

I. RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Le bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/03/2021 présente un total de 2 227 085 euros.

Le compte de résultat de l'exercice, présente; sous forme de liste, dont le total des produits est de 3 326 136 euros, dégage un résultat de -14 587 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/04/2020 au 31/03/2021.

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

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 (à titre d'exemple et de façon non exhaustive) :

- Impact négatif sur le chiffre d'affaires de l'ordre de 210 K euros ;
- Mise en place du chômage partiel de mars à décembre 2020, représentant une prise en charge par l'Etat de 53 K euros ;
- Obtention d'un prêt garanti par l'Etat d'un montant de 200 K euros ;
- Décalage de charges sociales d'un montant de 19 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. Les durées d'amortissement retenues sont les suivantes :

Frais de R&D, logiciels, site internet : 1 à 3 ans

Installations techniques, matériels, outillages industriels : 3 à 5 ans

Installations générales, agencements, aménagements : 5 à 10 ans

Agencements de bureaux : 3 à 7 ans

Matériel de bureau et informatique : 2 à 4 ans

Mobilier: 3 à 5 ans

3.2. Créances (cf tableaux joints)

Les créances s'élèvent à 541 583 euros et sont à moins d'un an pour 508 983 euros.

3.3. Capitaux propres

Le capital social est composé de 5 000 parts sociales de 20 euros, entièrement libérées.

Les capitaux propres ont évolué de la façon suivante :

Capitaux propres au 31/03/2020 : 1 477 789

Dividendes distribués : 0

Résultat Exercice au 31/03/2021 : -14 587

Capitaux propres au 31/03/2021 : 1 463 202

3.4. Stocks

Le stock est valorisé au dernier prix d'achat. Tout article en stock présentant une dernière date d'entrée en stock postérieure au 1er janvier N-1 ne fera l'objet d'une dépréciation qu'exceptionnellement.

Dans le cas contraire, la société estime alors la consommation prévisionnelle des articles (ventes ou consommation interne pour la production) sur la base des consommations des exercices antérieurs.

Si les quantités en stock par article représente 24 mois de consommation théorique, une dépréciation de 50 % de la valeur brute du stock est constatée. Si les quantités en stock par article représente plus de 24 mois de consommation théorique, une dépréciation de 100 % de la valeur brute du stock est constatée.

3.5. Provisions pour risques et charges (cf tableau joint)

L'exercice a donné lieu à la constatation d'une provision pour risque liée à la litige Prud'homal.

3.6. Dettes (cf tableaux joints)

Les dettes s'élèvent à 736 838 euros, dont 529 277 euros à moins d'un an.

IV. AUTRES INFORMATIONS SIGNIFICATIVES**4.1. Effectif moyen**

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

4.2. Fiscalité latente

Le montant des déficits reportables à la clôture de l'exercice s'élève à 163 430 euros;.

4.3. Engagements hors bilan

Il n'y a pas d'engagement hors bilan significatif à la clôture de l'exercice.

Etat des immobilisations

Immobilisations	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations de l'exercice	Acquisitions créances virements
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement et de développement	124 860		39 626
Autres postes d'immobilisations incorporelles	122 106		30 844
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	246 966		70 470
Immobilisations corporelles			
Terrains			
Constructions :			
- Sur sol propre			
- Sur sol d'autrui			
- Générales, agencements et aménagements constructions	100 731		
Installations :			2 938
- Techniques, matériel et outillage	520 059		
- Générales, agencements et aménagements divers	32 573		
Matériel :			4 729
- De transport			
- De bureau et informatique, mobilier	136 533		
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	39 940		
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	829 836		7 667
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
- Participations			
Autres :			
- Titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	32 600		32 600
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES	32 600		32 600
TOTAL GÉNÉRAL	1 109 403		110 737

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			164 487	
Autres postes d'immobilisations incorporelles		104 348	48 602	
TOTAL		104 348	213 089	
Terrains				
Constructions :				
- Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui				
- Gales, agencts et aménagt. const.			100 731	
Installations :		507	522 490	
- Techniques, matériel et outillage				
- Gales, agencts et aménagt. divers			32 573	
Matériel :				
- De transport				
- De bureau et informatique, mob.		64 242	77 020	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours	39 940			
Avances et acomptes				
TOTAL	39 940	64 749	732 815	
Participations évaluées par mise en équivalence				
- Participations				
Autres :				
- Titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		32 600	32 600	
TOTAL		32 600	32 600	
TOTAL GÉNÉRAL	39 940	201 696	978 504	

