

MAZARS GALET-OLDRA

Société par actions simplifiée au capital de 452 240 euros

Siège social : 7 avenue du Pré Félin – Parc des Glaisins

74940 Annecy-le-Vieux

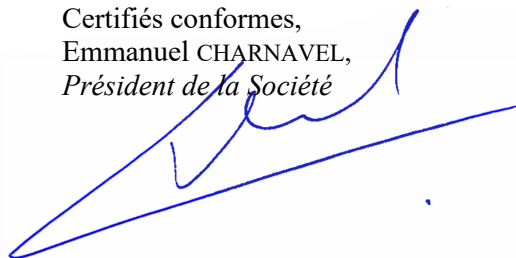
428 288 484 R.C.S. Annecy

COMPTES ANNUELS

AU 31 AOÛT 2022

Compte de résultat

Certifiés conformes,
Emmanuel CHARNAVEL,
Président de la Société



Compte de résultat

	31/08/2022	31/08/2021
Produits d'exploitation (1)		
Ventes de marchandises		
Production vendue (biens)		
Production vendue (services)	1 143 481	1 426 771
Chiffre d'affaires net	1 143 481	1 426 771
Dont à l'exportation		
Production stockée	34 959	-15 069
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation		5 955
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	17 563	122 007
Autres produits	2	39 109
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	1 196 005	1 578 773
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)	846 665	910 858
Impôts, taxes et versements assimilés	12 124	14 381
Salaires et traitements	202 824	423 308
Charges sociales	77 927	160 537
Dotations aux amortissements et dépréciations :		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	8 003	9 853
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		488 018
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations	59 597	16 424
- Pour risques et charges : dotations aux provisions		
Autres charges	1 184	114 602
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)	1 208 324	2 137 981
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	-12 320	-559 208
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
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
Charges financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées (4)	2 389	4 204
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES (VI)	2 389	4 204
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	-2 389	-681
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)	-14 709	-559 889

Compte de résultat (suite)

	31/08/2022	31/08/2021
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		3 938
Sur opérations en capital	792	756
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)	792	4 694
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	20	4 244
Sur opérations en capital	19 059	912
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)	19 079	5 156
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-18 287	-461
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)		
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII)	1 196 796	1 586 990
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+X)	1 229 793	2 147 340
BENEFICE OU PERTE	-32 996	-560 350
(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		

MAZARS GALET-OLDRA

Société par actions simplifiée au capital de 452 240 euros

Siège social : 7 avenue du Pré Félin – Parc des Glaisins

74940 Annecy-le-Vieux

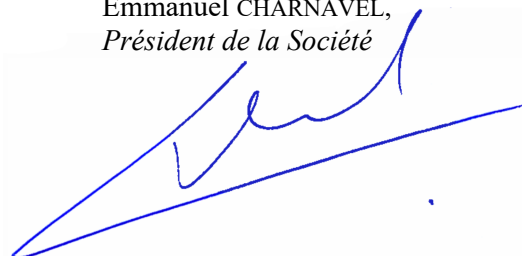
428 288 484 R.C.S. Annecy

COMPTES ANNUELS

AU 31 AOÛT 2022

Bilan actif/passif

Certifiés conformes,
Emmanuel CHARNAVEL,
Président de la Société



Bilan Actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/08/2022	Net 31/08/2021
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	1 276 559	488 018	788 541	788 541
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	7 045	4 407	2 637	29 699
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations				
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	21 193		21 193	28 220
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	1 304 796	492 425	812 371	846 460
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)	87 786		87 786	52 827
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	489 052	122 806	366 246	333 167
Autres créances	59 887		59 887	393 045
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	488 977		488 977	346
Charges constatées d'avance (3)	5 644		5 644	187 547
TOTAL ACTIF CIRCULANT	1 131 347	122 806	1 008 541	966 934
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	2 436 143	615 231	1 820 912	1 813 394
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan Passif

	31/08/2022	31/08/2021
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	-784 561	-224 211
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	-32 996	-560 350
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	1 161 508	1 194 504
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
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		10 025
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	130 177	217 595
Emprunts et dettes financières diverses (3)		8 976
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	377 461	112 237
Dettes fiscales et sociales	149 297	221 971
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	2 469	47 816
Produits constatés d'avance (1)		270
TOTAL DETTES	659 404	608 865
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	1 820 912	1 813 394
(1) Dont à plus d'un an (a)	95 024	130 040
(1) Dont à moins d'un an (a)	564 380	478 825
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque		75 759
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

