

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 21/04/2022 sous le numéro de dépôt 37605

## GMBA & CO

*Expertise comptable et commissariat aux comptes*

5 RUE LESPAGNOL  
75020 PARIS

# Comptes Annuels

Exercice clos le 30/09/2021

**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	7
Règles et méthodes comptables 3	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

## Bilan Actif

Bilan Actif	Du 01/10/2020 au 30/09/2021			Au 30/09/2020
	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	90 529	51 692	38 838	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	33 609	149 711	168 043
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	302 652	227 926	74 727	87 843
Immobilisations en cours				
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	37 630		37 630	37 846
<b>ACTIF IMMOBILISÉ</b>	<b>8 534 211</b>	<b>313 226</b>	<b>8 220 985</b>	<b>8 215 361</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	770 394		770 394	209 100
Autres	233 106		233 106	113 955
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>1 138 434</b>		<b>1 138 434</b>	<b>1 437 569</b>
<b>Charges constatées d'avance</b>	<b>60 457</b>		<b>60 457</b>	<b>103 179</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>2 203 421</b>		<b>2 203 421</b>	<b>1 864 833</b>
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				
<b>TOTAL ACTIF</b>	<b>10 737 632</b>	<b>313 226</b>	<b>10 424 406</b>	<b>10 080 194</b>

## Bilan Passif

Bilan Passif	Du 01/10/2020	Du 01/10/2019
	Au 30/09/2021	Au 30/09/2020
<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	4 609 966	4 102 531
Report à nouveau		
<b>Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)</b>	<b>439 356</b>	<b>507 435</b>
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
<b>CAPITAUX PROPRES</b>	<b>9 262 495</b>	<b>8 823 139</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	150 747	192 391
Emprunts et dettes :		
- Financières diverses	34 030	24 375
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
- Fournisseurs et comptes rattachés	195 578	146 500
Dettes :		
- Fiscales et sociales	349 957	456 923
- Sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	431 599	436 866
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
<b>EMPRUNTS ET DETTES</b>	<b>1 161 911</b>	<b>1 257 055</b>
Écarts de conversion passif		
<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>10 424 406</b>	<b>10 080 194</b>

## Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/10/2020 au 30/09/2021			Au 30/09/2020
	France	Exportation	Total	Total
<b>Produits d'exploitation</b>				
Ventes de marchandises				
Production vendue : - De biens - De services	2 296 587		2 296 587	2 368 025
<b>Chiffre d'affaires net</b>	<b>2 296 587</b>		<b>2 296 587</b>	<b>2 368 025</b>
Production : - Stockée - Immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues			19 176	11 033
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions, transferts de charges			3 851	1 202
Autres produits				
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>			<b>2 319 614</b>	<b>2 380 260</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 *			1 072 719	1 000 976
Impôts, taxes et versements assimilés			44 616	41 974
Salaires et traitements			749 508	858 870
Charges sociales			327 190	385 789
- Amortissements sur immobilisations			73 033	68 686
Dotations aux : - Dépréciations sur immobilisations - Dépréciations sur actif circulant - Provisions pour risques et charges				
Autres charges			35	61
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>			<b>2 267 100</b>	<b>2 356 355</b>
* Y compris : - Redevances de crédit-bail mobilier - Redevances de crédit-bail immobilier				
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION</b>			<b>52 514</b>	<b>23 905</b>
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
<b>Produits financiers</b>				
Produits financiers de participation			403 226	495 340
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>403 226</b>	<b>495 340</b>
<b>Charges financières</b>				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées			1 375	1 306
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>CHARGES FINANCIÈRES</b>			<b>1 375</b>	<b>1 306</b>
<b>RÉSULTAT FINANCIER</b>			<b>401 851</b>	<b>494 034</b>
<b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS</b>			<b>454 365</b>	<b>517 939</b>

## Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (suite)	Au 30/09/2021	Au 30/09/2020
<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
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>		<b>3 053</b>
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL</b>		<b>-3 053</b>
Participation des salariés		
Impôts sur les bénéfices	15 009	7 452
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>2 722 840</b>	<b>2 875 600</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>2 283 484</b>	<b>2 368 166</b>
<b>BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)</b>	<b>439 356</b>	<b>507 435</b>

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

Le bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/09/2021 présente un total de 10 424 406 euros.

