

## Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/10/2021 au 30/09/2022			Au 30/09/2021
	France	Exportation	Total	Total
<b>Produits d'exploitation</b>				
Ventes de marchandises				
Production vendue : - De biens - De services	2 475 294		2 475 294	2 296 587
<b>Chiffre d'affaires net</b>	<b>2 475 294</b>		<b>2 475 294</b>	<b>2 296 587</b>
Production : - Stockée - Immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues			14 374	19 176
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions, transferts de charges			55	3 851
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>			<b>2 489 723</b>	<b>2 319 614</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 *			1 315 350	1 085 547
Impôts, taxes et versements assimilés			26 539	31 788
Salaires et traitements			778 496	749 508
Charges sociales			330 938	327 190
- Amortissements sur immobilisations			79 447	73 033
Dotations aux : - Dépréciations sur immobilisations - Dépréciations sur actif circulant - Provisions pour risques et charges				
Autres charges			41	35
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>			<b>2 530 813</b>	<b>2 267 100</b>
* Y compris : - Redevances de crédit-bail mobilier - Redevances de crédit-bail immobilier				
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION</b>			<b>-41 089</b>	<b>52 514</b>
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
<b>Produits financiers</b>				
Produits financiers de participation			898 878	403 226
Produits des autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			2 362	
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>901 240</b>	<b>403 226</b>
<b>Charges financières</b>				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées			1 060	1 375
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>CHARGES FINANCIÈRES</b>			<b>1 060</b>	<b>1 375</b>
<b>RÉSULTAT FINANCIER</b>			<b>900 180</b>	<b>401 851</b>
<b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS</b>			<b>859 090</b>	<b>454 365</b>

## Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (suite)	Au 30/09/2022	Au 30/09/2021
<b>Produits exceptionnels</b>		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital	94 100	
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	<b>94 100</b>	
<b>Charges exceptionnelles</b>		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital	5 000	
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	<b>5 000</b>	
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>89 100</b>	
Participation des salariés		
Impôts sur les bénéfices	20 594	15 009
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>3 485 063</b>	<b>2 722 840</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>2 557 467</b>	<b>2 283 484</b>
<b>BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)</b>	<b>927 596</b>	<b>439 356</b>

## Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/10/2022 au 30/09/2023			Au 30/09/2022
	France	Exportation	Total	Total
<b>Produits d'exploitation</b>				
Ventes de marchandises				
Production vendue : - De biens				
- De services	2 467 663		2 467 663	2 475 294
<b>Chiffre d'affaires net</b>	<b>2 467 663</b>		<b>2 467 663</b>	<b>2 475 294</b>
Production : - Stockée				
- Immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues				
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions, transferts de charges			35 471	14 374
Autres produits			31	55
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>			<b>2 503 165</b>	<b>2 489 723</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 *			1 545 332	1 315 350
Impôts, taxes et versements assimilés			15 757	26 539
Salaires et traitements			615 969	778 496
Charges sociales			257 593	330 938
- Amortissements sur immobilisations			97 639	79 447
Dotations aux : - Dépréciations sur immobilisations				
- Dépréciations sur actif circulant				
- Provisions pour risques et charges				
Autres charges			45	41
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>			<b>2 532 335</b>	<b>2 530 813</b>
* Y compris : - Redevances de crédit-bail mobilier				
- Redevances de crédit-bail immobilier				
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION</b>			<b>-29 170</b>	<b>-41 089</b>
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
<b>Produits financiers</b>				
Produits financiers de participation			803 216	898 878
Produits des autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés				2 362
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>803 216</b>	<b>901 240</b>
<b>Charges financières</b>				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées			21 504	1 060
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>CHARGES FINANCIÈRES</b>			<b>21 504</b>	<b>1 060</b>
<b>RÉSULTAT FINANCIER</b>			<b>781 712</b>	<b>900 180</b>
<b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS</b>			<b>752 542</b>	<b>859 090</b>

## Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (suite)	Au 30/09/2023	Au 30/09/2022
<b>Produits exceptionnels</b>		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		94 100
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>		<b>94 100</b>
<b>Charges exceptionnelles</b>		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		5 000
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>		<b>5 000</b>
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL</b>		<b>89 100</b>
Participation des salariés	28 879	
Impôts sur les bénéfices		20 594
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>3 306 381</b>	<b>3 485 063</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>2 582 718</b>	<b>2 557 467</b>
<b>BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)</b>	<b>723 662</b>	<b>927 596</b>

