

RCS : ANNECY Code greffe : 7401

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1999 B 00643 Numéro SIREN : 428 288 484 Nom ou dénomination : Mazars Galet-Oldra
--

Ce dépôt a été enregistré le 03/03/2022 sous le numéro de dépôt B2022/002612

MAZARS GALET-OLDRA

Société par actions simplifiée au capital de 452 240 euros

Siège social : 12A rue du Pré Faucon PAE des Glaisins

74940 Annecy-le-Vieux

428 288 484 R.C.S. Annecy

COMPTES ANNUELS

AU 31 AOÛT 2021

Certifiés conformes,
Emmanuel CHARNAVEL,
Président de la Société

DocuSigned by:
 Emmanuel CHARNAVEL
6D723299586740F...

Bilan Actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/08/2021	Net 30/09/2020
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaire				
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles	1 282 729	494 188	788 541	1 276 559
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	125 585	95 886	29 699	34 828
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				10
Autres participations				3 000
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	28 220		28 220	28 220
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	1 436 534	590 074	846 460	1 342 617
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)	52 827		52 827	67 896
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	404 247	71 080	333 167	472 941
Autres créances	393 045		393 045	338 683
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	346		346	7 900
Charges constatées d'avance (3)	187 547		187 547	176 563
TOTAL ACTIF CIRCULANT	1 038 013	71 080	966 934	1 063 984
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	2 474 547	661 153	1 813 394	2 406 601
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan Passif

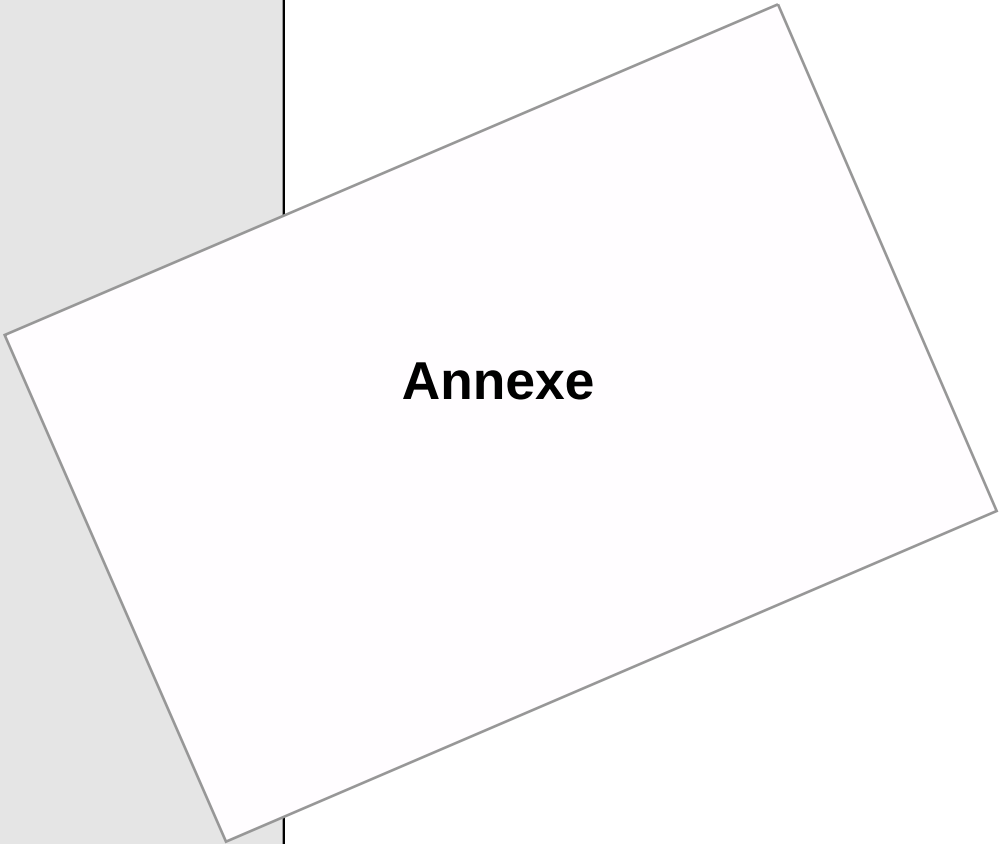
	31/08/2021	30/09/2020
CAPITAUX PROPRES		
Capital	452 240	452 240
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	45 224	45 224
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	1 481 601	1 481 601
Report à nouveau	-224 211	-101 065
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	-560 350	-123 146
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	1 194 504	1 754 854
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	10 025	13 372
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	10 025	13 372
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	217 595	154 458
Emprunts et dettes financières diverses (3)	8 976	9 146
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	112 237	133 974
Dettes fiscales et sociales	221 971	262 434
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	47 816	78 036
Produits constatés d'avance (1)	270	326
TOTAL DETTES	608 865	638 374
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	1 813 394	2 406 601
(1) Dont à plus d'un an (a)	130 040	638 374
(1) Dont à moins d'un an (a)	478 825	
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	75 759	14 293
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Compte de résultat