Le compte de résultat de l'exercice, présenté; sous forme de liste, dont le total des produits est de 2 722 840 euros, dégage un résultat de 439 356 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2020 au 30/09/2021.

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**

Néant

## **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'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 euro, entièrement libérées.

Les capitaux propres ont évolué de la façon suivante :

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

Dividendes distribués :

Résultat Exercice au 30/09/2021 : 439 356

Capitaux propres au 30/09/2021 : 9 262 495

### **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 comme 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 1,16 à la clôture de l'exercice cet engagement s'élève à 30.920 € . L'engagement à 10 ans est de 14.742 € . Il est couvert à hauteur de 10.000€ par un contrat souscrit auprès d'Axa.

### **4.4. Evènements postérieurs à la clôture**

Les états financiers de l'entité ont été préparés sur la base de la continuité d'exploitation. A la date d'arrêté des comptes, l'entité n'a pas connaissance d'incertitudes significatives qui remette en cause sa capacité à poursuivre son exploitation.

## 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	4 308 992		43 875
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>4 308 992</b>		<b>43 875</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	288 669		34 997
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>471 989</b>		<b>34 997</b>
<b>Immobilisations financières</b>			
Participations évaluées par mise en équivalence			
- Participations	3 660 742		
Autres :			
- Titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	37 846		
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES</b>	<b>3 698 588</b>		
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>8 479 569</b>		<b>78 872</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		3 000	4 349 867	
<b>TOTAL</b>		<b>3 000</b>	<b>4 349 867</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.		21 014	302 652	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>TOTAL</b>		<b>21 014</b>	<b>485 972</b>	
Participations évaluées par mise en équivalence				
- Participations			3 660 742	
Autres :				
- Titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières	216		37 630	
<b>TOTAL</b>	<b>216</b>		<b>3 698 372</b>	
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>216</b>	<b>24 014</b>	<b>8 534 211</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	48 105	6 587	3 000	51 692
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>48 105</b>	<b>6 587</b>	<b>3 000</b>	<b>51 692</b>
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions : - Sur sol propre - Sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements et aménagements des constructions	15 277	18 332		33 609
Installations techniques, matériel et outillage industriel				
Installations générales, agencements et aménagements divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier	200 825	48 114	21 014	227 926
Emballages récupérables et divers				
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>216 102</b>	<b>66 446</b>	<b>21 014</b>	<b>261 534</b>
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>264 207</b>	<b>73 033</b>	<b>24 014</b>	<b>313 226</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	37 630		37 630
<b>De l'actif circulant</b>			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	770 394	770 394	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	830	830	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 092	1 092	
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	70 896	70 896	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers	609	609	
Groupe et associés (2)	128 377	128 377	
Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	31 303	31 303	
Charges constatées d'avance	60 457	60 457	
<b>TOTAL</b>	<b>1 101 588</b>	<b>1 063 958</b>	<b>37 630</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 - A plus d'1 an à l'origine	150 747	43 086	107 661	
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)	21 017	21 017		
Fournisseurs et comptes rattachés	195 578	195 578		
Personnel et comptes rattachés	68 179	68 179		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	72 430	72 430		
Impôts sur les bénéfices	25	25		
Taxe sur la valeur ajoutée	200 551	200 551		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	8 772	8 772		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)	13 013	13 013		
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)	431 599	431 599		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
<b>TOTAL</b>	<b>1 161 911</b>	<b>1 054 250</b>	<b>107 661</b>	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	36 167			
(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
	30/09/2021	30/09/2020
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	184 177	159 406
Autres créances	1 092	7 047
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
<b>TOTAL</b>	<b>185 269</b>	<b>166 452</b>

