

MAZARS GOURGUE

Société par Actions Simplifiée
Au capital de 256.114,35 euros
Siège social sis à SEYSSINET-PARISSET (38170)
2 B, avenue Pierre de Coubertin

334 213 790 RCS GRENOBLE

COMPTES ANNUELS ET ANNEXES

EXERCICE CLOS LE 31 AOUT 2024

Pour copie conforme,

La Présidente

La société « **MAZARS** »,
Représentée par Monsieur Emmanuel CHARNAVEL

DocuSigned by:

Emmanuel CHARNAVEL

6D723299586740F...

Désignation de l'entreprise : SAS MAZARS GOURGUE

Néant ☐ *

		Exercice N			
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires	Total
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA		FB	FC
	Production vendue { biens * services *	FD	111 276	FE	FF 111 276
		FG	3 452 721	FH	FI 3 452 721
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	3 563 998	FK	FL 3 563 998
	Production stockée*				FM (14 920)
	Production immobilisée*				FN
	Subventions d'exploitation				FO
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)				FP 37 845
	Autres produits (1) (11)				FQ 16
	Total des produits d'exploitation (2) (I)				FR 3 586 938
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*				FS
	Variation de stock (marchandises)*				FT
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*				FU
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*				FV
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*				FW 1 398 892
	Impôts, taxes et versements assimilés*				FX 40 312
	Salaires et traitements*				FY 1 189 417
	Charges sociales (10)				FZ 408 268
	DOTATIONS D'EXPLOITATION { Sur immobilisations { - dotations aux amortissements* (dont amortissement du fonds de commerce (art. 39, 1-2° al.3 du CGI) HS - dotations aux provisions*				GA 8 558
					GB
					GC 65 749
	Sur actif circulant : dotations aux provisions*				GD
	Pour risques et charges : dotations aux provisions				GE 10 696
	Autres charges (12)				GF 3 121 894
	Total des charges d'exploitation (4) (II)				GG 465 044
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)					GH
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée* (III)				GI
	Perte supportée ou bénéfice transféré* (IV)				GJ
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)				GK
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)				GL 16 110
	Autres intérêts et produits assimilés (5)				GM
	Reprises sur provisions et transferts de charges				GN
	Différences positives de change				GO
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				GP 16 110
CHARGES FINANCIÈRES	Total des produits financiers (V)				GQ
	Dotations financières aux amortissements et provisions*				GR 27 176
	Intérêts et charges assimilées (6)				GS
	Différences négatives de change				GT
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				GU 27 176
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)					GV (11 065)
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)					GW 453 978

Désignation de l'entreprise SAS MAZARS GOURGUE

Néant ☐ *

		Exercice N	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC	
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	181
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)	HG	
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	181
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	(181)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ	
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK	113 165
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	3 603 049
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	3 262 417
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)		HN	340 631
RENVIS	(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO	
	(2) Dont { produits de locations immobilières produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	HY IG	
	(3) Dont { - Crédit-bail mobilier * - Crédit-bail immobilier	HP HQ	
	(4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	1H	181
	(5) Dont produits concernant les entreprises liées	1J	
	(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées	1K	
	(6bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art.238 bis du C.G.I.)	HX	
	(6ter) Dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies) Dont amortissements exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	RC RD	
		(9) Dont transferts de charges	A1
	(10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)	A2	
	(Dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG-CRDS) A5		
	(11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3	
	(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4	2 997
	(13) Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives A6 obligatoires A9 Dont cotisations facultatives Madelin A7 Dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite A8		
		(7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :	Exercice N
	Fournisseurs différence de règlement	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
		181	
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :	Exercice N		
Fournisseurs différence de règlement	Charges antérieures	Produits antérieurs	
	181		

MAZARS GOURGUE

Société par Actions Simplifiée
Au capital de 256.114,35 euros
Siège social sis à SEYSSINET-PARISSET (38170)
2 B, avenue Pierre de Coubertin

334 213 790 RCS GRENOBLE

COMPTES ANNUELS ET ANNEXES

EXERCICE CLOS LE 31 AOUT 2024

Pour copie conforme,

La Présidente

La société « **MAZARS** »,
Représentée par Monsieur Emmanuel CHARNAVEL

DocuSigned by:

Emmanuel CHARNAVEL

6D723299586740F...

