

RCS : ROUEN
Code greffe : 7608

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1989 B 00099
Numéro SIREN : 318 610 623
Nom ou dénomination : MAZARS

Ce dépôt a été enregistré le 25/04/2023 sous le numéro de dépôt 1916

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts)

| | | | | | | |
|--|---|--|---------------------------------|-----------|-----------|---------|
| Désignation de l'entreprise <u>SAS MAZARS</u> | | Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* <u>12</u> | | | | |
| Adresse de l'entreprise <u>20 Boulevard Ferdinand de Lesseps 76000 ROUEN</u> | | Durée de l'exercice précédent* <u>12</u> | | | | |
| Numéro SIRET* <u>3 1 8 6 1 0 6 2 3 0 0 1 1 4</u> | | Néant <input type="checkbox"/> * | | | | |
| | | Exercice N clos le, <u>31/08/2021</u> | | | | |
| | | Brut 1 | Amortissements, provisions 2 | | | |
| | | Net 3 | | | | |
| Capital souscrit non appelé (I) AA | | | | | | |
| ACTIF IMMOBILISÉ | IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | Frais d'établissement * AB | AC | | | |
| | | Frais de développement * CX | CQ | | | |
| | | Concessions, brevets et droits similaires AF | AG | 17 306 | | |
| | | Fonds commercial (1) AH | AI | 1 595 621 | 618 424 | 977 197 |
| | | Autres immobilisations incorporelles AJ | AK | 44 336 | 44 336 | |
| | | Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles AL | AM | | | |
| | IMMOBILISATIONS CORPORELLES | Terrains AN | AO | | | |
| | | Constructions AP | AQ | | | |
| | | Installations techniques, matériel et outillage industriels AR | AS | | | |
| | | Autres immobilisations corporelles AU | AT | 420 543 | 391 081 | |
| | | Immobilisations en cours AV | AW | | | |
| | | Avances et acomptes AX | AY | | | |
| | IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2) | Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence CU | CT | | | |
| | | Autres participations | CV | | | |
| | | Créances rattachées à des participations | BC | | | |
| | | Autres titres immobilisés | BE | | | |
| Prêts | | BG | | | | |
| Autres immobilisations financières* BH | | BI | 43 753 | 43 753 | | |
| TOTAL (II) BJ | | BK | 1 100 611 | 1 412 032 | | |
| ACTIF CIRCULANT | STOCKS * | Matières premières, approvisionnements BL | BM | | | |
| | | En cours de production de biens BN | BO | | | |
| | | En cours de production de services BP | BQ | 149 319 | 149 319 | |
| | | Produits intermédiaires et finis BR | BS | | | |
| | | Marchandises BT | BU | | | |
| | CRÉANCES | Avances et acomptes versés sur commandes BV | BW | 18 983 | 18 983 | |
| | | Clients et comptes rattachés (3)* BX | BY | 3 166 011 | 2 592 362 | |
| | | Autres créances (3) BZ | CA | 2 224 242 | 2 224 242 | |
| | DIVERS | Capital souscrit et appelé, non versé CB | CC | | | |
| | | Valeurs mobilières de placement (dont actions propres) CD | CE | | | |
| Comptes de régularisation | Disponibilités CF | CG | 455 947 | 455 947 | | |
| | Charges constatées d'avance (3)* CH | CI | 95 984 | 95 984 | | |
| | TOTAL (III) CJ | CK | 573 648 | 5 536 839 | | |
| | Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV) CW | | | | | |
| | Primes de remboursement des obligations (V) CM | | | | | |
| | Ecarts de conversion actif* (VI) CN | | | | | |
| TOTAL GÉNÉRAL (I à VI) CO | | IA | 1 674 260 | 6 948 871 | | |
| Renvois : (1) Dont droit au bail : | (2) pert à moins d'un an des immobilisations financières nettes | (3) Part à plus d'un an | CR | 656 281 | | |
| Clause de réserve de propriété : * | Immobilisations : | Stocks : | Créances : | | | |

Formulaire de l'annexe 13
à l'annexe 12bis

| Désignation de l'entreprise | | SAS MAZARS | | Neant <input type="checkbox"/> * | |
|--|--|---|-----------|----------------------------------|--|
| | | | | Exercice N | |
| CAPITAUX PROPRES | Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 336 000) | DA | | 336 000 | |
| | Primes d'émission, de fusion, d'apport... | DB | | 68 994 | |
| | Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence <input type="checkbox"/> EK) | DC | | | |
| | Reserve legale (3) | DD | | 33 600 | |
| | Reserves statutaires ou contractuelles | DE | | | |
| | Reserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours <input type="checkbox"/> B1) | DF | | | |
| | Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* <input type="checkbox"/> EJ) | DG | | 38 360 | |
| | Report à nouveau | DH | | (850 000) | |
| | RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte) | DI | | 917 926 | |
| | Subventions d'investissement | DJ | | | |
| | Provisions réglementées * | DK | | | |
| | TOTAL (I) | DL | | 544 881 | |
| Autres fonds propres | Produit des émissions de titres participatifs | DM | | | |
| | Avances conditionnées | DN | | | |
| | TOTAL (II) | DO | | | |
| Provisions pour risques et charges | Provisions pour risques | DP | | | |
| | Provisions pour charges | DQ | | | |
| | TOTAL (III) | DR | | | |
| DETTES (4) | Emprunts obligataires convertibles | DS | | | |
| | Autres emprunts obligataires | DT | | | |
| | Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5) | DU | | 156 654 | |
| | Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs <input type="checkbox"/> EI) | DV | | 3 258 633 | |
| | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | DW | | 4 111 | |
| | Dettes fournisseurs et comptes rattachés | DX | | 227 890 | |
| | Dettes fiscales et sociales | DY | | 2 756 693 | |
| | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | DZ | | | |
| Autres dettes | EA | | 5 | | |
| Compte regel | EB | | | | |
| | TOTAL (IV) | EC | | € 403 989 | |
| | Ecart de conversion passif* (V) | ED | | | |
| | TOTAL GÉNÉRAL (I à V) | EE | | € 948 871 | |
| RENVIS | (1) Ecart de réévaluation incorporé au capital | 1B | | | |
| | (2) Dont { | Réserve spéciale de réévaluation (1959) | 1C | | |
| | | Ecart de réévaluation libre | 1D | | |
| | | Réserve de réévaluation (1976) | 1E | | |
| | (3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme * | 1F | | | |
| (4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an | 1G | | € 016 027 | | |
| (5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP | 1H | | | | |

