

23 NOV. 2017
88 B 10 94
B13774

MAZARS

Société d'expertise comptable et de commissariat aux comptes
Société Anonyme au capital de 400 000 €

Siège Social : 20 Avenue de la Paix 67000 STRASBOURG

348 600 990 RCS STRASBOURG

ASSEMBLEE GENERALE MIXTE DU 28 FEVRIER 2017

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 août 2016

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale approuve la proposition du Conseil d'Administration, et décide d'affecter le bénéfice de 535 741.94 € de l'exercice de la manière suivante :

Origines du résultat à affecter :

1) Résultat de l'exercice	535 741.94 €
2) Report à nouveau antérieur	132 706.94 €
TOTAL	<u>668 448.88 €</u>

Affectation proposée :

1) Dividende correspondant à l'acompte sur dividendes décidé par le Conseil d'Administration du 31.08.2016	500 000.00 €
2) Report à nouveau	168 448.88 €
TOTAL	<u>668 448.88 €</u>

En conséquence, chaque action reçoit un dividende de 12.50 €.

Cet acompte sur dividendes, décidé par le Conseil d'Administration en date du 31 août 2016 a été versé au 31 août 2016, sous déduction pour les actionnaires personnes physiques des prélèvements sociaux.

Conformément à l'article 243 bis du code général des impôts, il est également précisé que les revenus distribués ci-dessus sont tous éligibles à l'abattement de 40 % mentionné à l'article 158-3-2° du même code.

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte que le montant global des dividendes distribués au titre des trois exercices précédents se répartit comme suit :

<i>Exercice</i>	<i>Dividendes</i>	<i>Dont ouvrant droit à abattement</i>	<i>Dont n'ouvrant pas droit à abattement</i>
31/08/2015	500 000.00 €	500 000.00 €	
31/08/2014	500 000.00 €	500 000.00 €	
31/08/2013	500 000.00 €	500 000.00 €	

Vote de l'Assemblée Générale Mixte du 28 février 2017

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Certifié conforme,

Le Président du Conseil d'Administration,
Jean-Louis KOESSLER



S.A.A.B

Société de commissariat aux comptes
Membre de la Compagnie Régionale de Paris

46, rue Cardinet - 75017 Paris

Tel: 09 81 94 88 20 – e-mail : audit@a-bacot.com

MAZARS

Société Anonyme au capital de 400 000 euros

Siège social : 20, avenue de la Paix

67 000 Strasbourg

RCS Strasbourg 348 600 990

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 AOÛT 2016

MAZARS
Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels
Exercice clos le 31 août 2016

Aux actionnaires,

En exécution de la mission qui nous été confiée par l'Assemblée Générale, je vous présente notre rapport relatif à l'exercice social clos le 31 août 2016 sur :

- le contrôle des comptes annuels de la société MAZARS, tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification de mes appréciations
- les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'Administration. Il m'appartient, sur la base de mon audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

I. Opinion sur les comptes annuels

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France ; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à vérifier, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

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 - Justification des appréciations

En application des dispositions de l'article L. 823-9 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de notre opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

III - Vérifications et informations spécifiques

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

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

Fait à Paris, le 12 février 2017



Patricia DURET
Commissaire aux comptes inscrit
membre de la compagnie de Paris

S.A.A.B



Gabriel de Villepin
Commissaire aux comptes inscrit
membre de la compagnie de Paris

Bilan Actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/08/2016	Net 31/08/2015
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaire				
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	1 133 200		1 133 200	533 200
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés	5 000		5 000	
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	1 138 200		1 138 200	533 200
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	1 467 373	19 705	1 447 668	1 331 607
Autres créances	1 866 138		1 866 138	1 420 875
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	101 032		101 032	49 700
Charges constatées d'avance (3)	11 747		11 747	44 886
TOTAL ACTIF CIRCULANT	3 446 290	19 705	3 426 585	2 847 068
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	4 584 490	19 705	4 564 785	3 380 268
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan Passif

	31/08/2016	31/08/2015
CAPITAUX PROPRES		
Capital	400 000	400 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	100 660	100 660
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	40 000	40 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	2 514	2 514
Report à nouveau	-367 293	-365 289
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	535 742	497 996
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	711 623	675 881
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)	672 768	
Emprunts et dettes financières diverses (3)	499 775	499 775
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 164 091	1 698 292
Dettes fiscales et sociales	385 643	357 204
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	103 191	138 213
Produits constatés d'avance (1)	27 695	10 904
TOTAL DETTES	3 853 162	2 704 388
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	4 564 785	3 380 268
(1) Dont à plus d'un an (a)	597 047	
(1) Dont à moins d'un an (a)	3 256 115	2 704 388
(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