## Bilan Actif

Bilan Actif	Du 01/10/2021 au 30/09/2022			Au 30/09/2021
	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	92 505	59 605	32 900	38 838
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	51 941	131 379	149 711
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	346 531	251 312	95 219	74 727
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
<b>Immobilisations financières</b>				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations	3 743 942		3 743 942	3 660 742
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité en portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	39 549		39 549	37 630
<b>ACTIF IMMOBILISÉ</b>	<b>8 665 184</b>	<b>362 857</b>	<b>8 302 327</b>	<b>8 220 985</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	365 530		365 530	770 394
Autres	65 649		65 649	233 106
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>1 904 547</b>		<b>1 904 547</b>	<b>1 138 434</b>
<b>Charges constatées d'avance</b>	<b>106 347</b>		<b>106 347</b>	<b>60 457</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>2 443 103</b>		<b>2 443 103</b>	<b>2 203 421</b>
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				
<b>TOTAL ACTIF</b>	<b>11 108 287</b>	<b>362 857</b>	<b>10 745 430</b>	<b>10 424 406</b>

## Bilan Passif

Bilan Passif	Du 01/10/2021	Du 01/10/2020
	Au 30/09/2022	Au 30/09/2021
<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	4 648 670	4 609 966
Report à nouveau		
<b>Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)</b>	<b>927 596</b>	<b>439 356</b>
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
<b>CAPITAUX PROPRES</b>	<b>9 789 439</b>	<b>9 262 495</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	110 989	150 747
Emprunts et dettes :		
- Financières diverses	22 671	34 030
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
- Fournisseurs et comptes rattachés	229 488	195 578
Dettes :		
- Fiscales et sociales	276 225	349 957
- Sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	316 618	431 599
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
<b>EMPRUNTS ET DETTES</b>	<b>955 991</b>	<b>1 161 911</b>
Écarts de conversion passif		
<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>10 745 430</b>	<b>10 424 406</b>

## 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 2022  
VOTEE PAR L’ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE  
DU 31 MARS 2023**

L’Assemblée Générale constate que le résultat net de l’exercice est constitué par un bénéfice de 927 596,43 euros.

Après avoir pris connaissance du rapport de gestion, l’Assemblée Générale décide d’affecter le bénéfice, soit 927 596,43 euros comme suit :

- Dividendes réservés aux actions de préférence (soit 16.916,20 euros par action de préférence)	101.497,20 euros
- Dividendes réservés aux actions ordinaires (soit 0,10 euros par action ordinaire)	383.015,10 euros
- Le solde soit 443.084,13 euros au compte Réserve Ordinaire qui sera porté de 4.648.669,91 euros à 5.091.754,04 euros	443.084,13 euros
	-----
<b>Total égal au bénéfice de l’exercice</b>	<b>927.596,43 euros</b>

Le dividende sera mis en paiement, au plus tard le 30 avril 2023.

Conformément à l’article 243 bis du Code général des impôts, les Associés prennent acte que le montant de la distribution de dividendes soit 484.512,30 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 2021	400 652	40 %	néant
30 septembre 2020	néant	40 %	néant
30 septembre 2019	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*

**Le Président  
Monsieur Raymond DORGE**

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

Le bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/09/2022 présente un total de 10 745 430 euros.

Le compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dont le total des produits est de 3 485 063 euros, dégage un résultat de 927 596 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2021 au 30/09/2022.

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 1euro, entièrement libérées.

Les capitaux propres ont évolué de la façon suivante :

