

RCS : PARIS  
Code greffe : 7501

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2012 B 11901  
Numéro SIREN : 751 968 058  
Nom ou dénomination : GMBA & Co

Ce dépôt a été enregistré le 12/05/2021 sous le numéro de dépôt 33597

## GMBA & CO

*Expertise comptable et commissariat aux comptes*

5 RUE LESPAGNOL  
75020 PARIS

# Comptes Annuels

Exercice clos le 30/09/2020

**GMBA**



**Inscrite au Tableau de l'Ordre des Experts-Comptables de la Région Parisienne**  
**Membre de la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes de Paris**  
**Membre indépendant de WALTER FRANCE et d'Allinial Global International**

Siège social : 31-35 rue de la fédération - 75015 PARIS  
Téléphone : +33 (0)1 48 74 28 18 - Fax : +33 (0)1 48 74 96 41  
E-mail : [paris8@gmba.fr](mailto:paris8@gmba.fr)

SARL au capital de 350 000 Euros - 785 587 676 RCS Paris  
NAF 6920 Z - N° TVA : FR18785587676

[www.gmba-allinial.com](http://www.gmba-allinial.com)



## Sommaire

Sommaire	1
Bilan Actif	2
Bilan Passif	3
Compte de résultat	4
Compte de résultat (Suite)	5
Règles et méthodes comptables 1	6
Règles et méthodes comptables 2 clos 31 Mars.html	7
Règles et méthodes comptables 2 clos 31 Mars bis.html	8
Etat des immobilisations	9
Etat des amortissements	10
Etat des créances	11
Etat des dettes	12
Etat des provisions	13
Produits à recevoir	14
Charges à payer	15
Produits et charges constatés d'avance	16
Filiales et participations	17
Résultat des 5 derniers exercices	18

## Bilan Actif

Bilan Actif	Du 01/10/2019 au 30/09/2020			Au 30/09/2019
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
<b>Actif immobilisé</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	49 654	48 105	1 549	
Fonds commercial	4 259 338		4 259 338	4 259 338
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions	183 320	15 277	168 043	
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	288 669	200 825	87 843	69 744
Immobilisations en cours				61 198
Avances et acomptes				
<b>Immobilisations financières</b>				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations	3 660 742		3 660 742	3 660 742
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité en portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	37 846		37 846	54 072
<b>ACTIF IMMOBILISÉ</b>	<b>8 479 569</b>	<b>264 207</b>	<b>8 215 361</b>	<b>8 105 094</b>
<b>Actif circulant</b>				
<b>Stocks et en-cours</b>				
Matières premières, autres approvisionnements				
En-cours de - De biens production : - De services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
<b>Créances</b>				
Clients et comptes rattachés	209 100		209 100	485 881
Autres	113 955		113 955	75 816
Capital souscrit et appelé, non versé				
<b>Valeurs mobilières de placement</b>				
Actions propres				
Autres titres	1 030		1 030	1 030
<b>Instruments de trésorerie</b>				
<b>Disponibilités</b>	<b>1 437 569</b>		<b>1 437 569</b>	<b>1 514 609</b>
<b>Charges constatées d'avance</b>	<b>103 179</b>		<b>103 179</b>	<b>86 495</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>1 864 833</b>		<b>1 864 833</b>	<b>2 163 831</b>
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				
<b>TOTAL ACTIF</b>	<b>10 344 401</b>	<b>264 207</b>	<b>10 080 194</b>	<b>10 268 925</b>

## Bilan Passif

Bilan Passif	Du 01/10/2019	Du 01/10/2018
	Au 30/09/2020	Au 30/09/2019
<b>Capitaux propres</b>		
Capital social ou individuel (dont versé) 3 830 157	3 830 157	3 830 157
Prime d'émission, de fusion, d'apport		
Écarts de réévaluation		
Écart d'équivalence		
- Légale	383 016	383 016
Réserves :		
- Statutaires ou contractuelles		
- Réglementées		
- Autres	4 102 531	3 274 639
Report à nouveau		
<b>Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)</b>	<b>507 435</b>	<b>827 892</b>
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
<b>CAPITAUX PROPRES</b>	<b>8 823 139</b>	<b>8 315 704</b>
<b>Autres fonds propres</b>		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Autres		
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>		
<b>Provisions pour risques et charges</b>		
Provisions pour :		
- Risques		
- Charges		
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>		
<b>Emprunts et dettes</b>		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
- Au près des établissements de crédit	192 391	68 842
Emprunts et dettes :		
- Financières diverses	24 375	10 831
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
- Fournisseurs et comptes rattachés	146 500	204 996
Dettes :		
- Fiscales et sociales	456 923	322 608
- Sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	436 866	1 345 945
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
<b>EMPRUNTS ET DETTES</b>	<b>1 257 055</b>	<b>1 953 221</b>
Écarts de conversion passif		
<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>10 080 194</b>	<b>10 268 925</b>

## Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/10/2019 au 30/09/2020			Au 30/09/2019
	France	Exportation	Total	Total
<b>Produits d'exploitation</b>				
Ventes de marchandises				
Production vendue : - De biens - De services	2 368 025		2 368 025	2 319 895
<b>Chiffre d'affaires net</b>	<b>2 368 025</b>		<b>2 368 025</b>	<b>2 319 895</b>
Production : - Stockée - Immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues			11 033	11 465
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions, transferts de charges			1 202	16
Autres produits				
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>			<b>2 380 260</b>	<b>2 331 377</b>
<b>Charges d'exploitation</b>				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stocks (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stocks (matières premières et autres approvisionnements)				
Autres achats et charges externes *			1 000 976	889 933
Impôts, taxes et versements assimilés			41 974	36 895
Salaires et traitements			858 870	819 024
Charges sociales			385 789	393 477
- Amortissements sur immobilisations			68 686	44 171
Dotations aux : - Dépréciations sur immobilisations - Dépréciations sur actif circulant - Provisions pour risques et charges				
Autres charges			61	57
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>			<b>2 356 355</b>	<b>2 183 557</b>
* Y compris : - Redevances de crédit-bail mobilier - Redevances de crédit-bail immobilier				
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION</b>			<b>23 905</b>	<b>147 820</b>
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
<b>Produits financiers</b>				
Produits financiers de participation			495 340	729 656
Produits des autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>			<b>495 340</b>	<b>729 656</b>
<b>Charges financières</b>				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées			1 306	3 845
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>CHARGES FINANCIÈRES</b>			<b>1 306</b>	<b>3 845</b>
<b>RÉSULTAT FINANCIER</b>			<b>494 034</b>	<b>725 811</b>
<b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS</b>			<b>517 939</b>	<b>873 631</b>

## Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (suite)	Au 30/09/2020	Au 30/09/2019
<b>Produits exceptionnels</b>		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>		
<b>Charges exceptionnelles</b>		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital	3 053	707
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	<b>3 053</b>	<b>707</b>
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>-3 053</b>	<b>-707</b>
Participation des salariés		
Impôts sur les bénéfices	7 452	45 032
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>2 875 600</b>	<b>3 061 033</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>2 368 166</b>	<b>2 233 141</b>
<b>BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)</b>	<b>507 435</b>	<b>827 892</b>

## ***I. RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES***

Le bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/09/2020 présente un total de 10 080 194 euros.

Le compte de résultat de l'exercice, présenté; sous forme de liste, dont le total des produits est de 2 875 600 euros, dégage un résultat de 507 435 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2019 au 30/09/2020.

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

Les comptes sociaux sont établis conformément aux règles et principes comptables généralement admis en France selon les dispositions du plan comptable général (Règl. ANC n° 2014-03 relatif au PCG).

Les conventions comptables d'établissement et de présentation des comptes sociaux ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base suivantes :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode du coût historique.

Seules sont exprimées les informations significatives.

## **II. FAITS MARQUANTS**

### **2.1. Faits pertinents affectant les comptes.**

Compte tenu de la propagation de l'épidémie de Covid-19 dans le monde au cours du premier trimestre 2020, l'OMS a reconnu l'état d'urgence sanitaire le 30 janvier 2020 et la situation pandémique le 11 mars 2020. L'épidémie de Covid-19 constitue une situation avérée qui existait avant la clôture.

L'événement Covid-19 et ses conséquences sur la situation financière, le patrimoine et le résultat, constituent un fait pertinent (PCG art. 810-1) qui doit être mis en évidence dans les comptes annuels, les comptes consolidés et les comptes et situation intermédiaires volontaires ou obligatoires établis à compter du 1er janvier 2020.

L'approche retenue pour la mise en évidence des impacts du Covid-19 sur le bilan et le compte de résultat présentés ci-avant est l'approche ciblée.

Les impacts liés au Covid-19 sur le bilan et le compte de résultat sont les suivants :

- Mise en place du chômage partiel à compter du 17 mars 2020, représentant une prise en charge par l'Etat de 9 K euros ;
- Décalage de charges sociales des mois de février, mars et avril 2020 de l'Urssaf d'un montant de 80 K euros payées en octobre 2020.
- Décalage du premier acompte d'IS pour un montant de 11 K euros.

Malgré ces impacts, les états financiers de l'entité ont été préparés sur la base de la continuité d'exploitation.

## **III. NOTES SUR LE BILAN ET LE COMPTE DE RÉSULTAT**

### **3.1. Actif immobilisé**

Investissements (cf tableau joint)

Amortissements (cf tableau joint)

Les immobilisations incorporelles et corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, après déduction des rabais, remises et escomptes de règlement ou à leur coût de production. Les frais accessoires ne sont pas incorporés au coût d'acquisition des immobilisations.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilité qui correspond à la durée d'usage généralement admise, d'où l'absence d'amortissements dérogatoires. Il n'a été identifié dans les comptes sociaux aucun composant :

Logiciels 3 ans

Installations techniques, matériels, outillages industriels 5 à 8 ans

Installations générales, agencements, aménagements 10 ans

Matériel de transport 5 ans

Matériel de bureau et informatique 3 ans

Mobilier 10 ans

### **3.2. Créances (cf tableaux joints)**

### 3.3. Capitaux propres

Le capital social est composé de 3 830 157 actions de 1 euros, entièrement libérées.

Les capitaux propres ont évolué de la façon suivante :

Capitaux propres au 30/09/2019 : 8 315 704

Dividendes distribués :

Résultat Exercice au 30/09/2020 : 507 435

Capitaux propres au 30/09/2020 : 8 823 139

### 3.4. Provisions pour risques et charges (cf tableau joint)

L'exercice n'a donné lieu à la constatation d'aucune provision.

### 3.5. Dettes (cf tableaux joints)

## *IV. AUTRES INFORMATIONS SIGNIFICATIVES*

### 4.1. Effectif moyen

L'effectif moyen pour l'exercice est de 16 personnes contre 15 pour l'exercice précédent.

### 4.2. Fiscalité latente

Il n'y a pas de fiscalité latente significative à la clôture de l'exercice.

### 4.3. Engagements hors bilan

Le montant des engagements en matière de retraite a été calculé sur le logiciel Webengage avec un taux d'actualisation de 0.80, à la clôture de l'exercice cet engagement s'élève à 26.986€. L'engagement à 10 ans est de 13.490€. Il est couvert à hauteur de 10.000€ par un contrat souscrit auprès d'Axa.