**Détail des produits à recevoir**

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/09/2021	30/09/2020
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	184 177.20	159 405.60
41810000 Clients fact à établir	184 177.20	159 405.60
Autres créances	1 091.63	7 046.74
43870000 Indemn. journaliere ss	424.97	7 046.74
43871000 Produits à recevoir	666.66	
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
<b>TOTAL</b>	<b>185 268.83</b>	<b>166 452.34</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
	30/09/2021	30/09/2020
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	56 575	43 852
Dettes fiscales et sociales	100 988	70 017
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	263 572	27 026
<b>TOTAL</b>	<b>421 134</b>	<b>140 896</b>

### Détail des charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/09/2021	30/09/2020
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	56 574.95	43 852.00
40810000 Fourn factures non parvenue	56 574.95	43 852.00
Dettes fiscales et sociales	100 987.50	70 017.10
42820000 Prov° congés payés	49 248.56	46 594.70
42860000 Provision prime	15 668.00	
43820000 Prov ch soc/cp	22 109.26	19 683.14
43861000 Prov°chges sles/primes	3 150.00	
43865000 Prov autres charges à payer	2 040.00	
44860000 Etat charge à payer	4 005.00	
44862000 Taxe apprentissage	4 766.68	856.05
44862100 Taxe paritarisme		311.49
44863000 Formation continue		2 571.72
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	263 571.60	27 026.40
41981000 Aac groupe	263 571.60	27 026.40
<b>TOTAL</b>	<b>421 134.05</b>	<b>140 895.50</b>

**Produits et charges constatés d'avance**

<b>Produits constatés d'avance</b>	<b>Exercice clos le</b>	<b>Exercice clos le</b>
	<b>30/09/2021</b>	<b>30/09/2020</b>
Produits : - D'exploitation - Financiers - Exceptionnels		
<b>TOTAL</b>		

<b>Charges constatées d'avance</b>	<b>Exercice clos le</b>	<b>Exercice clos le</b>
	<b>30/09/2021</b>	<b>30/09/2020</b>
Charges : - D'exploitation - Financières - Exceptionnelles	60 457	103 179
<b>TOTAL</b>	<b>60 457</b>	<b>103 179</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	827 869	99.12					4 199 237	141 447	79 296
GMBA SMC	10 000	465 585	99.92					1 917 363	148 082	99 920
GMBA SELECO	75 813	1 605 635	99.78					5 397 241	336 655	119 088
GMBA	350 000	1 507 479	99.92					8 131 278	337 488	104 922
Participations (10 à 50 % du capital détenu par la société)										
SCI PAMDOR	50 000	314 812	10.00					116 993	41 796	
<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										

## 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

**RESOLUTION D’AFFECTATION DU RESULTAT  
DE L’EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2021  
VOTEE PAR L’ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE  
DU 31 MARS 2022**

L’Assemblée Générale constate que le résultat net de l’exercice est constitué par un bénéfice de 439 356,25 euros.

Après avoir pris connaissance du rapport de gestion, l’Assemblée Générale décide d’affecter le bénéfice, soit 439.356,25 euros comme suit :

- Dividendes réservés aux actions de préférence (soit 14.429,99 euros par action de préférence)	86.579,94 euros
- Dividendes réservés aux actions ordinaires (soit 0,082 euros par action ordinaire)	314.072,37 euros
- Le solde soit 38.703,94 euros au compte Réserve Ordinaire qui sera porté de 4.609.965,97 euros à 4.648.669,91 euros	38.703,94 euros
	-----
<b>Total égal au bénéfices de l’exercice</b>	<b>439.356,25 euros</b>

La mise en paiement des dividendes interviendra à compter de ce jour.

Conformément à l’article 243 bis du Code général des impôts, les Associés prennent acte que le montant de la distribution de dividendes soit 400.652,31 euros, est éligible à l’abattement fiscal de 40% mentionné à l’article 158 du Code général des impôts néanmoins les Associés soumis au Prélèvement Forfaitaire Unique (PFU), les Associés personnes morales et les Associés non domiciliés fiscalement en France ne pourront pas bénéficier de cet abattement fiscal de 40%.