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice				
Immobilisations amortissables	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminut.	Montant en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et développement	12 555	28 957		41 512
Autres postes d'immobilisations incorporelles	122 106	800	104 348	18 558
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	134 661	29 757	104 348	60 070
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions : - Sur sol propre - Sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements et aménagements des constructions	84 258	4 909		89 167
Installations techniques, matériel et outillage industriel	506 948	3 561	507	510 002
Installations générales, agencements et aménagements divers	32 573			32 573
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier	114 630	9 632	64 241	60 021
Emballages récupérables et divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	738 409	18 102	64 748	691 763
TOTAL GÉNÉRAL	873 070	47 859	169 096	751 833

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	
Immobilisations incorporelles							
Frais d'établissement et dvp.							
Autres postes d'immo. incorp.							
TOTAL							
Immobilisations corporelles							
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							
TOTAL							
Frais d'acqui. de titres de particip.							
TOTAL GÉNÉRAL							
TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ		TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ			TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ		

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
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières	32 600		32 600
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	443 939	443 939	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	165	165	
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	10 204	10 204	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers	6 148	6 148	
Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	268	268	
Charges constatées d'avance	48 259	48 259	
TOTAL	541 583	508 983	32 600
(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 - A 1 an max. à l'origine crédit (1) : - A plus d'1 an à l'origine	214 092	6 986	207 106	
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	168 708	168 708		
Personnel et comptes rattachés	62 283	62 283		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	117 155	117 155		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	40 583	40 583		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	33 916	33 916		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)	56 566	56 566		
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)	43 080	43 080		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	736 383	529 277	207 106	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	200 000			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	5 327			
(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques	56 566			

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
Réglementées - 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				
TOTAL				
Risques et charges - 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		27 500		27 500
TOTAL		27 500		27 500

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
Dépréciations - Incorporelles - Corporelles Immobilisations : - Titres mis en équivalence - Titres de participations - Financières Sur stocks et en cours Sur comptes clients Autres provisions pour dépréciation				
	190 035	223 742	190 035	223 742
TOTAL	190 035	223 742	190 035	223 742
TOTAL GENERAL	190 035	251 242	190 035	251 242
- D'exploitation		223 742	190 035	
Dont dotations et reprises : - Financières				
- Exceptionnelles		27 500		
Titres mis en équivalence : Montant de la dépréciation				

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
	31/03/2021	31/03/2020
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances	433	3 748
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	433	3 748

Détail des produits à recevoir

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/03/2021	31/03/2020
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances	432.69	3 748.14
40980000 Fournisseurs - avoirs à recevoir	268.18	518.18
43870000 Indemnités SS	164.51	3 229.96
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	432.69	3 748.14

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
	31/03/2021	31/03/2020
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	18 905	45 016
Dettes fiscales et sociales	161 374	92 984
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	180 279	138 000

Détail des charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/03/2021	31/03/2020
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	18 905.14	45 016.35
40810000 Fournisseurs FNP	18 905.14	45 016.35
Dettes fiscales et sociales	161 373.66	92 983.81
42820000 Congés à payer	45 918.75	46 213.58
42860000 Primes à payer	16 172.18	
43820000 Charges sur congés payés	15 902.23	17 349.78
43850000 Charges à payer AB	21 880.00	26.00
43860000 Charges à payer EB	21 467.00	26.00
43861000 Charges sur primes	7 277.48	
44860000 Etat, charges à payer	32 756.02	29 368.45
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	180 278.80	138 000.16

Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/03/2021	31/03/2020
Produits : - D'exploitation - Financiers - Exceptionnels		
TOTAL		

Charges constatées d'avance	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/03/2021	31/03/2020
Charges : - D'exploitation - Financières - Exceptionnelles	48 259	5 592
TOTAL	48 259	5 592

Composition du capital Social

Postes concernés	Nombre	Valeur Nominale	Montant en Euros
1 - Actions ou parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	5 000	20.00000	100 000
2 - Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice			
3 - Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice			
4 - Actions ou parts sociales composant le capital social à la fin de l'exercice (1 + 2 - 3)	5 000	20.00000	100 000