## Etat des immobilisations

Immobilisations	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations de l'exercice	Acquisitions créances virements
<b>Immobilisations incorporelles</b>			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	4 301 136		7 856
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>4 301 136</b>		<b>7 856</b>
<b>Immobilisations corporelles</b>			
Terrains			
Constructions :			
- Sur sol propre			
- Sur sol d'autrui			
- Générales, agencements et aménagements constructions			183 320
Installations :			
- Techniques, matériel et outillage			
- Générales, agencements et aménagements divers			
- De transport			
Matériel :			
- De bureau et informatique, mobilier	263 973		65 201
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	61 198		
Avances et acomptes			
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>325 171</b>		<b>248 521</b>
<b>Immobilisations financières</b>			
Participations évaluées par mise en équivalence			
- Participations	3 660 742		
Autres :			
- Titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	54 072		541
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES</b>	<b>3 714 814</b>		<b>541</b>
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>8 341 121</b>		<b>256 918</b>

Immobilisations	Diminutions		Valeur brute des immo. en fin d'exercice	Réval. légale ou éval. par mise en équival.
	Virements	Cessions		Val. d'origine des immo. en fin d'ex.
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles			4 308 992	
<b>TOTAL</b>			<b>4 308 992</b>	
Terrains				
Constructions :				
- Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui				
- Gales, agencés et aménagt. const.			183 320	
Installations :				
- Techniques, matériel et outillage				
- Gales, agencés et aménagt. divers				
- De transport				
Matériel :				
- De bureau et informatique, mob.		40 505	288 669	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours	61 198			
Avances et acomptes				
<b>TOTAL</b>	<b>61 199</b>	<b>40 505</b>	<b>471 989</b>	
Participations évaluées par mise en équivalence				
- Participations			3 660 742	
Autres :				
- Titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières	16 767		37 846	
<b>TOTAL</b>	<b>16 767</b>		<b>3 698 588</b>	
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>77 966</b>	<b>40 505</b>	<b>8 479 569</b>	

## Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice				
Immobilisations amortissables	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminut.	Montant en fin d'exercice
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement et développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles	41 798	6 307		48 105
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>41 798</b>	<b>6 307</b>		<b>48 105</b>
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions : - Sur sol propre - Sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements et aménagements des constructions		15 277		15 277
Installations techniques, matériel et outillage industriel				
Installations générales, agencements et aménagements divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier	194 229	47 102	40 505	200 825
Emballages récupérables et divers				
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>194 229</b>	<b>62 379</b>	<b>40 505</b>	<b>216 102</b>
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>236 027</b>	<b>68 686</b>	<b>40 505</b>	<b>264 207</b>

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires							
Immobilisations amortissables	Dotations			Reprises			Mvt net des amort. à la fin de l'ex.
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
<b>Immobilisations incorporelles</b>							
Frais d'établissement et dvp.							
Autres postes d'immo. incorp.							
<b>TOTAL</b>							
<b>Immobilisations corporelles</b>							
Terrains							
Constructions : - Sur sol propre - Sur sol d'autrui							
Inst. gales, agencts et aménag. des constructions							
Inst. techniques, mat. et outillage industriels							
Inst. gales, agenc. et aménagements divers							
Matériel de transport							
Mat. de bur. et informat., mob.							
Emballages récup. et divers							
<b>TOTAL</b>							
Frais d'acqui. de titres de particip.							
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>							
<b>TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ</b>			<b>TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ</b>			<b>TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ</b>	

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augment.	Dotations exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

## Etat des créances

Créances	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an
<b>De l'actif immobilisé</b>			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières	37 846		37 846
<b>De l'actif circulant</b>			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	209 100	209 100	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	782	782	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	7 047	7 047	
Impôts sur les bénéfices	26 322	26 322	
Taxe sur la valeur ajoutée	19 861	19 861	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)	45 089	45 089	
Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	14 855	14 855	
Charges constatées d'avance	103 179	103 179	
<b>TOTAL</b>	<b>464 080</b>	<b>426 234</b>	<b>37 846</b>
(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			
(2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques			

## Etat des dettes

Dettes	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an	Échéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1) :				
- A 1 an max. à l'origine	5 477	5 477		
- A plus d'1 an à l'origine	186 914	36 167	150 747	
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)	21 138	21 138		
Fournisseurs et comptes rattachés	146 500	146 500		
Personnel et comptes rattachés	50 552	50 552		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	163 975	163 975		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	237 068	237 068		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	5 328	5 328		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)	3 237	3 237		
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)	436 866	436 866		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
<b>TOTAL</b>	<b>1 257 055</b>	<b>1 106 308</b>	<b>150 747</b>	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	200 000			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	81 928			
(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques				

## Etat des provisions

NATURE DES PROVISIONS	Montant au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
<b>Réglementées</b> - Reconstitution des gisements Provisions pour : - Investissements - Hausse des prix Amortissements dérogatoires Provision Fiscale pour implantation - Avant le 01.01.1992 à l'étranger : - Après le 01.01.1992 Provisions pour prêts d'installation Autres provisions réglementées				
<b>TOTAL</b>				
<b>Risques et charges</b> - Litiges - Garanties données aux clients - Pertes sur marché à terme - Amendes et pénalités - Pertes de change Provisions pour : - Pensions et obligations - Impôts - Renouvellement des immobilisations - Gros entretien et grandes révisions - Charges sociales et fiscales sur congés à payer Autres provisions pour risques et charges				
<b>TOTAL</b>				

NATURE DES DEPRECIATIONS	Montant au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
<b>Dépréciations</b> - Incorporelles - Corporelles Immobilisations : - Titres mis en équivalence - Titres de participations - Financières Sur stocks et en cours Sur comptes clients Autres provisions pour dépréciation				
<b>TOTAL</b>				
<b>TOTAL GENERAL</b>				
- D'exploitation Dont dotations et reprises : - Financières - Exceptionnelles				
<i>Titres mis en équivalence : Montant de la dépréciation</i>				

**Produits à recevoir**  
(Article R123-189 du Code de Commerce)

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/09/2020	30/09/2019
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	159 406	243 363
Autres créances	7 047	-430
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
<b>TOTAL</b>	<b>166 452</b>	<b>242 932</b>

