

MAZARS GALET-OLDRA

Société par actions simplifiée au capital de 452 240 euros

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

74940 Annecy

428 288 484 R.C.S. Annecy

COMPTES ANNUELS

AU 31 AOÛT 2024

BILAN ACTIF / PASSIF

Certifiés conformes,
Emmanuel CHARNAVEL,
Président de la Société

DocuSigned by:
 Emmanuel CHARNAVEL
6D723299586740F...

Bilan Actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/08/2024	Net 31/08/2023
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				
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				
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	1 276 559	488 018	788 541	788 541
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)	17 031		17 031	57 027
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	349 396	183 447	165 949	450 580
Autres créances	55 375		55 375	78 689
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	547 775		547 775	612 270
Charges constatées d'avance (3)				
TOTAL ACTIF CIRCULANT	969 578	183 447	786 131	1 198 567
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	2 246 136	671 465	1 574 671	1 987 107
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan Passif

	31/08/2024	31/08/2023
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	-662 484	-817 557
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	58 712	155 074
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	1 375 294	1 316 582
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)	59 663	95 077
Emprunts et dettes financières diverses (3)	171	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	78 380	452 809
Dettes fiscales et sociales	61 164	122 640
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Produits constatés d'avance (1)		
TOTAL DETTES	199 378	670 526
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	1 574 671	1 987 107
(1) Dont à plus d'un an (a)	27 905	59 609
(1) Dont à moins d'un an (a)	171 472	610 917
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	53	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 - PAE des Glaisins - Annecy-le-Vieux

74940 Annecy

428 288 484 R.C.S. Annecy

COMPTES ANNUELS

AU 31 AOÛT 2024

COMPTE DE RESULTAT

Certifiés conformes,
Emmanuel CHARNAVEL,
Président de la Société

DocuSigned by:
 Emmanuel CHARNAVEL
6D723299586740F...

Compte de résultat

	31/08/2024	31/08/2023
Produits d'exploitation (1)		
Ventes de marchandises		
Production vendue (biens)		
Production vendue (services)	1 003 071	1 295 207
Chiffre d'affaires net	1 003 071	1 295 207
Dont à l'exportation		1 300
Production stockée	-39 996	-30 759
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation		
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	28 152	33 045
Autres produits	172	7
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	991 398	1 297 501
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)	831 753	971 953
Impôts, taxes et versements assimilés	4 662	6 746
Salaires et traitements	17 496	68 870
Charges sociales	7 631	27 010
Dotations aux amortissements et dépréciations :		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements		1 457
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations	69 876	51 962
- Pour risques et charges : dotations aux provisions		
Autres charges	431	12 148
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)	931 849	1 140 147
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	59 549	157 353
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)	837	1 099
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES (VI)	837	1 099
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	-837	-1 099
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)	58 712	156 255

Compte de résultat (suite)

	31/08/2024	31/08/2023
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		1 181
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)		1 181
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)		-1 181
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)		
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII)	991 398	1 297 501
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+X)	932 686	1 142 427
BENEFICE OU PERTE	58 712	155 074
(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 - PAE des Glaisins - Annecy-le-Vieux

74940 Annecy

428 288 484 R.C.S. Annecy

COMPTES ANNUELS

AU 31 AOÛT 2024

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 31/08/2024, dont le total est de 1 574 671 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 58 712 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/09/2023 au 31/08/2024.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 15/10/2024.

Règles générales

Les comptes annuels au 31/08/2024 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				
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières				
Immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISE	1 276 559			1 276 559

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 404 771 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 :	404 771	404 771	
Créances Clients et Comptes rattachés	349 396	349 396	
Autres	55 375	55 375	
Total	404 771	404 771	

Produits à recevoir

	Montant
Clients fae groupe	1 323
Fournisseurs rrr a obtenir et aar	12 320
Total	13 643

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	141 723	69 876	28 152	183 447
Total	629 741	69 876	28 152	671 465
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation		69 876	28 152	
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 199 378 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	59 610	31 705	27 905	
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	171	171		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	78 380	78 380		
Dettes fiscales et sociales	61 164	61 164		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)				
Produits constatés d'avance				
Total	199 378	171 472	27 905	
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice dont :	35 414			
(**) Dont envers Groupe et associés	171			

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs fact.n.parv.	69 891
C.e.t. (cfe+cvae)	530
Total	70 421

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

Répartition par marché géographique

	31/08/2024
FRANCE EXPORT	1 003 070
TOTAL	1 003 071