Il est rappelé que les dividendes versés aux associés personnes physiques sont soumis à hauteur de 12,8 % au prélèvement forfaitaire unique (PFU) et, sauf résidence fiscale étrangère des bénéficiaires, à hauteur de 17,2 % aux contributions sociales (CSG, CRDS, prélèvement social, contributions additionnelles à ce prélèvement et prélèvement de solidarité), ce qui porte la retenue à la source globale effectuée par la société à 30 %.

Les dividendes perçus sont à déclarer l’année suivante par les associés personnes physiques avec l’ensemble de leurs revenus et sont soumis à l’impôt sur le revenu soit au prélèvement forfaitaire unique (PFU) de 12,8 %, soit, pour les personnes physiques qui y ont intérêt et sur option, au barème progressif après application, le cas échéant, d’un abattement de 40 %.

Dans les deux cas, s'ajoutent 17,2 % de prélèvements sociaux. Les sommes versées au titre du prélèvement forfaitaire non libératoire s'imputent, selon le cas, sur le PFU ou l'impôt calculé au barème progressif.

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 :

<b>Date de clôture</b>	<b>Distributions éligibles à l'abattement (*)</b>	<b>Taux de l'abattement</b>	<b>Revenus distribués non éligibles à l'abattement</b>
30 septembre 2020	néant	40 %	néant
30 septembre 2019	néant	40 %	néant
30 septembre 2018	306 412,56	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**

**Monsieur Raymond DORGE**

## **GMBA & CO**

Société par actions simplifiée au capital de 3 830 157 €uros

5, rue Lespagnol  
75020 PARIS

## **RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**

### **SUR LES COMPTES ANNUELS**

EXERCICE CLOS LE 30/09/2021

## 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 2021, 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 01/10/2020 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**

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 comptables 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.

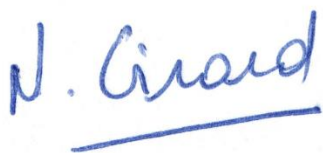
Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- 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 17 mars 2022,

Le commissaire aux comptes



N. Girard

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

## COMPTES ANNUELS DE L'EXERCICE CLOS LE 30/09/2021

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 30/09/2021

**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	7
Règles et méthodes comptables 3	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

## Bilan Actif

Bilan Actif	Du 01/10/2020 au 30/09/2021			Au 30/09/2020
	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	90 529	51 692	38 838	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	33 609	149 711	168 043
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	302 652	227 926	74 727	87 843
Immobilisations en cours				
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	37 630		37 630	37 846
<b>ACTIF IMMOBILISÉ</b>	<b>8 534 211</b>	<b>313 226</b>	<b>8 220 985</b>	<b>8 215 361</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	770 394		770 394	209 100
Autres	233 106		233 106	113 955
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>1 138 434</b>		<b>1 138 434</b>	<b>1 437 569</b>
<b>Charges constatées d'avance</b>	<b>60 457</b>		<b>60 457</b>	<b>103 179</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>2 203 421</b>		<b>2 203 421</b>	<b>1 864 833</b>
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				
<b>TOTAL ACTIF</b>	<b>10 737 632</b>	<b>313 226</b>	<b>10 424 406</b>	<b>10 080 194</b>

## Bilan Passif

Bilan Passif	Du 01/10/2020	Du 01/10/2019
	Au 30/09/2021	Au 30/09/2020
<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	4 609 966	4 102 531
Report à nouveau		
<b>Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)</b>	<b>439 356</b>	<b>507 435</b>
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
<b>CAPITAUX PROPRES</b>	<b>9 262 495</b>	<b>8 823 139</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		
- Auprès des établissements de crédit	150 747	192 391
Emprunts et dettes :		
- Financières diverses	34 030	24 375
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
- Fournisseurs et comptes rattachés	195 578	146 500
Dettes :		
- Fiscales et sociales	349 957	456 923
- Sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	431 599	436 866
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
<b>EMPRUNTS ET DETTES</b>	<b>1 161 911</b>	<b>1 257 055</b>
Écarts de conversion passif		
<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>10 424 406</b>	<b>10 080 194</b>

## Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/10/2020 au 30/09/2021			Au 30/09/2020
	France	Exportation	Total	Total
<b>Produits d'exploitation</b>				
Ventes de marchandises				
Production vendue : - De biens - De services	2 296 587		2 296 587	2 368 025
<b>Chiffre d'affaires net</b>	<b>2 296 587</b>		<b>2 296 587</b>	<b>2 368 025</b>
Production : - Stockée - Immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues			19 176	11 033
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions, transferts de charges			3 851	1 202
Autres produits				
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>			<b>2 319 614</b>	<b>2 380 260</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 *			1 072 719	1 000 976
Impôts, taxes et versements assimilés			44 616	41 974
Salaires et traitements			749 508	858 870
Charges sociales			327 190	385 789
- Amortissements sur immobilisations			73 033	68 686
Dotations aux : - Dépréciations sur immobilisations - Dépréciations sur actif circulant - Provisions pour risques et charges				
Autres charges			35	61
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>			<b>2 267 100</b>	<b>2 356 355</b>
* Y compris : - Redevances de crédit-bail mobilier - Redevances de crédit-bail immobilier				
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION</b>			<b>52 514</b>	<b>23 905</b>
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
<b>Produits financiers</b>				
Produits financiers de participation			403 226	495 340
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>403 226</b>	<b>495 340</b>
<b>Charges financières</b>				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées			1 375	1 306
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>CHARGES FINANCIÈRES</b>			<b>1 375</b>	<b>1 306</b>
<b>RÉSULTAT FINANCIER</b>			<b>401 851</b>	<b>494 034</b>
<b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS</b>			<b>454 365</b>	<b>517 939</b>

## Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (suite)	Au 30/09/2021	Au 30/09/2020
<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
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>		<b>3 053</b>
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL</b>		<b>-3 053</b>
Participation des salariés		
Impôts sur les bénéfices	15 009	7 452
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>2 722 840</b>	<b>2 875 600</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>2 283 484</b>	<b>2 368 166</b>
<b>BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)</b>	<b>439 356</b>	<b>507 435</b>

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

Le bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/09/2021 présente un total de 10 424 406 euros.

Le compte de résultat de l'exercice, présenté; sous forme de liste, dont le total des produits est de 2 722 840 euros, dégage un résultat de 439 356 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2020 au 30/09/2021.

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**

Néant

## **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'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 euro, entièrement libérées.

Les capitaux propres ont évolué de la façon suivante :

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

Dividendes distribués :

Résultat Exercice au 30/09/2021 : 439 356

Capitaux propres au 30/09/2021 : 9 262 495

### **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 comme 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 1,16 à la clôture de l'exercice cet engagement s'élève à 30.920 € . L'engagement à 10 ans est de 14.742 € . Il est couvert à hauteur de 10.000€ par un contrat souscrit auprès d'Axa.

### **4.4. Evènements postérieurs à la clôture**

Les états financiers de l'entité ont été préparés sur la base de la continuité d'exploitation. A la date d'arrêté des comptes, l'entité n'a pas connaissance d'incertitudes significatives qui remette en cause sa capacité à poursuivre son exploitation.