**Détail des produits à recevoir**

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/09/2020	30/09/2019
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	159 405.60	243 362.91
41810000 Clients fact à établir	159 405.60	243 362.91
Autres créances	7 046.74	-430.48
43870000 Indemn. journaliere ss	7 046.74	-430.48
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
<b>TOTAL</b>	<b>166 452.34</b>	<b>242 932.43</b>

## Charges à payer

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/09/2020	30/09/2019
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	43 852	83 352
Dettes fiscales et sociales	70 017	107 269
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	27 026	60 364
<b>TOTAL</b>	<b>140 896</b>	<b>250 985</b>

### Détail des charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/09/2020	30/09/2019
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	43 852.00	83 351.97
40810000 Fourn factures non parvenue	43 852.00	83 351.97
Dettes fiscales et sociales	70 017.10	107 268.89
42820000 Prov° congés payés	46 594.70	47 528.68
42860000 Provision prime		19 080.00
42861000 Prov°primes		2 400.00
43820000 Prov ch soc/cp	19 683.14	20 268.20
43861000 Prov°chges sles/primes		9 781.00
43862000 Prov cs / tns		5 092.48
44860000 Etat charge à payer		535.00
44862000 Taxe apprentissage	856.05	
44862100 Taxe paritarisme	311.49	
44863000 Formation continue	2 571.72	2 583.53
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	27 026.40	60 364.10
41981000 Aac groupe	27 026.40	60 364.10
<b>TOTAL</b>	<b>140 895.50</b>	<b>250 984.96</b>

### Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/09/2020	30/09/2019
Produits : - D'exploitation - Financiers - Exceptionnels		
<b>TOTAL</b>		

Charges constatées d'avance	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/09/2020	30/09/2019
Charges : - D'exploitation - Financières - Exceptionnelles	103 179	86 495
<b>TOTAL</b>	<b>103 179</b>	<b>86 495</b>

## Filiales et participations

Informations financières	Capital	Réserves et report à nouveau avant affectation des résultats	Quote-part du capital détenue (en %)	Valeurs comptables des titres détenus		Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés	Montant des cautions et avals donnés par la société	Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé	Résultats (bénéfice ou perte du dernier exercice clos)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice
				Brute	Nette					
<b>Renseignements détaillés concernant les filiales et les participations ci-dessus</b>										
Filiale (+ de 50 % du capital détenu par la société)										
GMBA ESSONNE	25 000	741 422	99.44					3 764 666	160 484	99 440
GMBA SMC	10 000	407 502	98.00					1 806 125	212 177	98 000
GMBA SELECO	75 813	1 312 518	99.84					5 013 187	261 294	297 900
GMBA	350 000	924 991	99.93					7 408 104	243 516	
Participations (10 à 50 % du capital détenu par la société)										
SCI PAMDOR	50 000	314 812	10.00					115 657	41 106	
<b>Renseignements globaux concernant les autres filiales ou participations.</b>										
1. Filiales non reprises au § A										
a. Françaises										
b. Étrangères										
2. Participations non reprises au § A										
a. Françaises										
b. Étrangères										

## Résultat des 5 derniers exercices

	30/09/2020	30/09/2019	30/09/2018	30/09/2017	30/09/2016
<b>Capital en fin d'exercice</b>					
Capital social	3 830 157	3 830 157	3 830 157	3 830 157	4 255 889
Nombre d'actions ordinaires	3 830 157	3 830 157	3 830 157	3 830 157	4 255 889
Nombre d'actions à dividendes prioritaires sans droit de vote					
Nombre maximum - par conversion d'obligations d'actions à créer : - par droit de souscription					
<b>Opérations et résultat</b>					
Chiffre d'affaires (H.T.)	2 368 025	2 319 895	2 167 229	1 876 578	1 818 531
Résultat avant impôts, participations, dotations aux amortissements et provisions	583 572	917 095	850 907	1 017 859	602 731
Impôts sur les bénéfices	7 452	45 032	43 131	-13 976	29 145
Participation des salariés					
Résultat après impôts, participations, avant dotations aux amortissements et provisions	576 120	872 063	807 776	1 031 835	573 586
Résultat après impôts, participations, dotations aux amortissements et provisions	507 435	827 892	764 790	995 216	543 447
Résultat distribué			306 413		268 111
<b>Résultat par action</b>					
Résultat après impôts, participations, avant dotations aux amortissements et provisions					
Résultat après impôts, participations, dotations aux amortissements et provisions					
Dividende attribué					
<b>Personnel</b>					
Effectif moyen des salariés	16	15	11	7	7
Montant de la masse salariale	858 870	819 024	753 509	826 608	772 243
Montant des sommes versées en avantages sociaux (Sécurité sociale, oeuvres sociales)	385 789	393 477	384 975	443 181	425 906

## GMBA & CO

Société par Actions Simplifiée au capital de 3 830 157 euros  
Siège Social : 5 Rue Lespagnol, 75020 PARIS 20  
751 968 058 R.C.S PARIS

### AFFECTATION DU RESULTAT ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE DU 19 MARS 2021

#### RESOLUTION : AFFECTATION DU RESULTAT

L'Assemblée Générale constate que le résultat net de l'exercice est constitué par un bénéfice de 507 435 euros.

Après avoir pris connaissance du rapport de gestion, l'Assemblée Générale décide l'affectation suivante :

- Au compte " Réserve Ordinaire" : 507 435 euros.

La loi demande de rappeler le montant des sommes distribuées au titre des trois derniers exercices.