	31/08/2021	30/09/2020
Produits d'exploitation (1)		
Ventes de marchandises		
Production vendue (biens)		
Production vendue (services)	1 426 771	1 464 152
Chiffre d'affaires net	1 426 771	1 464 152
Dont à l'exportation		5 325
Production stockée	-15 069	16 823
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	5 955	
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	122 007	73 270
Autres produits	39 109	46 903
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	1 578 773	1 601 148
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)	910 858	897 714
Impôts, taxes et versements assimilés	14 381	35 765
Salaires et traitements	423 308	499 213
Charges sociales	160 537	197 554
Dotations aux amortissements et dépréciations :		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	9 853	9 006
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations	488 018	
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations	16 424	48 182
- Pour risques et charges : dotations aux provisions		3 269
Autres charges	114 602	23 447
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)	2 137 981	1 714 148
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	-559 208	-113 000
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)	3 522	2 733
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)		
Autres intérêts et produits assimilés (3)		
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)	3 522	2 733
Charges financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées (4)	4 204	1 852
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES (VI)	4 204	1 852
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	-681	881
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)	-559 889	-112 120

Compte de résultat (suite)

	31/08/2021	30/09/2020
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	3 938	1 329
Sur opérations en capital	756	
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)	4 694	1 329
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	4 244	51 088
Sur opérations en capital	912	
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)	5 156	51 088
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-461	-49 759
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)		-38 733
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII)	1 586 990	1 605 209
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+X)	2 147 340	1 728 355
BENEFICE OU PERTE	-560 350	-123 146
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier		
- Redevances de crédit-bail immobilier		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) Dont produits concernant les entités liées		
(4) Dont intérêts concernant les entités liées		



Annexe

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : MAZARS GALET-OLDRA

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/08/2021, dont le total est de 1 813 394 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant une perte de 560 350 euros.

L'exercice a une durée de 11 mois, recouvrant la période du 01/10/2020 au 31/08/2021.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 20/10/2021.

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.

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.

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

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

L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur. Lorsqu'il existe un indice de perte de valeur, un test de dépréciation est effectué : la valeur nette comptable de l'actif immobilisé est comparée à sa valeur actuelle.

Règles et méthodes comptables

Lorsqu'il existe un indice de perte de valeur, un test de dépréciation est effectué : la valeur nette comptable de l'actif immobilisé est comparée à sa valeur actuelle.

Si la valeur actuelle d'un actif immobilisé devient inférieure à sa valeur nette comptable, cette dernière, si l'actif continue à être utilisé, est ramenée à la valeur actuelle par le biais d'une dépréciation.

Toutefois, lorsque la valeur actuelle n'est pas jugée notablement, c'est à dire de manière significative, inférieure à la valeur nette comptable, cette dernière est maintenue au bilan.

La comptabilisation d'une dépréciation modifie de manière prospective la base amortissable de l'actif déprécié.

Titres de participations et autres titres immobilisés

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

Travaux en cours :

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.

Provisions

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

Frais d'émission des emprunts

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

Produits et charges exceptionnels

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

Faits caractéristiques

Circonstances qui empêchent la comparabilité d'un exercice à l'autre

Par soucis d'harmonisation avec les dates de clôture du groupe Mazars, la société Mazars Galet-Oldra a modifié la date de fin de son exercice comptable.

L'exercice clôt le 31/08/2021 à une durée de 11 mois recouvrant la période du 01/10/2020 au 31/08/2021.

Autres éléments significatifs

La crise sanitaire liée au covid-19 et la promulgation de l'état d'urgence sanitaire par la loi n°2020-290 du 23 mars 2020 constituent un évènement significatif de l'exercice.

La valeur comptable des actifs et passifs de la société n'a pas été impactée à ce jour par les effets de l'épidémie de Covid-19.

A la date d'arrêté des comptes, la direction n'a pas connaissance d'incertitude significative qui remette en cause la capacité de l'entité à poursuivre son exploitation.

L'assemblée Générale du 31/08/2021 a statué et validé les décisions suivantes :

- Changement de dénomination sociale : Mazars Galet-Oldra en lieu et place de Galet-Oldra,
- Modification de la date de clôture des comptes annuels de la société en retenant le 31 août ; étant précisé que l'exercice clos le 31 août 2021 a une durée de 11 mois.
- Transformation de la société sous la forme de société par actions simplifiée.