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 1001

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts)

| Désignation de l'entreprise : SAS MAZARS | | Exercice N | | | Néant <input type="checkbox"/> | | |
|---|---|--|--|-------|--------------------------------|------------|------------|
| | | France | Exportations et livraisons intracommunautaires | Total | | | |
| PRODUITS D'EXPLOITATION | Ventes de marchandises* | FA | FB | FC | | | |
| | Production vendue { biens * services * | FD | FE | FF | | | |
| | | FG | 10 623 704 | FH | 30 328 | FI | 10 654 032 |
| | Chiffres d'affaires nets * | FJ | 10 623 704 | FK | 30 328 | FL | 10 654 032 |
| | Production stockée* | | | FM | 15 633 | | |
| | Production immobilisée* | | | FN | | | |
| | Subventions d'exploitation | | | FO | | | |
| | Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9) | | | FP | 604 002 | | |
| | Autres produits (1) (11) | | | FQ | 523 | | |
| | Total des produits d'exploitation (2) (I) | | | | FR | 11 274 191 | |
| CHARGES D'EXPLOITATION | Achats de marchandises (y compris droits de douane)* | | | FS | | | |
| | Variation de stock (marchandises)* | | | FT | | | |
| | Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)* | | | FU | | | |
| | Variation de stock (matières premières et approvisionnements)* | | | FV | | | |
| | Autres achats et charges externes (3) (6 bis)* | | | FW | 2 480 096 | | |
| | Impôts, taxes et versements assimilés* | | | FX | 234 386 | | |
| | Salaires et traitements* | | | FY | 4 828 922 | | |
| | Charges sociales (10) | | | FZ | 1 730 551 | | |
| | DOTATIONS D'EXPLOITATION | Sur immobilisations { - dotations aux amortissements* - dotations aux provisions* | | | GA | 68 374 | |
| | | | | | GB | | |
| | | Sur actif circulant : dotations aux provisions* | | | GC | 270 367 | |
| | Pour risques et charges : dotations aux provisions | | | GD | | | |
| | Autres charges (12) | | | GE | 40 712 | | |
| Total des charges d'exploitation (4) (II) | | | | GF | 9 653 411 | | |
| 1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II) | | | | GG | 1 620 780 | | |
| opérations en commun | Bénéfice attribué ou perte transférée* | | (III) | GH | | | |
| | Perte supportée ou bénéfice transféré* | | (IV) | GI | | | |
| PRODUITS FINANCIERS | Produits financiers de participations (5) | | | GJ | | | |
| | Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5) | | | GK | | | |
| | Autres intérêts et produits assimilés (5) | | | GL | 9 338 | | |
| | Reprises sur provisions et transferts de charges | | | GM | | | |
| | Différences positives de change | | | GN | | | |
| | Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | GO | | | |
| Total des produits financiers (V) | | | | GP | 9 338 | | |
| CHARGES FINANCIÈRES | Dotations financières aux amortissements et provisions* | | | GQ | | | |
| | Intérêts et charges assimilées (6) | | | GR | 38 610 | | |
| | Différences négatives de change | | | GS | | | |
| | Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | GT | | | |
| Total des charges financières (VI) | | | | GU | 38 610 | | |
| 2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI) | | | | GV | (29 271) | | |
| 3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI) | | | | GW | 1 591 508 | | |

| | | | | | |
|--|--|---|--|----------------------------------|------------|
| Désignation de l'entreprise | | SAS MAZARS | | Neant <input type="checkbox"/> * | |
| | | | | Exercice N | |
| PRODUITS EXCEPTIONNELS | Produits exceptionnels sur opérations de gestion | | HA | 203 | |
| | Produits exceptionnels sur opérations en capital * | | HB | 12 334 | |
| | Reprises sur provisions et transferts de charges | | HC | | |
| | Total des produits exceptionnels (7) (VII) | | HD | 12 537 | |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES | Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis) | | HE | | |
| | Charges exceptionnelles sur opérations en capital * | | HF | 17 114 | |
| | Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter) | | HG | | |
| | Total des charges exceptionnelles (7) (VIII) | | HH | 17 114 | |
| 4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII) | | | | HI | (4 576) |
| Participation des salariés aux résultats de l'entreprise | | (IX) | HJ | 257 047 | |
| Impôts sur les bénéfices * | | (X) | HK | 411 959 | |
| TOTAL DES PRODUITS (II - III + V + VII) | | | | HL | 11 296 068 |
| TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X) | | | | HM | 10 378 142 |
| 5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges) | | | | HN | 917 926 |
| REVENUS | (1) | Dont produits nets partiels sur opérations à long terme | | HO | |
| | (2) | Dont | produits de locations immobilières | HY | |
| | | | produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous) | IG | |
| | (3) | Dont | Crédit-bail mobilier * | HP | |
| | | | Crédit-bail immobilier | HQ | |
| | (4) | Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous) | | IH | |
| | (5) | Dont produits concernant les entreprises liées | | IJ | |
| | (6) | Dont intérêts concernant les entreprises liées | | IK | |
| | (6bis) | Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.F.) | | HX | |
| | (6ter) | Dont | amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies) | RC | |
| | | | amortissements exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies B) | RD | |
| | (9) | Dont transferts de charges | | A1 | 299 607 |
| | (10) | Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13) | | A2 | |
| (Dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG-CRDS) A5 | | | | | |
| (11) | Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits) | | A3 | | |
| (12) | Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges) | | A4 | 10 338 | |
| (13) | Dont primes et cotisations complémentaires personnelles | facultatives A6 | obligatoires A9 | | |
| | | Dont cotisations facultatives Madelin A7 | Dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite A8 | | |
| (7) | Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) | | Exercice N | | |
| | | | Charges exceptionnelles | Produits exceptionnels | |
| Valeurs comptables des éléments d'actif cédés | | | 11 010 | | |
| Autres charges | | | 6 104 | | |
| Retrécissements sur créances amorties | | | | 203 | |
| Produits des cessions d'éléments d'actif | | | | 12 334 | |
| | | | Exercice N-1 | | |
| (8) | Détail des produits et charges sur exercices antérieurs | | Charges antérieures | Produits antérieurs | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS MAZARS