Les sommes distribuées au titre des 3 derniers exercices sont les suivantes :

Date de clôture	Distributions éligibles à l'abattement (*)	Taux de l'abattement	Revenus distribués non éligibles à l'abattement
30 septembre 2019	néant	40 %	néant
30 septembre 2018	306 412,56	40 %	néant
30 septembre 2017	néant	40 %	néant

*(\*) Dividende éligible pour les personnes physiques fiscalement domiciliées en France, à l'abattement de 40% prévu à l'article 158. 3 du CGI.*

**Cette résolution est adoptée à l'unanimité**

Le Président  
Raymond DORGE

## **GMBA & CO**

Société par actions simplifiée au capital de 3 830 157 euros

5, rue Lespagnol  
75020 PARIS

## **RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**

### **SUR LES COMPTES ANNUELS**

EXERCICE CLOS LE 30/09/2020

## RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

A l'assemblée générale de la société GMBA & CO,

### **OPINION**

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous vous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société GMBA & CO relatifs à l'exercice clos le 30 septembre 2020, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

### **FONDEMENT DE L'OPINION**

#### ***Référentiel d'audit***

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

#### ***Indépendance***

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 01/10/2019 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

## **JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS**

La crise mondiale liée à la pandémie de COVID-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptes appliqués.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

## **VERIFICATIONS SPECIFIQUES**

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Président et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés.

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-4 du code de commerce.

## **RESPONSABILITÉS DE LA DIRECTION ET DES PERSONNES CONSTITUANT LE GOUVERNEMENT D'ENTREPRISE RELATIVES AUX COMPTES ANNUELS**

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant,

les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

## **RESPONSABILITÉS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES À L'AUDIT DES COMPTES ANNUELS**

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de l'association à poursuivre son

exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Toulouse, le 5 mars 2021,

Le commissaire aux comptes

A handwritten signature in blue ink that reads "N. Girard". The signature is written in a cursive style and is underlined with a single horizontal line.

**NNEXT AUDIT**  
**Représentée par Nathalie GIRARD**

## COMPTES ANNUELS DE L'EXERCICE CLOS LE 30/09/2020

Bilan actif

Bilan Passif

Compte de résultat

Annexe

## GMBA & CO

*Expertise comptable et commissariat aux comptes*

5 RUE LESPAGNOL  
75020 PARIS

# Comptes Annuels

Exercice clos le 30/09/2020

**GMBA**



**Inscrite au Tableau de l'Ordre des Experts-Comptables de la Région Parisienne**  
**Membre de la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes de Paris**  
**Membre indépendant de WALTER FRANCE et d'Allinial Global International**

Siège social : 31-35 rue de la fédération - 75015 PARIS  
Téléphone : +33 (0)1 48 74 28 18 - Fax : +33 (0)1 48 74 96 41  
E-mail : [paris8@gmba.fr](mailto:paris8@gmba.fr)

SARL au capital de 350 000 Euros - 785 587 676 RCS Paris  
NAF 6920 Z - N° TVA : FR18785587676

[www.gmba-allinial.com](http://www.gmba-allinial.com)



## Sommaire

Sommaire	1
Bilan Actif	2
Bilan Passif	3
Compte de résultat	4
Compte de résultat (Suite)	5
Règles et méthodes comptables 1	6
Règles et méthodes comptables 2 clos 31 Mars.html	7
Règles et méthodes comptables 2 clos 31 Mars bis.html	8
Etat des immobilisations	9
Etat des amortissements	10
Etat des créances	11
Etat des dettes	12
Etat des provisions	13
Produits à recevoir	14
Charges à payer	15
Produits et charges constatés d'avance	16
Filiales et participations	17
Résultat des 5 derniers exercices	18

## Bilan Actif

Bilan Actif	Du 01/10/2019 au 30/09/2020			Au 30/09/2019
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
<b>Actif immobilisé</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	49 654	48 105	1 549	
Fonds commercial	4 259 338		4 259 338	4 259 338
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions	183 320	15 277	168 043	
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	288 669	200 825	87 843	69 744
Immobilisations en cours				61 198
Avances et acomptes				
<b>Immobilisations financières</b>				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations	3 660 742		3 660 742	3 660 742
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité en portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	37 846		37 846	54 072
<b>ACTIF IMMOBILISÉ</b>	<b>8 479 569</b>	<b>264 207</b>	<b>8 215 361</b>	<b>8 105 094</b>
<b>Actif circulant</b>				
<b>Stocks et en-cours</b>				
Matières premières, autres approvisionnements				
En-cours de - De biens production : - De services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
<b>Créances</b>				
Clients et comptes rattachés	209 100		209 100	485 881
Autres	113 955		113 955	75 816
Capital souscrit et appelé, non versé				
<b>Valeurs mobilières de placement</b>				
Actions propres				
Autres titres	1 030		1 030	1 030
<b>Instruments de trésorerie</b>				
<b>Disponibilités</b>	<b>1 437 569</b>		<b>1 437 569</b>	<b>1 514 609</b>
<b>Charges constatées d'avance</b>	<b>103 179</b>		<b>103 179</b>	<b>86 495</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>1 864 833</b>		<b>1 864 833</b>	<b>2 163 831</b>
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				
<b>TOTAL ACTIF</b>	<b>10 344 401</b>	<b>264 207</b>	<b>10 080 194</b>	<b>10 268 925</b>

## Bilan Passif

Bilan Passif	Du 01/10/2019	Du 01/10/2018
	Au 30/09/2020	Au 30/09/2019
<b>Capitaux propres</b>		
Capital social ou individuel (dont versé) 3 830 157	3 830 157	3 830 157
Prime d'émission, de fusion, d'apport		
Écarts de réévaluation		
Écart d'équivalence		
- Légale	383 016	383 016
Réserves :		
- Statutaires ou contractuelles		
- Réglementées		
- Autres	4 102 531	3 274 639
Report à nouveau		
<b>Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)</b>	<b>507 435</b>	<b>827 892</b>
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
<b>CAPITAUX PROPRES</b>	<b>8 823 139</b>	<b>8 315 704</b>
<b>Autres fonds propres</b>		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Autres		
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>		
<b>Provisions pour risques et charges</b>		
Provisions pour :		
- Risques		
- Charges		
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>		
<b>Emprunts et dettes</b>		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
- Au près des établissements de crédit	192 391	68 842
Emprunts et dettes :		
- Financières diverses	24 375	10 831
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
- Fournisseurs et comptes rattachés	146 500	204 996
Dettes :		
- Fiscales et sociales	456 923	322 608
- Sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	436 866	1 345 945
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
<b>EMPRUNTS ET DETTES</b>	<b>1 257 055</b>	<b>1 953 221</b>
Écarts de conversion passif		
<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>10 080 194</b>	<b>10 268 925</b>

## Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/10/2019 au 30/09/2020			Au 30/09/2019
	France	Exportation	Total	Total
<b>Produits d'exploitation</b>				
Ventes de marchandises				
Production vendue : - De biens - De services	2 368 025		2 368 025	2 319 895
<b>Chiffre d'affaires net</b>	<b>2 368 025</b>		<b>2 368 025</b>	<b>2 319 895</b>
Production : - Stockée - Immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues			11 033	11 465
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions, transferts de charges			1 202	16
Autres produits				
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>			<b>2 380 260</b>	<b>2 331 377</b>
<b>Charges d'exploitation</b>				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stocks (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stocks (matières premières et autres approvisionnements)				
Autres achats et charges externes *			1 000 976	889 933
Impôts, taxes et versements assimilés			41 974	36 895
Salaires et traitements			858 870	819 024
Charges sociales			385 789	393 477
- Amortissements sur immobilisations			68 686	44 171
Dotations aux : - Dépréciations sur immobilisations - Dépréciations sur actif circulant - Provisions pour risques et charges				
Autres charges			61	57
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>			<b>2 356 355</b>	<b>2 183 557</b>
* Y compris : - Redevances de crédit-bail mobilier - Redevances de crédit-bail immobilier				
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION</b>			<b>23 905</b>	<b>147 820</b>
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
<b>Produits financiers</b>				
Produits financiers de participation			495 340	729 656
Produits des autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>			<b>495 340</b>	<b>729 656</b>
<b>Charges financières</b>				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées			1 306	3 845
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>CHARGES FINANCIÈRES</b>			<b>1 306</b>	<b>3 845</b>
<b>RÉSULTAT FINANCIER</b>			<b>494 034</b>	<b>725 811</b>
<b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS</b>			<b>517 939</b>	<b>873 631</b>

## Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (suite)	Au 30/09/2020	Au 30/09/2019
<b>Produits exceptionnels</b>		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>		
<b>Charges exceptionnelles</b>		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital	3 053	707
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	<b>3 053</b>	<b>707</b>
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>-3 053</b>	<b>-707</b>
Participation des salariés		
Impôts sur les bénéfices	7 452	45 032
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>2 875 600</b>	<b>3 061 033</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>2 368 166</b>	<b>2 233 141</b>
<b>BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)</b>	<b>507 435</b>	<b>827 892</b>

## ***I. RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES***

Le bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/09/2020 présente un total de 10 080 194 euros.

Le compte de résultat de l'exercice, présenté; sous forme de liste, dont le total des produits est de 2 875 600 euros, dégage un résultat de 507 435 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2019 au 30/09/2020.

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

Les comptes sociaux sont établis conformément aux règles et principes comptables généralement admis en France selon les dispositions du plan comptable général (Règl. ANC n° 2014-03 relatif au PCG).

Les conventions comptables d'établissement et de présentation des comptes sociaux ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base suivantes :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode du coût historique.

Seules sont exprimées les informations significatives.

## **II. FAITS MARQUANTS**

### **2.1. Faits pertinents affectant les comptes.**

Compte tenu de la propagation de l'épidémie de Covid-19 dans le monde au cours du premier trimestre 2020, l'OMS a reconnu l'état d'urgence sanitaire le 30 janvier 2020 et la situation pandémique le 11 mars 2020. L'épidémie de Covid-19 constitue une situation avérée qui existait avant la clôture.

L'événement Covid-19 et ses conséquences sur la situation financière, le patrimoine et le résultat, constituent un fait pertinent (PCG art. 810-1) qui doit être mis en évidence dans les comptes annuels, les comptes consolidés et les comptes et situation intermédiaires volontaires ou obligatoires établis à compter du 1er janvier 2020.

L'approche retenue pour la mise en évidence des impacts du Covid-19 sur le bilan et le compte de résultat présentés ci-avant est l'approche ciblée.

Les impacts liés au Covid-19 sur le bilan et le compte de résultat sont les suivants :

- Mise en place du chômage partiel à compter du 17 mars 2020, représentant une prise en charge par l'Etat de 9 K euros ;
- Décalage de charges sociales des mois de février, mars et avril 2020 de l'Urssaf d'un montant de 80 K euros payées en octobre 2020.
- Décalage du premier acompte d'IS pour un montant de 11 K euros.

Malgré ces impacts, les états financiers de l'entité ont été préparés sur la base de la continuité d'exploitation.

## **III. NOTES SUR LE BILAN ET LE COMPTE DE RÉSULTAT**

### **3.1. Actif immobilisé**

Investissements (cf tableau joint)

Amortissements (cf tableau joint)

Les immobilisations incorporelles et corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, après déduction des rabais, remises et escomptes de règlement ou à leur coût de production. Les frais accessoires ne sont pas incorporés au coût d'acquisition des immobilisations.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilité qui correspond à la durée d'usage généralement admise, d'où l'absence d'amortissements dérogatoires. Il n'a été identifié dans les comptes sociaux aucun composant :

Logiciels 3 ans  
Installations techniques, matériels, outillages industriels 5 à 8 ans  
Installations générales, agencements, aménagements 10 ans  
Matériel de transport 5 ans  
Matériel de bureau et informatique 3 ans  
Mobilier 10 ans

### **3.2. Créances (cf tableaux joints)**

### 3.3. Capitaux propres

Le capital social est composé de 3 830 157 actions de 1 euros, entièrement libérées.

Les capitaux propres ont évolué de la façon suivante :

Capitaux propres au 30/09/2019 : 8 315 704

Dividendes distribués :

Résultat Exercice au 30/09/2020 : 507 435

Capitaux propres au 30/09/2020 : 8 823 139

### 3.4. Provisions pour risques et charges (cf tableau joint)

L'exercice n'a donné lieu à la constatation d'aucune provision.

