

MAZARS GALET-OLDRA

Société par actions simplifiée au capital de 452 240 euros

Siège social : 7 avenue du Pré Félin - Parc des Glaisins - Annecy-le-Vieux

74940 Annecy

428 288 484 R.C.S. Annecy

COMPTES ANNUELS

AU 31 AOÛT 2023

COMPTE DE RESULTAT

Certifiés conformes,
Emmanuel CHARNAVEL,
Président de la Société

DocuSigned by:
 Emmanuel CHARNAVEL
6D723299586740F...

Compte de résultat

	31/08/2023	31/08/2022
Produits d'exploitation (1)		
Ventes de marchandises		
Production vendue (biens)		
Production vendue (services)	1 295 207	1 143 481
Chiffre d'affaires net	1 295 207	1 143 481
Dont à l'exportation	1 300	
Production stockée	-30 759	34 959
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation		
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	33 045	17 563
Autres produits	7	2
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	1 297 501	1 196 005
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)	971 953	846 665
Impôts, taxes et versements assimilés	6 746	12 124
Salaires et traitements	68 870	202 824
Charges sociales	27 010	77 927
Dotations aux amortissements et dépréciations :		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	1 457	8 003
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations	51 962	59 597
- Pour risques et charges : dotations aux provisions		
Autres charges	12 148	1 184
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)	1 140 147	1 208 324
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	157 353	-12 320
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)		
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)		
Charges financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées (4)	1 099	2 389
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES (VI)	1 099	2 389
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	-1 099	-2 389
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)	156 255	-14 709

Compte de résultat (suite)

	31/08/2023	31/08/2022
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		792
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)		792
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		20
Sur opérations en capital	1 181	19 059
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)	1 181	19 079
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-1 181	-18 287
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)		
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII)	1 297 501	1 196 796
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+X)	1 142 427	1 229 793
BENEFICE OU PERTE	155 074	-32 996
(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		
(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 - Annecy-le-Vieux

74940 Annecy

428 288 484 R.C.S. Annecy

COMPTES ANNUELS

AU 31 AOÛT 2023

BILAN ACTIF / PASSIF

Certifiés conformes,
Emmanuel CHARNAVEL,
Président de la Société

DocuSigned by:
 Emmanuel CHARNAVEL
6D723299586740F...

Bilan Actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/08/2023	Net 31/08/2022
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				2 637
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
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	1 276 559	488 018	788 541	812 371
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)	57 027		57 027	87 786
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	592 303	141 723	450 580	366 246
Autres créances	78 689		78 689	59 887
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	612 270		612 270	488 977
Charges constatées d'avance (3)				5 644
TOTAL ACTIF CIRCULANT	1 340 289	141 723	1 198 567	1 008 541
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	2 616 848	629 741	1 987 107	1 820 912
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan Passif

	31/08/2023	31/08/2022
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	-817 557	-784 561
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	155 074	-32 996
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	1 316 582	1 161 508
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)	95 077	130 177
Emprunts et dettes financières diverses (3)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	452 809	377 461
Dettes fiscales et sociales	122 640	149 297
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		2 469
Produits constatés d'avance (1)		
TOTAL DETTES	670 526	659 404
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	1 987 107	1 820 912
(1) Dont à plus d'un an (a)	59 609	95 024
(1) Dont à moins d'un an (a)	610 917	564 380
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	53	
(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 - Annecy-le-Vieux

74940 Annecy

428 288 484 R.C.S. Annecy

**AFFECTATION DU RESULTAT
DE L'EXERCICE CLOS LE 31 AOUT 2023**

**TEXTE DE LA DECISION PROPOSEE ET ADOPTEE
DECISION UNANIME DES ASSOCIES
DU 22 JANVIER 2024**

Les Associés décident d'affecter le résultat de l'exercice clos, soit un bénéfice d'un montant de 155 073,77 €, en totalité au compte « report à nouveau » en apurement partiel des pertes antérieures.

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.

Extrait 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 - Annecy-le-Vieux

74940 Annecy

428 288 484 R.C.S. Annecy

COMPTES ANNUELS

AU 31 AOÛT 2023

ANNEXE

Certifiés conformes,
Emmanuel CHARNAVEL,
Président de la Société

DocuSigned by:
 Emmanuel CHARNAVEL
6D723299586740F...

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : MAZARS GALET-OLDRA

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/08/2023, dont le total est de 1 987 107 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 155 074 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/09/2022 au 31/08/2023.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 15/10/2023.

Règles générales

Les comptes annuels au 31/08/2023 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 en fonction de la durée de vie prévue.

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.

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.

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	1 276 559			1 276 559
Immobilisations incorporelles	1 276 559			1 276 559
- 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				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	7 045		7 045	
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	7 045		7 045	
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	21 193		21 193	
Immobilisations financières	21 193		21 193	
ACTIF IMMOBILISE	1 304 796		28 238	1 276 559

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				
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice				
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions		7 045	21 193	28 238
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice		7 045	21 193	28 238

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				
Immobilisations incorporelles				
- 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				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	4 407	1 457	5 864	
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	4 407	1 457	5 864	
ACTIF IMMOBILISE	4 407	1 457	5 864	

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 670 992 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 circulant :	670 992	670 992	
Créances Clients et Comptes rattachés	592 303	592 303	
Autres	78 689	78 689	
Total	670 992	670 992	

Produits à recevoir

	Montant
FOURNISSEURS RRR A OBTENIR ET AAR	8 068
Total	8 068

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	122 806	51 962	33 045	141 723
Total	610 824	51 962	33 045	629 741
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation		51 962	33 045	
Financières				
Exceptionnelles				

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

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 670 526 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	53	53		
- à plus de 1 an à l'origine	95 024	35 415	59 609	
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	452 809	452 809		
Dettes fiscales et sociales	122 640	122 640		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)				
Produits constatés d'avance				
Total	670 526	610 917	59 609	
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice dont :	35 153			
(**) Dont envers Groupe et associés				

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs fact.n.parv.	437 867
DETTES PROV. POUR CP HORS ASSOC.CAR	3 065
CHARGES SOCIALES/CP - HORS ASSOC. C	1 134
TAXE D APPRENTISSAGE	25
C.E.T. (CFE+CVAE)	1 624
Total	443 714

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

Répartition par marché géographique

	31/08/2023
FRANCE	1 293 907
EXPORT	1 300
TOTAL	1 295 207