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

Dividendes distribués : 400 652

Résultat Exercice au 30/09/2022 : 927 596

Capitaux propres au 30/09/2022 : 9 789 439

### **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 14 personnes contre 16 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 de 3.2. A la clôture de l'exercice cet engagement s'élève à 26 064 €. L'engagement à 10 ans est de 16 442 €. 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	4 349 867		8 688
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>4 349 867</b>		<b>8 688</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			
Matériel :			
- De transport			
- De bureau et informatique, mobilier	302 652		66 983
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>485 972</b>		<b>66 983</b>
<b>Immobilisations financières</b>			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres :			
- Participations	3 660 742		88 200
- Titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	37 630		1 919
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES</b>	<b>3 698 372</b>		<b>90 119</b>
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>8 534 211</b>		<b>165 789</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		6 712	4 351 842	
<b>TOTAL</b>		<b>6 712</b>	<b>4 351 842</b>	
Terrains				
Constructions :				
- Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui				
- Gales, agenct et aménagt. const.			183 320	
Installations :				
- Techniques, matériel et outillage				
- Gales, agenct et aménagt. divers				
Matériel :				
- De transport				
- De bureau et informatique, mob.		23 104	346 531	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>TOTAL</b>		<b>23 104</b>	<b>529 850</b>	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres :				
- Participations		5 000	3 743 942	
- Titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			39 549	
<b>TOTAL</b>		<b>5 000</b>	<b>3 783 491</b>	
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>		<b>34 816</b>	<b>8 665 184</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				
Fonds commercial				
Autres postes d'immobilisations incorporelles	51 692	14 625	6 712	59 605
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>51 692</b>	<b>14 625</b>	<b>6 712</b>	<b>59 605</b>
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions : - Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements et aménagements des constructions	33 609	18 332		51 941
Installations techniques, matériel et outillage industriel				
Installations générales, agencements et aménagements divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier	227 926	46 490	23 104	251 312
Emballages récupérables et divers				
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>261 534</b>	<b>64 822</b>	<b>23 104</b>	<b>303 252</b>
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>313 226</b>	<b>79 447</b>	<b>29 816</b>	<b>362 857</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.							
Fonds commercial							
Autres postes d'immo. incorp.							
<b>TOTAL</b>							
<b>Immobilisations corporelles</b>							
Terrains							
Constructions : - Sur sol propre							
- Sur sol d'autrui							
Inst. gales, agencés 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	39 549		39 549
<b>De l'actif circulant</b>			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	365 530	365 530	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	362	362	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	2 506	2 506	
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	41 987	41 987	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)	17 893	17 893	
Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	2 901	2 901	
Charges constatées d'avance	106 347	106 347	
<b>TOTAL</b>	<b>577 075</b>	<b>537 526</b>	<b>39 549</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	110 989	40 078	70 911	
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)	22 090	22 090		
Fournisseurs et comptes rattachés	229 488	229 488		
Personnel et comptes rattachés	66 511	66 511		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	67 395	67 395		
Impôts sur les bénéfices	6 083	6 083		
Taxe sur la valeur ajoutée	127 123	127 123		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	9 113	9 113		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)	581	581		
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)	316 618	316 618		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
<b>TOTAL</b>	<b>955 991</b>	<b>885 080</b>	<b>70 911</b>	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	39 758			
(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques				

**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
	30/09/2022	30/09/2021
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	323 242	184 177
Autres créances	2 506	1 092
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
<b>TOTAL</b>	<b>325 748</b>	<b>185 269</b>

**Détail des produits à recevoir**

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/09/2022	30/09/2021
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	323 241.60	184 177.20
41810000 Clients fact à établir	323 241.60	184 177.20
Autres créances	2 506.01	1 091.63
43870000 Indemn. journaliere ss	1 172.69	424.97
43871000 Produits à recevoir	1 333.32	666.66
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
<b>TOTAL</b>	<b>325 747.61</b>	<b>185 268.83</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
	30/09/2022	30/09/2021
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	81 109	56 575
Dettes fiscales et sociales	91 834	100 988
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	100 792	263 572
<b>TOTAL</b>	<b>273 735</b>	<b>421 134</b>

### Détail des charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/09/2022	30/09/2021
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	81 108.80	56 574.95
40810000 Fourn factures non parvenue	81 108.80	56 574.95
Dettes fiscales et sociales	91 834.23	100 987.50
42820000 Prov° congés payés	41 274.59	49 248.56
42860000 Provision prime	23 045.21	15 668.00
43820000 Prov ch soc/cp	18 554.97	22 109.26
43861000 Prov°chges sles/primes	2 660.00	3 150.00
43865000 Prov autres charges à payer		2 040.00
44860000 Etat charge à payer	4 118.00	4 005.00
44862000 Taxe apprentissage	503.33	4 766.68
44863000 Formation continue conventionnel	1 678.13	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	100 791.60	263 571.60
41981000 Aac groupe	100 791.60	263 571.60
<b>TOTAL</b>	<b>273 734.63</b>	<b>421 134.05</b>

## Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/09/2022	30/09/2021
Produits : - D'exploitation - Financiers - Exceptionnels		
<b>TOTAL</b>		