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/08/2021, dont le total est de 6 948 871 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 917 926 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 01/10/2021.

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.

La société a conclu un contrat de centralisation de trésorerie avec la société Mazars SA (SIREN 784 824 153), mettant en place une remontée quotidienne de la trésorerie via un compte reflet ayant pour contrepartie un compte courant vis-à-vis de Mazars SA. Le solde du compte bancaire est présenté à l'actif du bilan au poste "Autres créances" en cas de solde comptable débiteur et réciproquement au passif du bilan au poste "Autres dettes" en cas de solde comptable créditeur.

Au 31 août 2021, ce solde s'élève à 2 127 907.44 euros et est donc inclus dans le poste "Autres créances".

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

Immobilisations corporelles et incorporelles

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

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Règles et méthodes comptables

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 3 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 à 12 ans
- * Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 8 à 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

Des amortissements sont calculés sur la durée réelle d'utilisation.

L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Fonds commercial

Dans le cadre de l'application du règlement ANC n 2015-06, l'entreprise considère que l'usage de son fonds commercial n'est pas limité dans le temps. Mais pour autant, l'entreprise a opté pour l'amortissement du fonds commercial suivant les possibilités offertes par le règlement.

Stocks

Les travaux en-cours incluent les prestations de services rendues et non encore facturées.

L'estimation des travaux en-cours, et donc des produits liés aux prestations de services rendus, est fondée sur un examen particulier des travaux exécutés, facturés et restant à facturer en fonction du degré d'avancement de la mission.

Ils sont valorisés à leur valeur probable de vente hors taxe.

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.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Engagement de retraite

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier.

Les engagements correspondants font l'objet d'une mention intégrale dans la présente annexe.

Règles et méthodes comptables

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

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 0,75 %
- Taux de croissance des salaires : 2,4 %
- Age de départ à la retraite : 65 ans
- Taux de rotation du personnel : 0 %
- Table de taux de mortalité : TABLE INSEE TH 00-02

Conséquences de l'événement Covid-19

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

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

| | Valeur au début d'exercice | Augmentation | Diminution | Valeur en fin d'exercice |
|--|-------------------------------|--------------|---------------|-----------------------------|
| - Frais d'établissement et de développement | | | | |
| - Fonds commercial | 1 595 622 | | | 1 595 622 |
| - Autres postes d'immobilisations incorporelles | 61 643 | | | 61 643 |
| Immobilisations incorporelles | 1 657 265 | | | 1 657 265 |
| - 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 | 563 042 | | 12 335 | 550 707 |
| - Matériel de transport | | | | |
| - Matériel de bureau et informatique, mobilier | 259 147 | 1 772 | | 260 918 |
| - Emballages récupérables et divers | | | | |
| - Immobilisations corporelles en cours | 1 772 | | 1 772 | |
| - Avances et acomptes | | | | |
| Immobilisations corporelles | 823 960 | 1 772 | 14 106 | 811 625 |
| - Participations évaluées par mise en équivalence | | | | |
| - Autres participations | | | | |
| - Autres titres immobilisés | | | | |
| - Prêts et autres immobilisations financières | 43 131 | 623 | | 43 754 |
| Immobilisations financières | 43 131 | 623 | | 43 754 |
| ACTIF IMMOBILISE | 2 524 356 | 2 394 | 14 106 | 2 512 644 |

Notes sur le bilan

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

| | 31/08/2021 |
|--------------------------|------------------|
| Éléments achetés | 763 251 |
| Éléments réévalués | |
| Éléments reçus en apport | 832 370 |
| Total | 1 595 622 |

La SAS MAZARS a reçu lors de la dissolution-confusion de la SARL CABINET D'AUDIT LECOMTE un fonds de commerce de 264 010 €. De plus cette opération s'est traduite par un mali technique de 568 360 € affecté en actif incorporel.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations acquises antérieurement au 1er janvier 2005 continuent d'être amorties sur la durée d'usage utilisée antérieurement, car l'examen des durées d'amortissement n'a jamais fait apparaître d'écart significatif entre la durée d'usage et la durée d'utilité lors de la première application du règlement CRC 2002-10.

Les immobilisations acquises à compter du 1er janvier 2005, sont amorties suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilisation prévue.

Par ailleurs, l'examen de la valeur nette des immobilisations n'ayant pas fait ressortir d'éléments significatifs susceptibles de faire l'objet d'une décomposition, aucun composant n'a été identifié.

