilisations financières	8 553 094		200	8 552 894
Total	9 878 855	132 970	172 720	9 839 105
Amortissements & provisions :				
Immobilisations incorporelles	9 702			9 702
Immobilisations corporelles	621 236	88 832	144 982	565 086
Immobilisations financières	152 100			152 100
Total	783 039	88 832	144 982	726 889
ACTIF NET	9 095 817	44 138	27 738	9 112 217

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	Global
Droit de présentation de clientèle	351 257			351 257
Total	351 257			351 257

La durée d'utilisation du fonds de commerce inscrit à l'actif est illimitée. A ce titre le fonds de commerce n'a pas donné lieu à amortissement.

Par ailleurs les tests de dépréciation menés à la clôture ne mettent pas en évidence d'indice de dépréciation nécessitant une provision à la date d'arrêté.

Notes sur le bilan

Immobilisations financières

Immobilisations financières :

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires.

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constatée du montant de la différence.

Liste des filiales et participations

Renseignements détaillés sur chaque titre

	Capital	Capitaux propres	Quote-part du capital détenue	Résultat du dernier exercice clos
- Filiales (détenues à + 50 %)				
SARL FIDAGRI 25120 MAICHE	20 000	174 236	100,00	54 656
SARL PLURIS AUDIT 39000 LONS-LE-SAUNIER	8 000	138 027	99,80	47 659
SARL MAZARS PONTARLIER 25300 DOUBS	1 000 000	324 738	99,88	30 641
EURL MAZARS DIJON 21000 DIJON	380 000	61 830	100,00	63 234
EURL MAZARS LONS 39000 LONS LE SAUNIER	300 000	1 375 813	100,00	240 209
- Participations (détenues entre 10 et 50%)				

Renseignements globaux sur toutes les filiales

	Valeur comptable Brute	Valeur comptable Nette	Montant des prêts et avances	Cautions et avals	Dividendes encaissés
- Filiales (détenues à + 50 %)	8 534 886	8 384 886			
- Participations (détenues entre 10 et 50%)					
- Autres filiales françaises					
- Autres filiales étrangères					
- Autres participations françaises	1 000	1 000	2 000		
- Autres participations étrangères					

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 5 133 244 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 :			
Autres	13 450		13 450
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	3 061 978	3 061 978	
Autres	1 975 492	1 975 492	
Charges constatées d'avance	82 324	82 324	
Total	5 133 244	5 119 794	13 450

Une dépréciation est calculée en fonction du risque encouru, chaque créance ayant fait l'objet d'une appréciation cas par cas.

Produits à recevoir

	Montant
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	661 140
Autres créances	53 460
Disponibilités	
Total	714 599

Notes sur le bilan

Dépréciation des actifs

Les flux s'analysent comme suit :

	Dépréciations au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Dépréciations à la fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières	152 100			152 100
Stocks				
Créances et Valeurs mobilières	499 395	452 317	396 823	554 889
Total	651 495	452 317	396 823	706 989
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation		452 317	396 823	
Financières				
Exceptionnelles				

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 8 000 000,00 euros décomposé en 210 742 titres d'une valeur nominale de 37,96 euros.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	210 742	37,96
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	210 742	37,96

Notes sur le bilan

Affectation du résultat

Décision de l'assemblée générale du 21/01/2021.

	Montant
Report à Nouveau de l'exercice précédent	
Résultat de l'exercice précédent	1 108 138
Prélèvements sur les réserves	
Total des origines	1 108 138
Affectations aux réserves	109 221
Distributions	998 917
Autres répartitions	
Report à Nouveau	
Total des affectations	1 108 138

Notes sur le bilan

Tableau de variation des capitaux propres

Le montant des acomptes sur dividendes versés au 31/08/2021, inclus sur la ligne de report à nouveau, se monte à 349 832 euros. Le montant des acomptes sur dividendes versés au titre de l'exercice précédent se montait à 400 410 euros.

	Solde au 01/09/2020	Affectation des résultats	Augmentations	Diminutions	Solde au 31/08/2021
Capital	8 000 000				8 000 000
Primes d'émission					
Ecart de réévaluation					
Réserve légale	531 328	55 407			586 735
Réserves générales	3 925	53 814			57 739
Réserves réglementées					
Report à Nouveau	-400 410			-50 578	-349 832
Résultat de l'exercice	1 108 138	-1 108 138	931 658		931 658
Dividendes		998 917			
Subvention d'investissement					
Provisions réglementées	2 855		523	960	2 418
Total Capitaux Propres	9 245 837		932 181	-49 618	9 228 719

Provisions réglementées

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Reconstitution des gisements pétroliers				
Pour investissements				
Pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires	2 855	523	960	2 418
Prêts d'installation				
Autres provisions				
Total	2 855	523	960	2 418
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation				
Financières				
Exceptionnelles		523	960	

Notes sur le bilan

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		20 000			20 000
Total		20 000			20 000
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation					
Financières					
Exceptionnelles		20 000			

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 6 447 491 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	53 958	19 914	34 043	
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	1 898 144	129 163	1 768 982	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	167 824	167 824		
Dettes fiscales et sociales	2 822 212	2 822 212		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	114 333	114 333		
Produits constatés d'avance	1 391 019	1 391 019		
Total	6 447 491	4 644 466	1 803 025	
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	44 516			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice dont :	84 611			
(**) Dont envers Groupe et associés	1 884 268			

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 124 775 euros.