Charges constatées d'avance	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/09/2022	30/09/2021
Charges : - D'exploitation - Financières - Exceptionnelles	106 347	60 457
<b>TOTAL</b>	<b>106 347</b>	<b>60 457</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	702 869	99.12					4 730 456	161 725	99 120
GMBA SMC	10 000	355 584	99.92					2 097 774	181 556	99 920
GMBA SELECO	75 813	1 231 143	99.78					5 515 979	167 965	297 660
GMBA	350 000	286 861	99.92					8 480 337	346 853	402 178
Participations (10 à 50 % du capital détenu par la société)										
GMBA AVOCATS	180 000		49.00						-3 421	
<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 €uros

5, rue Lespagnol  
75020 PARIS

## **RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**

### **SUR LES COMPTES ANNUELS**

EXERCICE CLOS LE 30/09/2022

## 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 avons effectué l'audit des comptes annuels de la société GMBA & CO relatifs à l'exercice clos le 30 septembre 2022, 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 01/10/2021 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 15 mars 2023,

Le commissaire aux comptes



N. Girard

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

## COMPTES ANNUELS DE L'EXERCICE CLOS LE 30/09/2022

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 30/09/2022

**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	6
Faits marquants et Notes sur le Bilan et le Compte de Résultat	7
Autres informations significatives	8
Etat des immobilisations	9
Etat des amortissements	10
Etat des créances	11
Etat des dettes	12
Produits à recevoir	13
Charges à payer	14
Produits et charges constatés d'avance	15
Filiales et participations	16

## Bilan Actif

Bilan Actif	Du 01/10/2021 au 30/09/2022			Au 30/09/2021
	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	92 505	59 605	32 900	38 838
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	51 941	131 379	149 711
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	346 531	251 312	95 219	74 727
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
<b>Immobilisations financières</b>				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations	3 743 942		3 743 942	3 660 742
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité en portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	39 549		39 549	37 630
<b>ACTIF IMMOBILISÉ</b>	<b>8 665 184</b>	<b>362 857</b>	<b>8 302 327</b>	<b>8 220 985</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	365 530		365 530	770 394
Autres	65 649		65 649	233 106
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>1 904 547</b>		<b>1 904 547</b>	<b>1 138 434</b>
<b>Charges constatées d'avance</b>	<b>106 347</b>		<b>106 347</b>	<b>60 457</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>2 443 103</b>		<b>2 443 103</b>	<b>2 203 421</b>
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				
<b>TOTAL ACTIF</b>	<b>11 108 287</b>	<b>362 857</b>	<b>10 745 430</b>	<b>10 424 406</b>

## Bilan Passif

Bilan Passif	Du 01/10/2021	Du 01/10/2020
	Au 30/09/2022	Au 30/09/2021
<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	4 648 670	4 609 966
Report à nouveau		
<b>Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)</b>	<b>927 596</b>	<b>439 356</b>
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
<b>CAPITAUX PROPRES</b>	<b>9 789 439</b>	<b>9 262 495</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	110 989	150 747
Emprunts et dettes :		
- Financières diverses	22 671	34 030
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
- Fournisseurs et comptes rattachés	229 488	195 578
Dettes :		
- Fiscales et sociales	276 225	349 957
- Sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	316 618	431 599
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
<b>EMPRUNTS ET DETTES</b>	<b>955 991</b>	<b>1 161 911</b>
Écarts de conversion passif		
<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>10 745 430</b>	<b>10 424 406</b>

## Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/10/2021 au 30/09/2022			Au 30/09/2021
	France	Exportation	Total	Total
<b>Produits d'exploitation</b>				
Ventes de marchandises				
Production vendue : - De biens - De services	2 475 294		2 475 294	2 296 587
<b>Chiffre d'affaires net</b>	<b>2 475 294</b>		<b>2 475 294</b>	<b>2 296 587</b>
Production : - Stockée - Immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues			14 374	19 176
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions, transferts de charges			55	3 851
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>			<b>2 489 723</b>	<b>2 319 614</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 *			1 315 350	1 085 547
Impôts, taxes et versements assimilés			26 539	31 788
Salaires et traitements			778 496	749 508
Charges sociales			330 938	327 190
- Amortissements sur immobilisations			79 447	73 033
Dotations aux : - Dépréciations sur immobilisations - Dépréciations sur actif circulant - Provisions pour risques et charges				
Autres charges			41	35
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>			<b>2 530 813</b>	<b>2 267 100</b>
* Y compris : - Redevances de crédit-bail mobilier - Redevances de crédit-bail immobilier				
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION</b>			<b>-41 089</b>	<b>52 514</b>
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
<b>Produits financiers</b>				
Produits financiers de participation			898 878	403 226
Produits des autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			2 362	
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>901 240</b>	<b>403 226</b>
<b>Charges financières</b>				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées			1 060	1 375
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>CHARGES FINANCIÈRES</b>			<b>1 060</b>	<b>1 375</b>
<b>RÉSULTAT FINANCIER</b>			<b>900 180</b>	<b>401 851</b>
<b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS</b>			<b>859 090</b>	<b>454 365</b>

## Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (suite)	Au 30/09/2022	Au 30/09/2021
<b>Produits exceptionnels</b>		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital	94 100	
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	<b>94 100</b>	
<b>Charges exceptionnelles</b>		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital	5 000	
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	<b>5 000</b>	
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>89 100</b>	
Participation des salariés		
Impôts sur les bénéfices	20 594	15 009
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>3 485 063</b>	<b>2 722 840</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>2 557 467</b>	<b>2 283 484</b>
<b>BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)</b>	<b>927 596</b>	<b>439 356</b>

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

Le bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/09/2022 présente un total de 10 745 430 euros.

Le compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dont le total des produits est de 3 485 063 euros, dégage un résultat de 927 596 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2021 au 30/09/2022.

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 1euro, entièrement libérées.

Les capitaux propres ont évolué de la façon suivante :

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

Dividendes distribués : 400 652

Résultat Exercice au 30/09/2022 : 927 596

Capitaux propres au 30/09/2022 : 9 789 439

### **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 14 personnes contre 16 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 de 3.2. A la clôture de l'exercice cet engagement s'élève à 26 064 €. L'engagement à 10 ans est de 16 442 €. 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	4 349 867		8 688
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>4 349 867</b>		<b>8 688</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			
Matériel :			
- De transport			
- De bureau et informatique, mobilier	302 652		66 983
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>485 972</b>		<b>66 983</b>
<b>Immobilisations financières</b>			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres :			
- Participations	3 660 742		88 200
- Titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	37 630		1 919
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES</b>	<b>3 698 372</b>		<b>90 119</b>
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>8 534 211</b>		<b>165 789</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		6 712	4 351 842	
<b>TOTAL</b>		<b>6 712</b>	<b>4 351 842</b>	
Terrains				
Constructions :				
- Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui				
- Gales, agenct et aménagt. const.			183 320	
Installations :				
- Techniques, matériel et outillage				
- Gales, agenct et aménagt. divers				
Matériel :				
- De transport				
- De bureau et informatique, mob.		23 104	346 531	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>TOTAL</b>		<b>23 104</b>	<b>529 850</b>	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres :				
- Participations		5 000	3 743 942	
- Titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			39 549	
<b>TOTAL</b>		<b>5 000</b>	<b>3 783 491</b>	
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>		<b>34 816</b>	<b>8 665 184</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				
Fonds commercial				
Autres postes d'immobilisations incorporelles	51 692	14 625	6 712	59 605
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>51 692</b>	<b>14 625</b>	<b>6 712</b>	<b>59 605</b>
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions : - Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements et aménagements des constructions	33 609	18 332		51 941
Installations techniques, matériel et outillage industriel				
Installations générales, agencements et aménagements divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier	227 926	46 490	23 104	251 312
Emballages récupérables et divers				
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>261 534</b>	<b>64 822</b>	<b>23 104</b>	<b>303 252</b>
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>313 226</b>	<b>79 447</b>	<b>29 816</b>	<b>362 857</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.							
Fonds commercial							
Autres postes d'immo. incorp.							
<b>TOTAL</b>							
<b>Immobilisations corporelles</b>							
Terrains							
Constructions : - Sur sol propre							
- Sur sol d'autrui							
Inst. gales, agencés 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	39 549		39 549
<b>De l'actif circulant</b>			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	365 530	365 530	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	362	362	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	2 506	2 506	
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	41 987	41 987	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)	17 893	17 893	
Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	2 901	2 901	
Charges constatées d'avance	106 347	106 347	
<b>TOTAL</b>	<b>577 075</b>	<b>537 526</b>	<b>39 549</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	110 989	40 078	70 911	
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)	22 090	22 090		
Fournisseurs et comptes rattachés	229 488	229 488		
Personnel et comptes rattachés	66 511	66 511		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	67 395	67 395		
Impôts sur les bénéfices	6 083	6 083		
Taxe sur la valeur ajoutée	127 123	127 123		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	9 113	9 113		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)	581	581		
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)	316 618	316 618		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
<b>TOTAL</b>	<b>955 991</b>	<b>885 080</b>	<b>70 911</b>	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	39 758			
(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques				