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise		SAS MAZARS GOURGUE		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois*		12	
Adresse de l'entreprise		2 B Avenue Pierre de Coubertin 38170 SEYSSINET PARISET		Durée de l'exercice précédent*		12	
Numéro SIRET*		33421379000069		Néant		*	
				Exercice N clos le,		31/08/2024	
				Brut		Amortissements, provisions	
				1		2	
						Net	
						3	
Capital souscrit non appelé		(I) AA					
ACTIF IMMOBILISÉ*	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB	AC			
		Frais de développement *	CX	CQ			
		Concessions, brevets et droits similaires	AF	AG			
		Fonds commercial (1)	AH	AI	596 408	596 408	
		Autres immobilisations incorporelles	AJ	AK			
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL	AM			
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN	AO			
		Constructions	AP	AQ			
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	AS			
		Autres immobilisations corporelles	AT	AU	128 731	50 051	78 680
		Immobilisations en cours	AV	AW			
		Avances et acomptes	AX	AY			
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS	CT			
		Autres participations	CU	CV			
		Créances rattachées à des participations	BB	BC			
		Autres titres immobilisés	BD	BE			
		Prêts	BF	BG			
		Autres immobilisations financières*	BH	BI			
	TOTAL (II)		BJ		BK	725 140	50 051
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL	BM			
		En cours de production de biens	BN	BO			
		En cours de production de services	BP	BQ	112 533	112 533	
		Produits intermédiaires et finis	BR	BS			
		Marchandises	BT	BU			
	CRÉANCES	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	BW			
		Clients et comptes rattachés (3)*	BX	BY	691 516	93 399	598 116
		Autres créances (3)	BZ	CA	667 658		667 658
	DIVERS	Capital souscrit et appelé, non versé	CB	CC			
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :	CD	CE			
		Disponibilités	CF	CG	98 145		98 145
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3)*	CH	CI	17 289		17 289	
	TOTAL (III)	CJ	CK	1 587 142	93 399	1 493 742	
	Frais d'émission d'emprunt à étaler	(IV) CW					
	Primes de remboursement des obligations	(V) CM					
	Ecart de conversion actif*	(VI) CN					
	TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)	CO		2 312 282	1A	143 450	2 168 831
Renvois : (1) Dont droit au bail :		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes		(3) Part à plus d'un an		CR	
Clause de réserve de propriété : *		Immobilitations :		Stocks :		Créances :	

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise <u>SAS MAZARS GOURGUE</u>			Néant ☐ *	
				Exercice N
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 256 114)		DA	256 114
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		DB	112 888
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence <u>EK</u>)		DC	
	Réserve légale (3)		DD	25 611
	Réserves statutaires ou contractuelles		DE	
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours <u>B1</u>)		DF	
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* <u>EJ</u>)		DG	
	Report à nouveau		DH	3 523
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)		DI	340 631
	Subventions d'investissement		DJ	
	Provisions réglementées *		DK	
	TOTAL (I)		DL	738 769
	Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs		DM
Avances conditionnées		DN		
TOTAL (II)		DO		
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques		DP	
	Provisions pour charges		DQ	
	TOTAL (III)		DR	
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles		DS	
	Autres emprunts obligataires		DT	
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)		DU	25 394
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs <u>EI</u>)		DV	701 030
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		DW	
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés		DX	189 063
	Dettes fiscales et sociales		DY	514 574
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		DZ	
	Autres dettes		EA	
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)		EB	
TOTAL (IV)		EC	1 430 062	
Ecart de conversion passif* (V)		ED		
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)		EE	2 168 831	
RENVIS	(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital	1B	
	(2)	Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Écart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976)	1C	
			1D	
			1E	
	(3)	Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF	
	(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	1 416 794
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH		

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

MAZARS GOURGUE

Société par Actions Simplifiée
Au capital de 256.114,35 euros
Siège social sis à SEYSSINET-PARISSET (38170)
2 B, avenue Pierre de Coubertin

334 213 790 RCS GRENOBLE

COMPTES ANNUELS ET ANNEXES

EXERCICE CLOS LE 31 AOUT 2024

Pour copie conforme,

La Présidente

La société « **MAZARS** »,
Représentée par Monsieur Emmanuel CHARNAVEL

DocuSigned by:

Emmanuel CHARNAVEL

6D723299586740F...