MAZARS GALET-OLDRA

Société par actions simplifiée au capital de 452 240 euros

Siège social : 7 avenue du Pré Félin – Parc des Glaisins

74940 Annecy-le-Vieux

428 288 484 R.C.S. Annecy

**AFFECTATION DU RESULTAT
DE L'EXERCICE CLOS LE 31 AOUT 2022**

**TEXTE DE LA DECISION PROPOSEE ET ADOPTEE
PAR L'ASSEMBLEE GENERALE
DU 15 FEVRIER 2023**

L'assemblée générale décide d'affecter le résultat de l'exercice clos, soit une perte d'un montant de (32 996,32) €, en totalité au compte « report à nouveau débiteur ».

Conformément à l'article 243 bis du Code Général des Impôts, il est rappelé que la Société n'a procédé, au titre des trois exercices précédemment clos, à aucune distribution de dividendes.

Certifié conforme,
Emmanuel CHARNAVEL,
Président de la Société

DocuSigned by:
 Emmanuel CHARNAVEL
6D723299586740F...

MAZARS GALET-OLDRA

Société par actions simplifiée au capital de 452 240 euros

Siège social : 7 avenue du Pré Félin – Parc des Glaisins

74940 Annecy-le-Vieux

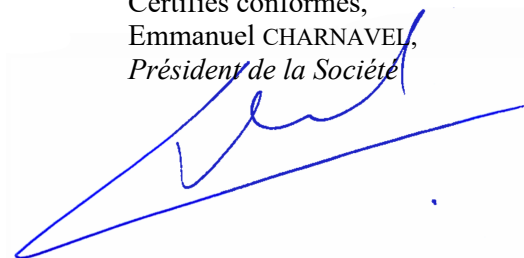
428 288 484 R.C.S. Annecy

COMPTES ANNUELS

AU 31 AOÛT 2022

Annexe

Certifiés conformes,
Emmanuel CHARNAVEL,
Président de la Société



Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : MAZARS GALET-OLDRA

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/08/2022, dont le total est de 1 820 912 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant une perte de 32 996 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/09/2021 au 31/08/2022.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 14/11/2022.

Règles générales

Les comptes annuels au 31/08/2022 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 n'ont pas été appliquées conformément aux hypothèses de base pour les raisons suivantes :

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 en fonction de la durée de vie prévue.

- * 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.

Règles et méthodes comptables

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

Suivant décision du Président du 21 juin 2022 le siège social de la société a été transféré au 7 Avenue du Pré Félin - Parc des Glaisins - 74940 Annecy-Le-Vieux. Prise d'effet au 30 juin 2022.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Valeurs brutes				
Immobilisations incorporelles	1 282 729		6 170	1 276 559
Immobilisations corporelles	125 585		118 540	7 045
Immobilisations financières	28 220		7 027	21 193
Total	1 436 534		131 737	1 304 796
Amortissements & provisions :				
Immobilisations incorporelles	494 188		6 170	488 018
Immobilisations corporelles	95 886	8 003	99 481	4 407
Immobilisations financières				
Total	590 074	8 003	105 651	492 425
ACTIF NET	846 460	-8 003	26 086	812 371

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				
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice				
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions	6 170	118 540	7 027	131 737
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice	6 170	118 540	7 027	131 737

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 575 776 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 :	21 193		21 193
Autres	21 193		21 193
Créances de l'actif circulant :	554 583	554 583	
Créances Clients et Comptes rattachés	489 052	489 052	
Autres	59 887	59 887	
Charges constatées d'avance	5 644	5 644	
Total	575 776	554 583	21 193

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	71 080	59 597	7 871	122 806
Total	559 098	59 597	7 871	610 824
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation		59 597	7 871	
Financières				
Exceptionnelles				

Notes sur le bilan

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

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

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 659 404 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	130 177	35 153	95 024	
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	377 461	377 461		
Dettes fiscales et sociales	149 297	149 297		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	2 469	2 469		
Produits constatés d'avance				
Total	659 404	564 380	95 024	
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice dont :	11 660			
(**) Dont envers Groupe et associés				

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs fact.n.parv.	356 894
Dettes prov. pour cp hors assoc.car	17 145
Charges à payer - charges sociales	4 286
Taxe d'apprentissage	101
Total	378 425

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d'avance	5 644		
Total	5 644		

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

Répartition par marché géographique

	31/08/2022
FRANCE	1 138 730
EXPORT	4 750
TOTAL	1 143 481