**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
	30/09/2022	30/09/2021
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	323 242	184 177
Autres créances	2 506	1 092
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
<b>TOTAL</b>	<b>325 748</b>	<b>185 269</b>

**Détail des produits à recevoir**

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/09/2022	30/09/2021
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	323 241.60	184 177.20
41810000 Clients fact à établir	323 241.60	184 177.20
Autres créances	2 506.01	1 091.63
43870000 Indemn. journaliere ss	1 172.69	424.97
43871000 Produits à recevoir	1 333.32	666.66
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
<b>TOTAL</b>	<b>325 747.61</b>	<b>185 268.83</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
	30/09/2022	30/09/2021
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	81 109	56 575
Dettes fiscales et sociales	91 834	100 988
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	100 792	263 572
<b>TOTAL</b>	<b>273 735</b>	<b>421 134</b>

### Détail des charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/09/2022	30/09/2021
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	81 108.80	56 574.95
40810000 Fourn factures non parvenue	81 108.80	56 574.95
Dettes fiscales et sociales	91 834.23	100 987.50
42820000 Prov° congés payés	41 274.59	49 248.56
42860000 Provision prime	23 045.21	15 668.00
43820000 Prov ch soc/cp	18 554.97	22 109.26
43861000 Prov°chges sles/primes	2 660.00	3 150.00
43865000 Prov autres charges à payer		2 040.00
44860000 Etat charge à payer	4 118.00	4 005.00
44862000 Taxe apprentissage	503.33	4 766.68
44863000 Formation continue conventionnel	1 678.13	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	100 791.60	263 571.60
41981000 Aac groupe	100 791.60	263 571.60
<b>TOTAL</b>	<b>273 734.63</b>	<b>421 134.05</b>

### Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/09/2022	30/09/2021
Produits : - D'exploitation - Financiers - Exceptionnels		
<b>TOTAL</b>		

Charges constatées d'avance	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/09/2022	30/09/2021
Charges : - D'exploitation - Financières - Exceptionnelles	106 347	60 457
<b>TOTAL</b>	<b>106 347</b>	<b>60 457</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	702 869	99.12					4 730 456	161 725	99 120
GMBA SMC	10 000	355 584	99.92					2 097 774	181 556	99 920
GMBA SELECO	75 813	1 231 143	99.78					5 515 979	167 965	297 660
GMBA	350 000	286 861	99.92					8 480 337	346 853	402 178
Participations (10 à 50 % du capital détenu par la société)										
GMBA AVOCATS	180 000		49.00						-3 421	
<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										

## Bilan Actif

Bilan Actif	Du 01/10/2022 au 30/09/2023			Au 30/09/2022
	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	94 105	77 426	16 678	32 900
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	70 273	113 047	131 379
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	380 742	238 981	141 762	95 219
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
<b>Immobilisations financières</b>				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations	5 504 427		5 504 427	3 743 942
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité en portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	45 124		45 124	39 549
<b>ACTIF IMMOBILISÉ</b>	<b>10 467 056</b>	<b>386 680</b>	<b>10 080 376</b>	<b>8 302 327</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	1 124 628		1 124 628	365 530
Autres	425 174		425 174	65 649
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>884 370</b>		<b>884 370</b>	<b>1 904 547</b>
<b>Charges constatées d'avance</b>	<b>98 776</b>		<b>98 776</b>	<b>106 347</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>2 533 977</b>		<b>2 533 977</b>	<b>2 443 103</b>
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				
<b>TOTAL ACTIF</b>	<b>13 001 033</b>	<b>386 680</b>	<b>12 614 353</b>	<b>10 745 430</b>

## Bilan Passif

Bilan Passif	Du 01/10/2022	Du 01/10/2021
	Au 30/09/2023	Au 30/09/2022
<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	5 091 754	4 648 670
Report à nouveau		
<b>Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)</b>	<b>723 662</b>	<b>927 596</b>
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
<b>CAPITAUX PROPRES</b>	<b>10 028 589</b>	<b>9 789 439</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		
Emprunts et dettes :		
- Auprès des établissements de crédit	1 400 924	110 989
- Financières diverses	154 722	22 671
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
- Fournisseurs et comptes rattachés	259 974	229 488
Dettes :		
- Fiscales et sociales	355 227	276 225
- Sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	414 917	316 618
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
<b>EMPRUNTS ET DETTES</b>	<b>2 585 764</b>	<b>955 991</b>
Écarts de conversion passif		
<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>12 614 353</b>	<b>10 745 430</b>