### 3.5. Dettes (cf tableaux joints)

## *IV. AUTRES INFORMATIONS SIGNIFICATIVES*

### 4.1. Effectif moyen

L'effectif moyen pour l'exercice est de 16 personnes contre 15 pour l'exercice précédent.

### 4.2. Fiscalité latente

Il n'y a pas de fiscalité latente significative à la clôture de l'exercice.

### 4.3. Engagements hors bilan

Le montant des engagements en matière de retraite a été calculé sur le logiciel Webengage avec un taux d'actualisation de 0.80, à la clôture de l'exercice cet engagement s'élève à 26.986€. L'engagement à 10 ans est de 13.490€. Il est couvert à hauteur de 10.000€ par un contrat souscrit auprès d'Axa.

## Etat des immobilisations

Immobilisations	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations de l'exercice	Acquisitions créances virements
<b>Immobilisations incorporelles</b>			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	4 301 136		7 856
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>4 301 136</b>		<b>7 856</b>
<b>Immobilisations corporelles</b>			
Terrains			
Constructions :			
- Sur sol propre			
- Sur sol d'autrui			
- Générales, agencements et aménagements constructions			183 320
Installations :			
- Techniques, matériel et outillage			
- Générales, agencements et aménagements divers			
- De transport			
Matériel :			
- De bureau et informatique, mobilier	263 973		65 201
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	61 198		
Avances et acomptes			
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>325 171</b>		<b>248 521</b>
<b>Immobilisations financières</b>			
Participations évaluées par mise en équivalence			
- Participations	3 660 742		
Autres :			
- Titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	54 072		541
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES</b>	<b>3 714 814</b>		<b>541</b>
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>8 341 121</b>		<b>256 918</b>

Immobilisations	Diminutions		Valeur brute des immo. en fin d'exercice	Réval. légale ou éval. par mise en équival.
	Virements	Cessions		Val. d'origine des immo. en fin d'ex.
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles			4 308 992	
<b>TOTAL</b>			<b>4 308 992</b>	
Terrains				
Constructions :				
- Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui				
- Gales, agencements et aménagements const.			183 320	
Installations :				
- Techniques, matériel et outillage				
- Gales, agencements et aménagements divers				
- De transport				
Matériel :				
- De bureau et informatique, mob.		40 505	288 669	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours	61 198			
Avances et acomptes				
<b>TOTAL</b>	<b>61 199</b>	<b>40 505</b>	<b>471 989</b>	
Participations évaluées par mise en équivalence				
- Participations			3 660 742	
Autres :				
- Titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières	16 767		37 846	
<b>TOTAL</b>	<b>16 767</b>		<b>3 698 588</b>	
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>77 966</b>	<b>40 505</b>	<b>8 479 569</b>	

## Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice				
Immobilisations amortissables	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminut.	Montant en fin d'exercice
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement et développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles	41 798	6 307		48 105
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>41 798</b>	<b>6 307</b>		<b>48 105</b>
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions : - Sur sol propre - Sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements et aménagements des constructions		15 277		15 277
Installations techniques, matériel et outillage industriel				
Installations générales, agencements et aménagements divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier	194 229	47 102	40 505	200 825
Emballages récupérables et divers				
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>194 229</b>	<b>62 379</b>	<b>40 505</b>	<b>216 102</b>
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>236 027</b>	<b>68 686</b>	<b>40 505</b>	<b>264 207</b>

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires							
Immobilisations amortissables	Dotations			Reprises			Mvt net des amort. à la fin de l'ex.
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
<b>Immobilisations incorporelles</b>							
Frais d'établissement et dvp.							
Autres postes d'immo. incorp.							
<b>TOTAL</b>							
<b>Immobilisations corporelles</b>							
Terrains							
Constructions : - Sur sol propre - Sur sol d'autrui							
Inst. gales, agencts et aménag. des constructions							
Inst. techniques, mat. et outillage industriels							
Inst. gales, agenc. et aménagements divers							
Matériel de transport							
Mat. de bur. et informat., mob.							
Emballages récup. et divers							
<b>TOTAL</b>							
Frais d'acqui. de titres de particip.							
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>							
<b>TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ</b>			<b>TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ</b>			<b>TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ</b>	

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augment.	Dotations exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

## Etat des créances

Créances	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an
<b>De l'actif immobilisé</b>			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières	37 846		37 846
<b>De l'actif circulant</b>			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	209 100	209 100	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	782	782	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	7 047	7 047	
Impôts sur les bénéfices	26 322	26 322	
Taxe sur la valeur ajoutée	19 861	19 861	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)	45 089	45 089	
Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	14 855	14 855	
Charges constatées d'avance	103 179	103 179	
<b>TOTAL</b>	<b>464 080</b>	<b>426 234</b>	<b>37 846</b>
(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			
(2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques			

## Etat des dettes

Dettes	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an	Échéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1) :				
- A 1 an max. à l'origine	5 477	5 477		
- A plus d'1 an à l'origine	186 914	36 167	150 747	
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)	21 138	21 138		
Fournisseurs et comptes rattachés	146 500	146 500		
Personnel et comptes rattachés	50 552	50 552		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	163 975	163 975		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	237 068	237 068		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	5 328	5 328		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)	3 237	3 237		
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)	436 866	436 866		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
<b>TOTAL</b>	<b>1 257 055</b>	<b>1 106 308</b>	<b>150 747</b>	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	200 000			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	81 928			
(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques				