Signé numériquement par
CONNECTIVE NV - Connective
eSignatures de la part de
Etienne BERNOT

A4

Commerce de gros

5 Avenue de l'Atlantique
91940 LES ULIS

Comptes Annuels

Exercice clos le 31/03/2021

GMBA ESSONNE

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 : 6 boulevard Dubreuil - 91400 ORSAY
Téléphone : +33 (0)1 69 07 60 18 - Fax : +33 (0)1 69 07 50 88
E-mail : orsay@gmba.fr

SARL au capital de 25 000 Euros - 402 685 747 RCS Evry
NAF 6920 Z - N° TVA : FR47402685747

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 comptable 1	6
Règles et méthodes comptable 2*	7
Règles et méthodes comptable 2**	8
Autres informations significatives 2020	9
Etat des immobilisations	10
Etat des amortissements	11
Etat des créances	12
Etat des dettes	13
Etat des provisions	14
Produits à recevoir	15
Charges à payer	16
Produits et charges constatés d'avance	17
Composition du capital Social	18

Bilan Actif

Bilan Actif	Du 01/04/2020 au 31/03/2021			Au 31/03/2020
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
Actif immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement	164 487	41 512	122 975	112 305
Concessions, brevets et droits similaires	48 602	18 558	30 044	
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	100 731	89 167	11 565	16 474
Installations techniques, matériel et outillages industriels	522 490	510 002	12 488	13 110
Autres immobilisations corporelles	109 593	92 594	16 999	21 903
Immobilisations en cours				39 940
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité en portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	32 600		32 600	32 600
ACTIF IMMOBILISÉ	978 504	751 833	226 671	236 333
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
Matières premières, autres approvisionnements				
En-cours de production : - De biens				
- De services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	960 965	223 742	737 223	907 260
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Clients et comptes rattachés	443 939		443 939	231 490
Autres	16 785		16 785	16 010
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	754 209		754 209	415 512
Charges constatées d'avance	48 259		48 259	5 592
ACTIF CIRCULANT	2 224 156	223 742	2 000 414	1 575 863
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				
TOTAL ACTIF	3 202 660	975 575	2 227 085	1 812 196

Bilan Passif

Bilan Passif	Du 01/04/2020	Du 01/04/2019
	Au 31/03/2021	Au 31/03/2020
Capitaux propres		
Capital social ou individuel (dont versé) 100 000	100 000	100 000
Prime d'émission, de fusion, d'apport	21 490	21 490
Écarts de réévaluation		
Écart d'équivalence		
- Légale	10 000	10 000
Réserves :		
- Statutaires ou contractuelles		
- Réglementées		
- Autres		
Report à nouveau	1 346 299	1 312 492
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	-14 587	33 807
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	1 463 202	1 477 789
Autres fonds propres		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Autres		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour :		
- Risques	27 500	
- Charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	27 500	
Emprunts et dettes		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
- Auprès des établissements de crédit	214 092	19 418
Emprunts et dettes :		
- Financières diverses	56 566	20 082
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
- Fournisseurs et comptes rattachés	168 708	127 692
Dettes :		
- Fiscales et sociales	253 938	124 411
- Sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	43 080	42 802
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
EMPRUNTS ET DETTES	736 383	334 406
Écarts de conversion passif		
TOTAL PASSIF	2 227 085	1 812 196

A4

Société à Responsabilité Limitée au capital de 100 000 euros
Siège Social : Zone Industrielle de Courtaboeuf, 5 Avenue de l'Atlantique, 91940 LES ULIS
388 336 000 R.C.S EVRY

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

L'Assemblée Générale constate que le résultat net de l'exercice est constitué par une perte de 14 587 euros, et après avoir pris connaissance du rapport de gestion, décide de l'affecter intégralement au compte report à nouveau, ce qui a pour effet de porter le montant de ce dernier à 1 331 712 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
31 mars 2020	néant	40 %	néant
31 mars 2019	néant	40 %	néant
31 mars 2018	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.

Copie certifiée conforme à l'original

La Gérance

Signé numériquement
par Etienne BERNOT
Connective
eSignatures de la part
de Etienne BERNOT