## 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	4 308 992		43 875
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>4 308 992</b>		<b>43 875</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	288 669		34 997
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>471 989</b>		<b>34 997</b>
<b>Immobilisations financières</b>			
Participations évaluées par mise en équivalence			
- Participations	3 660 742		
Autres :			
- Titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	37 846		
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES</b>	<b>3 698 588</b>		
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>8 479 569</b>		<b>78 872</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		3 000	4 349 867	
<b>TOTAL</b>		<b>3 000</b>	<b>4 349 867</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.		21 014	302 652	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>TOTAL</b>		<b>21 014</b>	<b>485 972</b>	
Participations évaluées par mise en équivalence				
- Participations			3 660 742	
Autres :				
- Titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières	216		37 630	
<b>TOTAL</b>	<b>216</b>		<b>3 698 372</b>	
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>216</b>	<b>24 014</b>	<b>8 534 211</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	48 105	6 587	3 000	51 692
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>48 105</b>	<b>6 587</b>	<b>3 000</b>	<b>51 692</b>
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions : - Sur sol propre - Sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements et aménagements des constructions	15 277	18 332		33 609
Installations techniques, matériel et outillage industriel				
Installations générales, agencements et aménagements divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier	200 825	48 114	21 014	227 926
Emballages récupérables et divers				
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>216 102</b>	<b>66 446</b>	<b>21 014</b>	<b>261 534</b>
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>264 207</b>	<b>73 033</b>	<b>24 014</b>	<b>313 226</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	37 630		37 630
<b>De l'actif circulant</b>			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	770 394	770 394	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	830	830	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 092	1 092	
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	70 896	70 896	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers	609	609	
Groupe et associés (2)	128 377	128 377	
Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	31 303	31 303	
Charges constatées d'avance	60 457	60 457	
<b>TOTAL</b>	<b>1 101 588</b>	<b>1 063 958</b>	<b>37 630</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 - A plus d'1 an à l'origine	150 747	43 086	107 661	
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)	21 017	21 017		
Fournisseurs et comptes rattachés	195 578	195 578		
Personnel et comptes rattachés	68 179	68 179		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	72 430	72 430		
Impôts sur les bénéfices	25	25		
Taxe sur la valeur ajoutée	200 551	200 551		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	8 772	8 772		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)	13 013	13 013		
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)	431 599	431 599		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
<b>TOTAL</b>	<b>1 161 911</b>	<b>1 054 250</b>	<b>107 661</b>	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	36 167			
(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
	30/09/2021	30/09/2020
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	184 177	159 406
Autres créances	1 092	7 047
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
<b>TOTAL</b>	<b>185 269</b>	<b>166 452</b>

**Détail des produits à recevoir**

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/09/2021	30/09/2020
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	184 177.20	159 405.60
41810000 Clients fact à établir	184 177.20	159 405.60
Autres créances	1 091.63	7 046.74
43870000 Indemn. journaliere ss	424.97	7 046.74
43871000 Produits à recevoir	666.66	
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
<b>TOTAL</b>	<b>185 268.83</b>	<b>166 452.34</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
	30/09/2021	30/09/2020
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	56 575	43 852
Dettes fiscales et sociales	100 988	70 017
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	263 572	27 026
<b>TOTAL</b>	<b>421 134</b>	<b>140 896</b>

### Détail des charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/09/2021	30/09/2020
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	56 574.95	43 852.00
40810000 Fourn factures non parvenue	56 574.95	43 852.00
Dettes fiscales et sociales	100 987.50	70 017.10
42820000 Prov° congés payés	49 248.56	46 594.70
42860000 Provision prime	15 668.00	
43820000 Prov ch soc/cp	22 109.26	19 683.14
43861000 Prov°chges sles/primes	3 150.00	
43865000 Prov autres charges à payer	2 040.00	
44860000 Etat charge à payer	4 005.00	
44862000 Taxe apprentissage	4 766.68	856.05
44862100 Taxe paritarisme		311.49
44863000 Formation continue		2 571.72
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	263 571.60	27 026.40
41981000 Aac groupe	263 571.60	27 026.40
<b>TOTAL</b>	<b>421 134.05</b>	<b>140 895.50</b>

## Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/09/2021	30/09/2020
Produits : - D'exploitation - Financiers - Exceptionnels		
<b>TOTAL</b>		

Charges constatées d'avance	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/09/2021	30/09/2020
Charges : - D'exploitation - Financières - Exceptionnelles	60 457	103 179
<b>TOTAL</b>	<b>60 457</b>	<b>103 179</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	827 869	99.12					4 199 237	141 447	79 296
GMBA SMC	10 000	465 585	99.92					1 917 363	148 082	99 920
GMBA SELECO	75 813	1 605 635	99.78					5 397 241	336 655	119 088
GMBA	350 000	1 507 479	99.92					8 131 278	337 488	104 922
Participations (10 à 50 % du capital détenu par la société)										
SCI PAMDOR	50 000	314 812	10.00					116 993	41 796	
<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										