## Etat des provisions

NATURE DES PROVISIONS	Montant au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
<b>Réglementées</b> - Reconstitution des gisements Provisions pour : - Investissements - Hausse des prix Amortissements dérogatoires Provision Fiscale pour implantation - Avant le 01.01.1992 à l'étranger : - Après le 01.01.1992 Provisions pour prêts d'installation Autres provisions réglementées				
<b>TOTAL</b>				
<b>Risques et charges</b> - Litiges - Garanties données aux clients - Pertes sur marché à terme - Amendes et pénalités - Pertes de change Provisions pour : - Pensions et obligations - Impôts - Renouvellement des immobilisations - Gros entretien et grandes révisions - Charges sociales et fiscales sur congés à payer Autres provisions pour risques et charges				
<b>TOTAL</b>				

NATURE DES DEPRECIATIONS	Montant au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
<b>Dépréciations</b> - Incorporelles - Corporelles Immobilisations : - Titres mis en équivalence - Titres de participations - Financières Sur stocks et en cours Sur comptes clients Autres provisions pour dépréciation				
<b>TOTAL</b>				
<b>TOTAL GENERAL</b>				
- D'exploitation Dont dotations et reprises : - Financières - Exceptionnelles				
<i>Titres mis en équivalence : Montant de la dépréciation</i>				

**Produits à recevoir**  
(Article R123-189 du Code de Commerce)

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/09/2020	30/09/2019
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	159 406	243 363
Autres créances	7 047	-430
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
<b>TOTAL</b>	<b>166 452</b>	<b>242 932</b>

**Détail des produits à recevoir**

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/09/2020	30/09/2019
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	159 405.60	243 362.91
41810000 Clients fact à établir	159 405.60	243 362.91
Autres créances	7 046.74	-430.48
43870000 Indemn. journaliere ss	7 046.74	-430.48
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
<b>TOTAL</b>	<b>166 452.34</b>	<b>242 932.43</b>

## Charges à payer

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/09/2020	30/09/2019
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	43 852	83 352
Dettes fiscales et sociales	70 017	107 269
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	27 026	60 364
<b>TOTAL</b>	<b>140 896</b>	<b>250 985</b>

### Détail des charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/09/2020	30/09/2019
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	43 852.00	83 351.97
40810000 Fourn factures non parvenue	43 852.00	83 351.97
Dettes fiscales et sociales	70 017.10	107 268.89
42820000 Prov° congés payés	46 594.70	47 528.68
42860000 Provision prime		19 080.00
42861000 Prov°primes		2 400.00
43820000 Prov ch soc/cp	19 683.14	20 268.20
43861000 Prov°chges sles/primes		9 781.00
43862000 Prov cs / tns		5 092.48
44860000 Etat charge à payer		535.00
44862000 Taxe apprentissage	856.05	
44862100 Taxe paritarisme	311.49	
44863000 Formation continue	2 571.72	2 583.53
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	27 026.40	60 364.10
41981000 Aac groupe	27 026.40	60 364.10
<b>TOTAL</b>	<b>140 895.50</b>	<b>250 984.96</b>

### Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/09/2020	30/09/2019
Produits : - D'exploitation - Financiers - Exceptionnels		
<b>TOTAL</b>		

Charges constatées d'avance	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/09/2020	30/09/2019
Charges : - D'exploitation - Financières - Exceptionnelles	103 179	86 495
<b>TOTAL</b>	<b>103 179</b>	<b>86 495</b>

## Filiales et participations

Informations financières	Capital	Réserves et report à nouveau avant affectation des résultats	Quote-part du capital détenue (en %)	Valeurs comptables des titres détenus		Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés	Montant des cautions et avals donnés par la société	Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé	Résultats (bénéfice ou perte du dernier exercice clos)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice
				Brute	Nette					
<b>Renseignements détaillés concernant les filiales et les participations ci-dessus</b>										
Filiale (+ de 50 % du capital détenu par la société)										
GMBA ESSONNE	25 000	741 422	99.44					3 764 666	160 484	99 440
GMBA SMC	10 000	407 502	98.00					1 806 125	212 177	98 000
GMBA SELECO	75 813	1 312 518	99.84					5 013 187	261 294	297 900
GMBA	350 000	924 991	99.93					7 408 104	243 516	
Participations (10 à 50 % du capital détenu par la société)										
SCI PAMDOR	50 000	314 812	10.00					115 657	41 106	
<b>Renseignements globaux concernant les autres filiales ou participations.</b>										
1. Filiales non reprises au § A										
a. Françaises										
b. Étrangères										
2. Participations non reprises au § A										
a. Françaises										
b. Étrangères										

## Résultat des 5 derniers exercices

	30/09/2020	30/09/2019	30/09/2018	30/09/2017	30/09/2016
<b>Capital en fin d'exercice</b>					
Capital social	3 830 157	3 830 157	3 830 157	3 830 157	4 255 889
Nombre d'actions ordinaires	3 830 157	3 830 157	3 830 157	3 830 157	4 255 889
Nombre d'actions à dividendes prioritaires sans droit de vote					
Nombre maximum - par conversion d'obligations d'actions à créer : - par droit de souscription					
<b>Opérations et résultat</b>					
Chiffre d'affaires (H.T.)	2 368 025	2 319 895	2 167 229	1 876 578	1 818 531
Résultat avant impôts, participations, dotations aux amortissements et provisions	583 572	917 095	850 907	1 017 859	602 731
Impôts sur les bénéfices	7 452	45 032	43 131	-13 976	29 145
Participation des salariés					
Résultat après impôts, participations, avant dotations aux amortissements et provisions	576 120	872 063	807 776	1 031 835	573 586
Résultat après impôts, participations, dotations aux amortissements et provisions	507 435	827 892	764 790	995 216	543 447
Résultat distribué			306 413		268 111
<b>Résultat par action</b>					
Résultat après impôts, participations, avant dotations aux amortissements et provisions					
Résultat après impôts, participations, dotations aux amortissements et provisions					
Dividende attribué					
<b>Personnel</b>					
Effectif moyen des salariés	16	15	11	7	7
Montant de la masse salariale	858 870	819 024	753 509	826 608	772 243
Montant des sommes versées en avantages sociaux (Sécurité sociale, oeuvres sociales)	385 789	393 477	384 975	443 181	425 906