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	43
Emprunts et dettes financières divers	1 491
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	89 986
Dettes fiscales et sociales	1 719 231
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	37 960
Total	1 848 710

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Montant
Charges d'exploitation	82 324
Charges financières	
Charges exceptionnelles	
Total	82 324

Notes sur le bilan

Produits constatés d'avance

	Montant
Produits d'exploitation	1 391 019
Produits financiers	
Produits exceptionnels	
Total	1 391 019

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	7 910 409	2 147	7 912 556
Ventes de marchandises			
Produits des activités annexes	69 836		69 836
TOTAL	7 980 245	2 147	7 982 392

Charges et produits d'exploitation et financiers

Résultat financier

	31/08/2021	31/08/2020
Produits financiers de participation	350 000	599 709
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	13 889	12 242
Reprises sur provisions et transferts de charge		
Différences positives de change		
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers	363 889	611 951
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	19 325	22 740
Différences négatives de change		46
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières	19 325	22 786
Résultat financier	344 564	589 165

Notes sur le compte de résultat

Transferts de charges d'exploitation et financières

Nature	Exploitation	Financier
70881020 – Refacturation cout de fonct.des bur	8 337	
70881030 – Refacturation honoraires france	783 094	
70881050 – Refacturation impots taxes diverses	5 147	
70881060 – Refacturation receptions voyages	174	
70881110 – Refacturation salaires france	1 251 149	
70881900 – Refacturation diverses france	2 478	
79190000 – Autres transferts de charges d'expl	97 786	
Transfert de charges d'exploitation	2 148 165	
Total	2 148 165	

Les transferts de charges comprennent essentiellement des refacturations de frais communs et de frais de personnel aux filiales ou à d'autres sociétés du groupe Mazars.

Parties liées

Il s'agit des dividendes reçus des filiales pour 350.000 €.

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	200	
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	27 638	
Amortissements dérogatoires	523	
Provisions pour risques et charges	20 000	
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion		676
Produits des cessions d'éléments d'actif		51 500
Amortissements dérogatoires		960
TOTAL	48 361	53 136

Notes sur le compte de résultat

Résultat et impôts sur les bénéfices

Incidence des évaluations fiscales dérogatoires

	Montant
Résultat de l'exercice après impôts	931 658
+ Impôts sur les bénéfices	310 046
+ Supplément d'impôt lié aux distributions	
- Créances d'impôt sur les bénéfices	
Résultat avant impôt	1 241 704
Variation des provisions réglementées	
Provision pour investissements	
Provision pour hausse des prix	
Amortissements dérogatoires	-438
Provisions fiscales	
Autres provisions réglementées	
Résultat hors évaluations fiscales dérogatoires (avant impôt)	1 241 267

Ventilation de l'impôt

	Résultat avant impôt	Impôt correspondant (*)	Résultat après impôt
+ Résultat courant (**)	1 346 515	310 046	1 036 469
+ Résultat exceptionnel	4 775		4 775
- Participations des salariés	109 586		109 586
Résultat comptable	1 241 704	310 046	931 658
(*) comporte les crédits d'impôt (et à ce titre le CICE) (**) Majoré du montant du CICE (montant repris de la colonne "Impôt correspondant")			

Notes sur le compte de résultat

Accroissements et allègements de la dette future d'impôt

La situation fiscale latente, compte tenu d'un taux d'impôt sur les sociétés valorisé à 26,5% fait ressortir une créance future d'un montant de 167 578 euros. Ce montant ne tient pas compte d'un éventuel paiement de la contribution sociale sur les bénéfices.

	Montant
Accroissements de la dette future d'impôt	
Liés aux amortissements dérogatoires	2 418
Liés aux provisions pour hausse des prix	
Liés aux plus-values à réintégrer	
Liés à d'autres éléments	
A. Total des bases concourant à augmenter la dette future	2 418
Allègements de la dette future d'impôt	
Liés aux provisions pour congés payés	97 894
Liés aux provisions et charges à payer non déductibles de l'exercice	536 893
Liés à d'autres éléments	
Détail provisions et charges à payer non déductibles de l'exercice :	
- Taxe véhicules : 3 347	
- Participation des salariés : 109 583	
- Dépréciation créances douteuses : 397 734	
- Autres : 26 227	
B. Total des bases concourant à diminuer la dette future	634 787
C. Déficits reportables	
D. Moins-values à long terme	
Estimation du montant de la créance future	167 578
Base = (A - B - C - D)	
Impôt valorisé au taux de 26,5 %.	

Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 108 personnes dont 6 apprentis et 2 handicapés.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	29	
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés	79	
Ouvriers		
Total	108	

Informations sur les dirigeants

Rémunérations allouées aux membres des organes de direction

Cette information n'est pas mentionnée car elle conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

Identité de la société mère consolidant les comptes de la société

Dénomination sociale : MAZARS

Forme : SA

Au capital de : 8 320 000 euros

Adresse du siège social :

61, rue Henri Regnault
92400 COURBEVOIE

Autres informations

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	788 218
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Autres engagements donnés	
Total	788 218
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

Autres informations

Engagements reçus

	Montant en euros
Plafonds des découverts autorisés	
Avals et cautions	
CIC garantie sur dépôt de garantie des loyers	91 850
Autres engagements reçus	91 850
Total	91 850
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 788 218 euros

.

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