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	1 286 636		3 908	1 282 729
Immobilisations incorporelles	1 286 636		3 908	1 282 729
- 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	24 695			24 695
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	108 253	5 626	12 989	100 890
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	132 948	5 626	12 989	125 585
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	3 010		3 010	
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	28 220			28 220
Immobilisations financières	31 230		3 010	28 220
ACTIF IMMOBILISE	1 450 814	5 626	19 906	1 436 534

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions		5 626		5 626
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		5 626		5 626
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions	3 908	12 989	3 010	19 906
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice	3 908	12 989	3 010	19 906

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Valeur en début d'exercice	Augmentation	Diminutions	Valeur en fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	10 078		3 908	6 170
Immobilisations incorporelles	10 078		3 908	6 170
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers	13 560	2 264		15 823
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	84 560	7 589	12 087	80 062
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	98 120	9 853	12 087	95 886
ACTIF IMMOBILISE	108 197	9 853	15 995	102 056

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 1 013 060 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	28 220		28 220
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	404 247	404 247	
Autres	393 045	393 045	
Charges constatées d'avance	187 547	187 547	
Total	1 013 060	984 840	28 220

Produits à recevoir

	Montant
Factures tablr	300
Rrr et avoirs a recevoir	24 192
Etat - produits a recevoir	1 333
Int courus recevoir	3 522
Total	29 347

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		488 018		488 018
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières				
Stocks				
Créances et Valeurs mobilières	153 189	16 424	98 533	71 080
Total	153 189	504 442	98 533	559 098
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation		504 442	98 533	
Financières				
Exceptionnelles				

Dépréciation des immobilisations

Informations sur le mode et la méthode de dépréciation :

La société a comptabilisé au 31/08/2021 une dépréciation de son fonds de commerce à hauteur de 488 018 € pour une valeur comptable de 1 276 558 euros.

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 452 240,00 euros décomposé en 28 265 titres d'une valeur nominale de 16,00 euros.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	28 265	16,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	28 265	16,00

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	13 372		3 347		10 025
Total	13 372		3 347		10 025
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation			3 347		
Financières					
Exceptionnelles					

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 608 865 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	75 759	75 759		
- à plus de 1 an à l'origine	141 837	11 797	130 040	
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	8 976	8 976		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	112 237	112 237		
Dettes fiscales et sociales	221 971	221 971		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	47 816	47 816		
Produits constatés d'avance	270	270		
Total	608 865	478 825	130 040	
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	1 672			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice dont :				
(**) Dont envers Groupe et associés				

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs fact.n.parv.	60 787
Personnel - provision congés payés	45 574
Personnel - autres charges à payer	21 388
Charges à payer - charges sociales	8 127
Charges sociales s/congés	17 318
Taxe apprentissage	1 663
Formation	1 680
Cfe - cvaé	1 134
Rrr et avoirs à accorder	4 205
Diverses charges à payer	592
Total	162 468

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Chg Const. D Avce	21 602		
Avance S/Contrat Prestat.	165 945		
Total	187 547		

Notes sur le bilan

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
PRODUITS CONSTATES D AVANCE	270		
Total	270		

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

Répartition par marché géographique

	31/08/2021
FRANCE EXPORT	1 426 771
TOTAL	1 426 771

MAZARS GALET-OLDRA

Société par actions simplifiée au capital de 452 240 euros

Siège social : 12A rue du Pré Faucon PAE des Glaisins

74940 Annecy-le-Vieux

428 288 484 R.C.S. Annecy

**AFFECTATION DU RESULTAT
DE L'EXERCICE CLOS LE 31 AOUT 2021**

**TEXTE DE LA DECISION PROPOSEE ET ADOPTEE
PAR DECISIONS UNANIMES DES ASSOCIES
DU 28 FEVRIER 2022**

Les Associés décident d'affecter le résultat de l'exercice clos, soit une perte d'un montant de (560 350,14) € en total au poste « report à nouveau débiteur ».

Conformément à l'article 243 bis du Code Général des Impôts, il est rappelé que la Société a procédé, au titre des trois exercices précédemment clos, aux distributions suivantes de dividendes :

	Au titre de l'exercice clos le 30/09/2020	Au titre de l'exercice clos le 30/09/2019	Au titre de l'exercice clos le 30/09/2018
Dividendes éligibles à l'abattement	- €	- €	99 988,74 €
Dividendes non éligibles à l'abattement	- €	- €	- €

Certifié conforme,
Emmanuel CHARNAVEL,
Président de la Société

DocuSigned by:

6D723299586740F...