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 | 618 425 | | | 618 425 |
| - Autres postes d'immobilisations incorporelles | 61 643 | | | 61 643 |
| Immobilisations incorporelles | 680 068 | | | 680 068 |
| - 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 | 195 447 | 51 043 | 1 325 | 245 165 |
| - Matériel de transport | | | | |
| - Matériel de bureau et informatique, mobilier | 158 047 | 17 332 | | 175 379 |
| - Emballages récupérables et divers | | | | |
| Immobilisations corporelles | 353 494 | 68 375 | 1 325 | 420 544 |
| ACTIF IMMOBILISE | 1 033 562 | 68 375 | 1 325 | 1 100 611 |

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 5 529 992 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 | 43 754 | | 43 754 |
| Créances de l'actif circulant : | | | |
| Créances Clients et Comptes rattachés | 3 166 011 | 2 509 730 | 656 281 |
| Autres | 2 224 242 | 2 224 242 | |
| Charges constatées d'avance | 95 984 | 95 984 | |
| Total | 5 529 992 | 4 829 957 | 700 035 |

Produits à recevoir

| | Montant |
|-------------------------------|---------------|
| PERSONNEL PRODUITS A RECEVOIR | 39 645 |
| Total | 39 645 |

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 | | | | |
| Stocks | | | | |
| Créances et Valeurs mobilières | 607 676 | 270 368 | 304 395 | 573 649 |
| Total | 607 676 | 270 368 | 304 395 | 573 649 |
| Répartition des dotations et reprises : | | | | |
| Exploitation | | 270 368 | 304 395 | |
| Financières | | | | |
| Exceptionnelles | | | | |

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 336 000,00 Euros décomposé en 21 000 titres d'une valeur nominale de 16,00 Euros

| | Titres au début d'exercice | Titres créés d'exercice | Titres remboursés | Titres en fin d'exercice |
|--------------|----------------------------------|-------------------------------|----------------------|--------------------------------|
| | 21 000 | | | 21 000 |
| TOTAL | 21 000 | | | 21 000 |

Notes sur le bilan

Liste des propriétaires détenant plus de 10 % du capital

| | % de détection | Nombre de part ou d'actions |
|--------------------------------|----------------|-----------------------------|
| I. PERSONNES MORALES | | |
| SA MAZARS 92075 LA DEFENSE | 99,92 | 20 984,00 |
| II. PERSONNES PHYSIQUES | | |

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 6 399 878 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 | 156 655 | 35 599 | 121 056 | |
| Emprunts et dettes financières divers (*) (**) | 3 258 633 | 2 995 839 | 262 794 | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 227 890 | 227 890 | | |
| Dettes fiscales et sociales | 2 756 694 | 2 756 694 | | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | | |
| Autres dettes (**) | 6 | 6 | | |
| Produits constatés d'avance | | | | |
| Total | 6 399 878 | 6 016 028 | 383 850 | |
| (*) Emprunts souscrits en cours d'exercice | | | | |
| (*) Emprunts remboursés sur l'exercice dont : | 35 273 | | | |
| (**) Dont envers Groupe et associés | 2 864 448 | | | |

Notes sur le bilan

Charges à payer

| | Montant |
|-------------------------------------|------------------|
| FOURNISSEURS FACTURES NON PARVENUES | 172 056 |
| INTERETS COURUS SUR PARTICIPATION D | 57 107 |
| INT COURUS S/ AUTRES EMPRUNTS | 40 |
| DETTES PROV CONGES A PAYER | 328 319 |
| DETTES PROV PARTICIPATION | 257 047 |
| DETTES PROV INTERESSEMENT | 407 637 |
| DETTES PROV PRIMES REMUNERATIONS | 279 985 |
| AUTRES CHARGES A PAYER | 318 |
| CH SOCIALES SUR CONGES A PAYER | 132 905 |
| CH SOCIALES SUR PRIMES A PAYER | 122 416 |
| CH SOC S/INTERESSEMENT A PAYER | 51 409 |
| AUTRES ORGANISMES SOCIAUX A PAYER | 2 173 |
| TAXE D APPRENTISSAGE | 8 595 |
| FORM PROFESSIONNELLE FONGECIF | 17 295 |
| EFFORT CONSTRUCTION | 42 047 |
| CONTRIB ECONOMIQUE ET TERRITORIALE | 16 095 |
| TAXE SUR LES VEHICULES DES SOCIETES | 4 735 |
| AGEFIPH (TAXE HANDICAPES) | 13 666 |
| ETAT AUTRES CHARGES A PAYER | 67 182 |
| Total | 1 981 026 |

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

| | Charges d'exploitation | Charges Financières | Charges Exceptionnelles |
|-----------------------------|---------------------------|------------------------|----------------------------|
| CHARGES CONSTATEES D AVANCE | 95 984 | | |
| Total | 95 984 | | |

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 | 10 392 608 | 30 328 | 10 422 936 |
| Ventes de marchandises | | | |
| Produits des activités annexes | 231 096 | | 231 096 |
| TOTAL | 10 623 704 | 30 328 | 10 654 032 |

Charges et produits d'exploitation et financiers

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

| | Charges | Produits |
|---|---------------|---------------|
| Valeurs comptables des éléments d'actif cédés | 11 010 | |
| Autres charges | 6 104 | |
| Rentrées sur créances amorties | | 203 |
| Produits des cessions d'éléments d'actif | | 12 335 |
| TOTAL | 17 114 | 12 538 |

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 | 1 591 509 | 413 240 | 1 178 269 |
| + Résultat exceptionnel | -4 576 | -1 281 | -3 295 |
| - Participations des salariés | 257 047 | | 257 047 |
| Résultat comptable | 1 329 885 | 411 959 | 917 926 |
| (*) comporte les crédits d'impôt (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 81 741 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 | |
| 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 | |
| Allègements de la dette future d'impôt | |
| Liés aux provisions pour congés payés | |
| Liés aux provisions et charges à payer non déductibles de l'exercice | 308 456 |
| Liés à d'autres éléments | |
| B. Total des bases concourant à diminuer la dette future | 308 456 |
| C. Déficits reportables | |
| D. Moins-values à long terme | |
| Estimation du montant de la créance future | 81 741 |
| Base = (A - B - C - D) | |
| Impôt valorisé au taux de 26,5 %. | |

Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 118 personnes dont 2,73 apprentis et 0,55 handicapé.