	31/08/2016	31/08/2015
Produits d'exploitation (1)		
Ventes de marchandises		
Production vendue (biens)		
Production vendue (services)	6 679 018	5 947 248
Chiffre d'affaires net	6 679 018	5 947 248
Dont à l'exportation	141 343	128 666
Production stockée	-16 791	-173 487
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation		
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	18 963	87 511
Autres produits	48	97
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	6 681 239	5 861 368
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)	5 847 964	5 079 654
Impôts, taxes et versements assimilés	1 476	9 468
Salaires et traitements		
Charges sociales		
Dotations aux amortissements et dépréciations :		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements		
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations	12 759	12 148
- Pour risques et charges : dotations aux provisions		
Autres charges	6 300	5 618
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)	5 868 498	5 106 888
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	812 741	754 481
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)	9 452	8 656
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)	9 452	8 656
Charges financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées (4)	3 920	353
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES (VI)	3 920	353
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	5 532	8 303
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)	818 273	762 784

Compte de résultat (suite)

	31/08/2016	31/08/2015
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)		
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)		
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)		
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	282 531	264 788
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII)	6 690 691	5 870 024
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+X)	6 154 949	5 372 028
BENEFICE OU PERTE	535 742	497 996
(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	9 452	8 656
(4) Dont intérêts concernant les entités liées		353

Annexe

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : MAZARS

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/08/2016, dont le total est de 4 564 785 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 535 742 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/09/2015 au 31/08/2016.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 31/08/2016 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/08/2016 ont été établis selon les normes définies par le plan comptable général approuvé par arrêté ministériel du 08/09/2014, en application des articles L. 123-12 à L. 123-28 et R. 123-172 à R. 123-208 du code de commerce et conformément aux dispositions des règlements comptables révisant le PCG établis par l'autorité des normes comptables.

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.

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.

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.

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 - Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles				
- 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 - Matériel de transport - Matériel de bureau et informatique, mobilier - Emballages récupérables et divers - Immobilisations corporelles en cours - Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	533 200	600 000		1 133 200
- Autres titres immobilisés		5 000		5 000
- Prêts et autres immobilisations financières				
Immobilisations financières	533 200	605 000		1 138 200
ACTIF IMMOBILISE	533 200	605 000		1 138 200

Notes sur le bilan

Immobilisations financières

Liste des filiales et participations

Renseignements détaillés sur chaque titre

	Capital	Capitaux propres	Quote-part du capital détenue	Résultat du dernier exercice clos
- Filiales (détenues à + 50 %)				
SA MAZARS-FIDUCO 67000 STRASBOURG	400 000	676 444	99,98	164 743
MAZARS experts-on-line 67500 HAGUENAU	30 000	513 478	100,00	-68 453
- 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 %)	1 133 200	1 133 200			
- Participations (détenues entre 10 et 50%)					
- Autres filiales françaises					
- Autres filiales étrangères					
- Autres participations françaises					
- 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 3 345 257 Euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	1 467 373	1 467 373	
Autres	1 866 138	1 866 138	
Charges constatées d'avance	11 747	11 747	
Total	3 345 257	3 345 257	

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 400 000,00 Euros décomposé en 40 000 titres d'une valeur nominale de 10,00 Euros.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	40 000	10,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	40 000	10,00

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 3 853 162 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	672 768	75 721	345 172	251 875
Emprunts et dettes financières divers (*)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 164 091	2 164 091		
Dettes fiscales et sociales	384 997	384 997		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	603 611	603 611		
Produits constatés d'avance	27 695	27 695		
Total	3 853 162	3 256 115	345 172	251 875
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	700 000			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice dont :	27 232			
(**) Dont envers Groupe et associés	500 420			

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs Fnp	1 207 691
Contribution Economique Et Territor	3 835
Divers Charges A Payer	73 257
Total	1 284 783

Notes sur le bilan

Autres informations

Éléments concernant les entreprises liées

	Entreprises liées	Entreprises avec lien de participation	Montants représentés par des effets de commerce
Capital souscrit non appelé			
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles			
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles			
Participations	1 133 200		
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres titres immobilisés			
Autres immobilisations financières			
Total Immobilisations	1 133 200		
Avances et acomptes versés sur commandes			
Créances clients et comptes rattachés	201 131		
Autres créances	1 505 772		
Capital souscrit appelé, non versé			
Total Créances	1 706 903		
Valeurs mobilières de placement			
Disponibilités			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts convertibles			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières divers	499 775		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 151 322		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Total Dettes	2 651 097		

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES CONST.D AVANCE	11 747		
Total	11 747		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
PRODUITS CONST.D AVANCE	27 695		
Total	27 695		

 Notes sur le compte de résultat**Charges et produits d'exploitation et financiers**

Rémunération des commissaires aux comptes

Montant comptabilisé au titre du contrôle légal des comptes annuels : 2 020 Euros

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

Montant compris dans les produits financiers : 9 452 Euros

Autres informations

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en Euros
Effets escomptés non échus	
Nantissement des actions Mazars expert-on-line en garantie de l'emprunt CIC	672 768
Avals et cautions	672 768
Engagements en matière de pensions	
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Autres engagements donnés	
Total	672 768
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	672 768
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

Autres informations

Engagements reçus

	Montant en Euros
Plafonds des découverts autorisés	150 000
Avals et cautions	
Autres engagements reçus	
Total	150 000
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	