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : MAZARS GOURGUE

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/08/2024, dont le total est de 2 168 832 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 340 632 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 16/09/2024.

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.

- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- * Matériel de transport : 4 à 5 ans
- * Matériel de bureau : 3 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 8 ans

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

Règles et méthodes comptables

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.

Fonds commercial

Dans le cadre de l'application du règlement ANC n°2015-06, l'entreprise considère que l'usage de son fonds commercial n'est pas limité dans le temps. Un test de dépréciation est effectué en comparant la valeur nette comptable du fonds commercial à sa valeur vénale ou à la valeur d'usage. La valeur vénale est déterminée suivant des critères de rentabilité économique, d'usages dans la profession. Une provision pour dépréciation est comptabilisée le cas échéant.

Stocks

- Méthode de valorisation du stock d'encours :

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 effectués, facturés, et restant à facturer en fonction du degré d'avancement de la mission. Ils sont valorisés à leur valeur probable de vente hors taxes.

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.

Engagement de retraite

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier.

Les engagements correspondants font l'objet d'une mention intégrale dans la présente annexe.

L'indemnité de départ à la retraite est déterminée en appliquant une méthode tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 3,4 %
- Taux de croissance des salaires : 1 %
- Age de départ à la retraite : 65 ans
- Taux de rotation du personnel : 0 %
- Table de taux de mortalité : (table INSEE TF 00-02)

Faits caractéristiques

Autres éléments significatifs

- Contrat de Centralisation de trésorerie :

La société a conclu un contrat de centralisation de trésorerie avec la société Forvis Mazars SA (Siren 784 824 153), mettant en place une remontée quotidienne de la trésorerie via un compte reflet ayant pour contrepartie un compte courant vis-à-vis de Forvis Mazars SA. Le solde du compte bancaire est présenté à l'actif du bilan au poste « Autres créances » .

Au 31 août 2024, ce solde s'élève à 585 628.70 euros et est donc inclus dans le poste « Autres créances ».

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	596 409			596 409
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles	596 409			596 409
- 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	90 044			90 044
- Matériel de transport		3 199		3 199
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	35 489			35 489
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	125 533	3 199		128 732
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières				
Immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISE	721 941	3 199		725 140

Notes sur le bilan

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

	31/08/2024
Éléments achetés	356 302
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	240 107
Total	596 409

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	22 629	5 431		28 060
- Matériel de transport		284		284
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	18 864	2 843		21 707
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	41 493	8 558		50 051
ACTIF IMMOBILISE	41 493	8 558		50 051

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 1 376 463 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 :	1 376 463	1 234 838	141 625
Créances Clients et Comptes rattachés	691 516	549 891	141 625
Autres	667 658	667 658	
Charges constatées d'avance	17 289	17 289	
Total	1 376 463	1 234 838	141 625

Produits à recevoir

	Montant
Clients fact. a établir	59 451
Total	59 451

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 256 114,35 euros décomposé en 3 000 titres d'une valeur nominale de 85,37 euros.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	3 000	85,37
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	3 000	85,37

Liste des propriétaires du capital

	% de détention	Nombre de part ou d'actions
I. PERSONNES MORALES		
SA FORVIS MAZARS 69100 VILLEURBANNE	100,00	3 000,00
II. PERSONNES PHYSIQUES		

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 1 430 063 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	25 394	12 127	13 268	
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	701 030	701 030		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	189 064	189 064		
Dettes fiscales et sociales	514 575	514 575		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)				
Produits constatés d'avance				
Total	1 430 063	1 416 795	13 268	
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice dont :	12 012			
(**) Dont envers Groupe et associés	701 030			

Charges à payer

	Montant
Fournis.fact.non parvenue	189 060
Conges a payer	40 376
Autres charg.pers.a payer	163 752
Primes de bilan cap	49 000
Org.soc. ch./conges payes	16 647
Org.soc. charges a payer	20 000
Etat autres ch. a payer	9 872
Total	488 706

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constat.d avance	17 289		
Total	17 289		

Autres informations

Identité de la société mère consolidant les comptes de la société

Dénomination sociale : FORVIS MAZARS SA

Forme : SA

Au capital de : 8 320 000 euros

Adresse du siège social :

Tour Exaltis- 61 rue Henri Régnauld 92400 COURBEVOIE

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 52 000 euros