Informations sur les dirigeants

Rémunérations allouées aux membres des organes de direction

La rémunération des organes de direction, d'administration ou de surveillance n'est pas fournie car elle conduirait à indiquer une rémunération individuelle.

Identité de la société mère consolidant les comptes de la société

Denomination sociale : MAZARS

Forme : SA

Au capital de : 8 320 000 Euros

Adresse du siège social :
Tour Exaltis- 61, rue Henri Regnault
92 400 COURBEVOIE

Autres informations

Engagements financiers

Engagements donnés

La SAS MAZARS a conclu avec la HSBC une garantie autonome en date du 28 février 2019.

Cette garantie domestique a été délivrée dans le cadre du bail commercial signé avec LUCILINE THOMAS IMMOBILIER.

Elle prévoit, à première demande adressée à la HSBC par LUCILINE THOMAS IMMOBILIER, le paiement d'une somme maximale de 39 191 euros sans possibilité de soulever aucune objection ou contestation.

Elle expirera au plus tard le 28 février 2022 et deviendra, passé cette date, caduque de plein droit.

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 365 548 Euros

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

MAZARS

Société par Actions Simplifiée au capital de 336 000.00 €
Siège social : 20, Boulevard Ferdinand de Lesseps
76000 ROUEN
318 610 623 RCS ROUEN

**EXTRAIT DU PROCES VERBAL DES DECISIONS
DE L'ASSEMBLEE GENERALE DU 28 FEVRIER 2022 RELATIF A
L'AFFECTATION DE RESULTAT SOUMISE ET ADOPTEE PAR LES ASSOCIES**

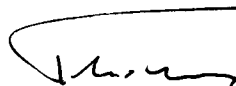
DEUXIÈME RÉSOLUTION

L'assemblée générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 août 2021 de l'exercice s'élevant à 917 926.46 euros de la manière suivante :

- | | |
|--|------------------|
| - Un résultat de | 917 926.46 euros |
| - Un prélèvement sur le compte « Autres réserves » | |
| D'un montant de..... | 6 073.54 euros |
| Créditeur de la somme de | 38 360.69 euros |
| Qui ressortira ainsi à la somme de | 32 287.15 euros |
| - Une somme de | 924 000.00 euros |
| A titre de dividendes, soit par action, | |
| Un montant de | 44.00 euros |

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

**Le Directeur Général
Monsieur Joel THOMAS**



GREFFE DU TRIBUNAL DE COMMERCE-ROUEN
Acte déposé le :

25 AVR. 2023



Emerson▶

audit & conseil

Emerson Audit

Société de commissariat aux comptes
Membre de la Compagnie Régionale de Paris
27 rue de Berri – 75008 Paris
Tel. : 01 87 44 57 87

GREFFE DU TRIBUNAL DE COMMERCE-ROUEN
Acte déposé le :

25 AVR. 2023



MAZARS

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Société par actions simplifiée au capital de 336 000 euros
Siège social : 20, Boulevard Ferdinand de Lesseps
76000 Rouen
318 610 623 R.C.S. Rouen

Directeur Général
A handwritten signature in black ink, appearing to be "L. M. ...", with a long horizontal stroke extending to the right.

Exercice clos le 31 août 2021

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels
Exercice clos le 31 août 2021

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 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.

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 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.

III - 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.

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 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 et de l'information donnée en Annexes des comptes

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 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 l'estimation des travaux en cours. Nous nous sommes assurés que la note « Règles et méthodes comptables » de l'annexe aux comptes fournit une information appropriée.

IV – Vérifications spécifiques

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux Associés. S'agissant des événements survenus et des éléments connus postérieurement à la date d'arrêtés des comptes relatifs aux effets de la crise liée au Covid-19, la direction nous a indiqué qu'ils feront l'objet d'une communication à l'Assemblée Générale appelée à statuer sur les comptes.

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

V – 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.

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 ;
- 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 14 février 2022

Emerson Audit



Patricia DURET

Commissaire aux comptes inscrit
Membre de la compagnie de Paris



Gabriel de VILLEPIN

Commissaire aux comptes inscrit
Membre de la compagnie de Paris

Bilan Actif

| | 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 | 17 306 | 17 306 | | |
| Fonds commercial (1) | 1 595 622 | 618 425 | 977 197 | 977 197 |
| Autres immobilisations incorporelles | 44 337 | 44 337 | | |
| Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles | | | | |
| Immobilisations corporelles | | | | |
| Terrains | | | | |
| Constructions | | | | |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels | | | | |
| Autres immobilisations corporelles | 811 625 | 420 544 | 391 081 | 468 694 |
| Immobilisations corporelles en cours | | | | 1 772 |
| Avances et acomptes | | | | |
| Immobilisations financières (2) | | | | |
| Participations (mise en équivalence) | | | | |
| Autres participations | | | | |
| Créances rattachées aux participations | | | | |
| Autres titres immobilisés | | | | |
| Prêts | | | | |
| Autres immobilisations financières | 43 754 | | 43 754 | 43 131 |
| TOTAL ACTIF IMMOBILISE | 2 512 644 | 1 100 611 | 1 412 032 | 1 490 794 |
| ACTIF CIRCULANT | | | | |
| Stocks et en-cours | | | | |
| Matières premières et autres approvisionnements | | | | |
| En-cours de production (biens et services) | 149 319 | | 149 319 | 133 686 |
| Produits intermédiaires et finis | | | | |
| Marchandises | | | | |
| Avances et acomptes versés sur commandes | 18 983 | | 18 983 | 84 513 |
| Créances (3) | | | | |
| Clients et comptes rattachés | 3 166 011 | 573 649 | 2 592 363 | 3 009 518 |
| Autres créances | 2 224 242 | | 2 224 242 | 1 437 788 |
| Capital souscrit et appelé, non versé | | | | |
| Divers | | | | |
| Valeurs mobilières de placement | | | | |
| Disponibilités | 455 948 | | 455 948 | 606 111 |
| Charges constatées d'avance (3) | 95 984 | | 95 984 | 175 924 |
| TOTAL ACTIF CIRCULANT | 6 110 488 | 573 649 | 5 536 839 | 5 447 541 |
| Frais d'émission d'emprunt à étaler | | | | |
| Primes de remboursement des obligations | | | | |
| Ecart de conversion actif | | | | |
| TOTAL GENERAL | 8 623 132 | 1 674 260 | 6 948 871 | 6 938 335 |
| (1) Dont droit au bail | | | | |
| (2) Dont à moins d'un an (brut) | | | | |
| (3) Dont à plus d'un an (brut) | | | 656 281 | 684 489 |

Bilan Passif

| | 31/08/2021 | 31/08/2020 |
|--|------------------|------------------|
| CAPITAUX PROPRES | | |
| Capital | 336 000 | 336 000 |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport, ... | 68 995 | 68 995 |
| Ecart de réévaluation | | |
| Réserve légale | 33 600 | 33 600 |
| Réserves statutaires ou contractuelles | | |
| Réserves réglementées | | |
| Autres réserves | 38 361 | 45 377 |
| Report à nouveau | -850 000 | -400 000 |
| RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte) | 917 926 | 622 984 |
| Subventions d'investissement | | |
| Provisions réglementées | | |
| TOTAL CAPITAUX PROPRES | 544 882 | 706 955 |
| AUTRES FONDS PROPRES | | |
| Produits des émissions de titres participatifs | | |
| Avances conditionnées | | |
| TOTAL AUTRES FONDS PROPRES | | |
| PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES | | |
| Provisions pour risques | | |
| Provisions pour charges | | |
| TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES | | |
| DETTES (1) | | |
| Emprunts obligataires convertibles | | |
| Autres emprunts obligataires | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2) | 156 655 | 192 728 |
| Emprunts et dettes financières diverses (3) | 3 258 633 | 2 385 747 |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | 4 112 | 4 112 |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 227 890 | 888 469 |
| Dettes fiscales et sociales | 2 756 694 | 2 760 310 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | |
| Autres dettes | 6 | 14 |
| Produits constatés d'avance (1) | | |
| TOTAL DETTES | 6 403 990 | 6 231 379 |
| Ecart de conversion passif | | |
| TOTAL GÉNÉRAL | 6 948 871 | 6 938 335 |
| (1) Dont à plus d'un an (a) | 383 850 | 430 202 |
| (1) Dont à moins d'un an (a) | 6 016 028 | 5 797 066 |
| (2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque | | 800 |
| (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) | 10 654 032 | 10 450 140 |
| Chiffre d'affaires net | 10 654 032 | 10 450 140 |
| Dont à l'exportation | 30 328 | 15 910 |
| Production stockée | 15 633 | -96 468 |
| Production immobilisée | | |
| Subventions d'exploitation | | |
| Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges | 604 003 | 433 837 |
| Autres produits | 524 | 747 |
| TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I) | 11 274 192 | 10 788 256 |
| 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) | 2 480 097 | 2 472 160 |
| Impôts, taxes et versements assimilés | 234 386 | 257 055 |
| Salaires et traitements | 4 828 922 | 4 785 576 |
| Charges sociales | 1 730 551 | 1 777 127 |
| Dotations aux amortissements et dépréciations : | | |
| - Sur immobilisations : dotations aux amortissements | 68 375 | 69 121 |
| - Sur immobilisations : dotations aux dépréciations | | |
| - Sur actif circulant : dotations aux dépréciations | 270 368 | 333 325 |
| - Pour risques et charges : dotations aux provisions | | |
| Autres charges | 40 712 | 11 158 |
| TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II) | 9 653 412 | 9 705 521 |
| RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II) | 1 620 780 | 1 082 735 |
| Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun | | |
| Bénéfice attribué ou perte transférée (III) | | |
| Perte supportée ou bénéfice transféré (IV) | | |
| Produits financiers | | |
| De participation (3) | | |
| D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3) | | |
| Autres intérêts et produits assimilés (3) | 9 339 | 15 134 |
| 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) | 9 339 | 15 134 |
| Charges financières | | |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions | | |
| Intérêts et charges assimilées (4) | 38 610 | 42 711 |
| Différences négatives de change | | |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | |
| TOTAL DES CHARGES FINANCIERES (VI) | 38 610 | 42 711 |
| RESULTAT FINANCIER (V-VI) | -29 272 | -27 577 |
| RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI) | 1 591 509 | 1 055 158 |

Compte de résultat (suite)

| | 31/08/2021 | 31/08/2020 |
|---|-------------------|-------------------|
| Produits exceptionnels | | |
| Sur opérations de gestion | 203 | |
| Sur opérations en capital | 12 335 | |
| Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges | | |
| TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII) | 12 538 | |
| Charges exceptionnelles | | |
| Sur opérations de gestion | | |
| Sur opérations en capital | 17 114 | 25 810 |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions | | |
| TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII) | 17 114 | 25 810 |
| RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII) | -4 576 | -25 810 |
| Participation des salariés aux résultats (IX) | 257 047 | 159 523 |
| Impôts sur les bénéfices (X) | 411 959 | 246 841 |
| TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII) | 11 296 069 | 10 803 390 |
| TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+X) | 10 378 142 | 10 180 406 |
| BENEFICE OU PERTE | 917 926 | 622 984 |
| (a) Y compris : | | |
| - Redevances de crédit-bail mobilier | | |
| - Redevances de crédit-bail immobilier | | |
| (1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs | | |
| (2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs | | |
| (3) Dont produits concernant les entités liées | | |
| (4) Dont intérêts concernant les entités liées | | |

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS MAZARS

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/08/2021, dont le total est de 6 948 871 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 917 926 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 01/10/2021.

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.

La société a conclu un contrat de centralisation de trésorerie avec la société Mazars SA (SIREN 784 824 153), mettant en place une remontée quotidienne de la trésorerie via un compte reflet ayant pour contrepartie un compte courant vis-à-vis de Mazars SA. Le solde du compte bancaire est présenté à l'actif du bilan au poste "Autres créances" en cas de solde comptable débiteur et réciproquement au passif du bilan au poste "Autres dettes" en cas de solde comptable créditeur.

Au 31 aout 2021, ce solde s'élève à 2 127 907.44 euros et est donc inclus dans le poste "Autres créances".

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

Immobilisations corporelles et incorporelles

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

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Règles et méthodes comptables

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 3 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 à 12 ans
- * Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 8 à 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

Des amortissements sont calculés sur la durée réelle d'utilisation.

L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Fonds commercial

Dans le cadre de l'application du règlement ANC n° 2015-06, l'entreprise considère que l'usage de son fonds commercial n'est pas limité dans le temps. Mais pour autant, l'entreprise a opté pour l'amortissement du fonds commercial suivant les possibilités offertes par le règlement.

Stocks

Les travaux en-cours incluent les prestations de services rendues et non encore facturées.

L'estimation des travaux en-cours, et donc des produits liés aux prestations de services rendus, est fondée sur un examen particulier des travaux exécutés, factures et restant à facturer en fonction du degré d'avancement de la mission.

Ils sont valorisés à leur valeur probable de vente hors taxe.

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.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Engagement de retraite

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier.

Les engagements correspondants font l'objet d'une mention intégrale dans la présente annexe.

Règles et méthodes comptables

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

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 0,75 %
- Taux de croissance des salaires : 2,4 %
- Age de départ à la retraite : 65 ans
- Taux de rotation du personnel : 0 %
- Table de taux de mortalité : TABLE INSEE TH 00-02

Conséquences de l'événement Covid-19

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

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

| | Valeur au début d'exercice | Augmentation | Diminution | Valeur en fin d'exercice |
|--|-------------------------------|--------------|---------------|-----------------------------|
| - Frais d'établissement et de développement | | | | |
| - Fonds commercial | 1 595 622 | | | 1 595 622 |
| - Autres postes d'immobilisations incorporelles | 61 643 | | | 61 643 |
| Immobilisations incorporelles | 1 657 265 | | | 1 657 265 |
| - 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 | 563 042 | | 12 335 | 550 707 |
| - Matériel de transport | | | | |
| - Matériel de bureau et informatique, mobilier | 259 147 | 1 772 | | 260 918 |
| - Emballages récupérables et divers | | | | |
| - Immobilisations corporelles en cours | 1 772 | | 1 772 | |
| - Avances et acomptes | | | | |
| Immobilisations corporelles | 823 960 | 1 772 | 14 106 | 811 625 |
| - Participations évaluées par mise en équivalence | | | | |
| - Autres participations | | | | |
| - Autres titres immobilisés | | | | |
| - Prêts et autres immobilisations financières | 43 131 | 623 | | 43 754 |
| Immobilisations financières | 43 131 | 623 | | 43 754 |
| ACTIF IMMOBILISE | 2 524 356 | 2 394 | 14 106 | 2 512 644 |

Notes sur le bilan

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

| | 31/08/2021 |
|--------------------------|------------------|
| Éléments achetés | 763 251 |
| Éléments réévalués | |
| Éléments reçus en apport | 832 370 |
| Total | 1 595 622 |

La SAS MAZARS a reçu lors de la dissolution-confusion de la SARL CABINET D'AUDIT LECOMTE un fonds de commerce de 264 010 €. De plus cette opération s'est traduite par un mali technique de 568 360 € affecté en actif incorporel.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations acquises antérieurement au 1er janvier 2005 continuent d'être amorties sur la durée d'usage utilisée antérieurement, car l'examen des durées d'amortissement n'a jamais fait apparaître d'écart significatif entre la durée d'usage et la durée d'utilité lors de la première application du règlement CRC 2002-10.

Les immobilisations acquises à compter du 1er janvier 2005, sont amorties suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilisation prévue.

Par ailleurs, l'examen de la valeur nette des immobilisations n'ayant pas fait ressortir d'éléments significatifs susceptibles de faire l'objet d'une décomposition, aucun composant n'a été identifié.

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 | 618 425 | | | 618 425 |
| - Autres postes d'immobilisations incorporelles | 61 643 | | | 61 643 |
| Immobilisations incorporelles | 680 068 | | | 680 068 |
| - 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 | 195 447 | 51 043 | 1 325 | 245 165 |
| - Matériel de transport | | | | |
| - Matériel de bureau et informatique, mobilier | 158 047 | 17 332 | | 175 379 |
| - Emballages récupérables et divers | | | | |
| Immobilisations corporelles | 353 494 | 68 375 | 1 325 | 420 544 |
| ACTIF IMMOBILISE | 1 033 562 | 68 375 | 1 325 | 1 100 611 |

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 5 529 992 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 | 43 754 | | 43 754 |
| Créances de l'actif circulant : | | | |
| Créances Clients et Comptes rattachés | 3 166 011 | 2 509 730 | 656 281 |
| Autres | 2 224 242 | 2 224 242 | |
| Charges constatées d'avance | 95 984 | 95 984 | |
| Total | 5 529 992 | 4 829 957 | 700 035 |

Produits à recevoir

| | Montant |
|-------------------------------|---------------|
| PERSONNEL PRODUITS A RECEVOIR | 39 645 |
| Total | 39 645 |

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 | | | | |
| Stocks | | | | |
| Créances et Valeurs mobilières | 607 676 | 270 368 | 304 395 | 573 649 |
| Total | 607 676 | 270 368 | 304 395 | 573 649 |
| Répartition des dotations et reprises : | | | | |
| Exploitation | | 270 368 | 304 395 | |
| Financières | | | | |
| Exceptionnelles | | | | |

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 336 000,00 Euros décomposé en 21 000 titres d'une valeur nominale de 16,00 Euros

| | Titres au début d'exercice | Titres créés d'exercice | Titres remboursés | Titres en fin d'exercice |
|--------------|----------------------------------|-------------------------------|----------------------|--------------------------------|
| | 21 000 | | | 21 000 |
| TOTAL | 21 000 | | | 21 000 |

Notes sur le bilan

Liste des propriétaires détenant plus de 10 % du capital

| | % de détention | Nombre de part ou d'actions |
|--------------------------------|-------------------|--------------------------------|
| I. PERSONNES MORALES | | |
| SA MAZARS 92075 LA DEFENSE | 99,92 | 20 984,00 |
| II. PERSONNES PHYSIQUES | | |

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 6 399 878 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 | 156 655 | 35 599 | 121 056 | |
| Emprunts et dettes financières divers (*) (**) | 3 258 633 | 2 995 839 | 262 794 | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 227 890 | 227 890 | | |
| Dettes fiscales et sociales | 2 756 694 | 2 756 694 | | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | | |
| Autres dettes (**) | 6 | 6 | | |
| Produits constatés d'avance | | | | |
| Total | 6 399 878 | 6 016 028 | 383 850 | |
| (*) Emprunts souscrits en cours d'exercice | | | | |
| (*) Emprunts remboursés sur l'exercice dont : | 35 273 | | | |
| (**) Dont envers Groupe et associés | 2 864 448 | | | |

Notes sur le bilan

Charges à payer

| | Montant |
|-------------------------------------|------------------|
| FOURNISSEURS FACTURES NON PARVENUES | 172 056 |
| INTERETS COURUS SUR PARTICIPATION D | 57 107 |
| INT COURUS S/ AUTRES EMPRUNTS | 40 |
| DETTES PROV CONGES A PAYER | 328 319 |
| DETTES PROV PARTICIPATION | 257 047 |
| DETTES PROV INTERESSEMENT | 407 637 |
| DETTES PROV PRIMES REMUNERATIONS | 279 985 |
| AUTRES CHARGES A PAYER | 318 |
| CH SOCIALES SUR CONGES A PAYER | 132 905 |
| CH SOCIALES SUR PRIMES A PAYER | 122 416 |
| CH SOC S/INTERESSEMENT A PAYER | 51 409 |
| AUTRES ORGANISMES SOCIAUX A PAYER | 2 173 |
| TAXE D APPRENTISSAGE | 8 595 |
| FORM PROFESSIONNELLE FONGECIF | 17 295 |
| EFFORT CONSTRUCTION | 42 047 |
| CONTRIB ECONOMIQUE ET TERRITORIALE | 16 095 |
| TAXE SUR LES VEHICULES DES SOCIETES | 4 735 |
| AGEFIPH (TAXE HANDICAPES) | 13 666 |
| ETAT AUTRES CHARGES A PAYER | 67 182 |
| Total | 1 981 026 |

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

| | Charges d'exploitation | Charges Financières | Charges Exceptionnelles |
|-----------------------------|---------------------------|------------------------|----------------------------|
| CHARGES CONSTATEES D AVANCE | 95 984 | | |
| Total | 95 984 | | |

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 | 10 392 608 | 30 328 | 10 422 936 |
| Ventes de marchandises | | | |
| Produits des activités annexes | 231 096 | | 231 096 |
| TOTAL | 10 623 704 | 30 328 | 10 654 032 |

Charges et produits d'exploitation et financiers

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

| | Charges | Produits |
|---|---------------|---------------|
| Valeurs comptables des éléments d'actif cédés | 11 010 | |
| Autres charges | 6 104 | |
| Rentrées sur créances amorties | | 203 |
| Produits des cessions d'éléments d'actif | | 12 335 |
| TOTAL | 17 114 | 12 538 |

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 | 1 591 509 | 413 240 | 1 178 269 |
| + Résultat exceptionnel | -4 576 | -1 281 | -3 295 |
| - Participations des salariés | 257 047 | | 257 047 |
| Résultat comptable | 1 329 885 | 411 959 | 917 926 |
| (*) comporte les crédits d'impôt (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 81 741 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 | |
| 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 | |
| Allègements de la dette future d'impôt | |
| Liés aux provisions pour congés payés | |
| Liés aux provisions et charges à payer non déductibles de l'exercice | 308 456 |
| Liés à d'autres éléments | |
| B. Total des bases concourant à diminuer la dette future | 308 456 |
| C. Déficit reportables | |
| D. Moins-values à long terme | |
| Estimation du montant de la créance future | 81 741 |
| Base = (A - B - C - D) | |
| Impôt valorisé au taux de 26,5 %. | |

Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 118 personnes dont 2,73 apprentis et 0,55 handicapé.

Informations sur les dirigeants

Rémunérations allouées aux membres des organes de direction

La rémunération des organes de direction, d'administration ou de surveillance n'est pas fournie car elle conduirait à indiquer 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
Tour Exaltis- 61, rue Henri Regnault
92 400 COURBEVOIE

Autres informations

Engagements financiers

Engagements donnés

La SAS MAZARS a conclu avec la HSBC une garantie autonome en date du 28 février 2019.

Cette garantie domestique a été délivrée dans le cadre du bail commercial signé avec LUCILINE THOMAS IMMOBILIER.

Elle prévoit, à première demande adressée à la HSBC par LUCILINE THOMAS IMMOBILIER, le paiement d'une somme maximale de 39 191 euros sans possibilité de soulever aucune objection ou contestation.

Elle expirera au plus tard le 28 février 2022 et deviendra, passé cette date, caduque de plein droit.

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 365 548 Euros

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