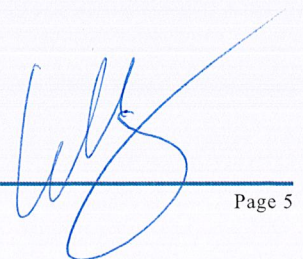


Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/10/2022 au 30/09/2023			Au 30/09/2022
	France	Exportation	Total	Total
Produits d'exploitation				
Ventes de marchandises				
Production vendue : - De biens				
- De services	2 467 663		2 467 663	2 475 294
Chiffre d'affaires net	2 467 663		2 467 663	2 475 294
Production : - Stockée				
- Immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues				
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions, transferts de charges			35 471	14 374
Autres produits			31	55
PRODUITS D'EXPLOITATION			2 503 165	2 489 723
Charges d'exploitation				
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
CHARGES D'EXPLOITATION			2 532 335	2 530 813
* Y compris : - Redevances de crédit-bail mobilier				
- Redevances de crédit-bail immobilier				
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			-29 170	-41 089
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers				
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				
PRODUITS FINANCIERS			803 216	901 240
Charges financières				
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				
CHARGES FINANCIÈRES			21 504	1 060
RÉSULTAT FINANCIER			781 712	900 180
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS			752 542	859 090

Compte de résultat (Suite)

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



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				
Actif immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
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				
Immobilisations corporelles				
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				
Immobilisations financières				
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
ACTIF IMMOBILISÉ	10 467 056	386 680	10 080 376	8 302 327
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
Matières premières, autres approvisionnements				
En-cours de - De biens production : - De services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
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				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres	1 030		1 030	1 030
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	884 370		884 370	1 904 547
Charges constatées d'avance	98 776		98 776	106 347
ACTIF CIRCULANT	2 533 977		2 533 977	2 443 103
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				
TOTAL ACTIF	13 001 033	386 680	12 614 353	10 745 430

Bilan Passif

Bilan Passif	Du 01/10/2022	Du 01/10/2021
	Au 30/09/2023	Au 30/09/2022
Capitaux propres		
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		
- Réglémentées		
- Autres	5 091 754	4 648 670
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	723 662	927 596
Subventions d'investissement		
Provisions réglémentées		
CAPITAUX PROPRES	10 028 589	9 789 439
Autres fonds propres		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Autres		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour : - Risques		
- Charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Emprunts et dettes		
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		
EMPRUNTS ET DETTES	2 585 764	955 991
Écarts de conversion passif		
TOTAL PASSIF	12 614 353	10 745 430

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 2023, 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 01/10/2022 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 2024,

Le commissaire aux comptes



N. Girard

NNEXT AUDIT
Représentée par Nathalie GIRARD

I. RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Le bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/09/2023 présente un total de 12 614 353 euros.

Le compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dont le total des produits est de 3 306 381 euros, dégage un résultat de 723 662 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2022 au 30/09/2023.

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 et les règlements modificatifs de ce dernier).

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

En date du 12 octobre 2022 la société a pris des participations dans deux sociétés, MONTIEL LABORDE SAS et Le Cabinet MONTIEL LABORDE.

La participation de GMBA & CO dans MONTIEL LABORDE SAS représente 90.96% du capital.

La participation de GMBA & CO dans le Cabinet MONTIEL LABORDE représente 99.80 % du capital.

Un emprunt de 1.500.000 sur 7 ans à 1.58% d'intérêt a été contracté pour ces 2 opérations.

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, de l'absence d'amortissements dérogatoires. Il n'a été identifié dans les comptes sociaux aucun composant :

Logiciels 3 ans

Installations techniques, matériels, outillages industriels 5 à 8 ans

Installations générales, agencements, aménagements 10 ans

Matériel de transport 5 ans

Matériel de bureau et informatique 3 ans

Mobilier 10 ans

3.2. Créances (cf tableaux joints)

3.3. Capitaux propres

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

Les capitaux propres ont évolué de la façon suivante :

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

Dividendes distribués : 484 512

Résultat Exercice au 30/09/2023 : 723 662

Capitaux propres au 30/09/2023 : 10 028 589

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 15 personnes contre 14 pour l'exercice précédent.

4.2. Fiscalité latente

Le montant des déficits reportables à la clôture de l'exercice s'élève à 39 392 €.

4.3. Engagements hors bilan

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

Ou (à; titre indicatif et non exhaustif)

- Le montant des effets remis à l'escompte non échus s'élèvent à
- Les engagements de retour à meilleur fortune s'élèvent à
- Le montant des subventions reçues à reverser éventuellement s'élève à
- Le montant des engagements en matière de retraite, d'indemnité de fin de carrière, ... s'élève à
- Le montant des engagements de crédit bail s'élèvent à
- Le montant du Droit Individuel à la Formation représente heures.

4.4. Evènements postérieurs à la clôture

Les Etats 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
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	4 351 842		1 600
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	4 351 842		1 600
Immobilisations corporelles			
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	346 531		108 028
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	529 850		108 028
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres :			
- Participations	3 743 942		
- Titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	39 549		
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES	3 783 491		
TOTAL GÉNÉRAL	8 665 184		109 628

Immobilisations	Diminutions		Valeur brute des immo. en fin d'exercice	Réval. légale ou éval. par mise en équival.
	Virements	Cessions		Val. d'origine des immo. en fin d'ex.
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles			4 353 442	
TOTAL			4 353 442	
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.		73 817	380 742	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL		73 817	564 062	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres :				
- Participations	-1 760 485		5 504 427	
- Titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières	-5 575		45 124	
TOTAL	-1 766 060		5 549 551	
TOTAL GÉNÉRAL	-1 766 060	73 817	10 467 056	

Commentaires : néant

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				
Fonds commercial				
Autres postes d'immobilisations incorporelles	59 605	17 822		77 426
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	59 605	17 822		77 426
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions : - Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements et aménagements des constructions	51 941	18 332		70 273
Installations techniques, matériel et outillage industriel				
Installations générales, agencements et aménagements divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier	251 312	61 486	73 817	238 981
Emballages récupérables et divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	303 252	79 818	73 817	309 253
TOTAL GÉNÉRAL	362 857	97 639	73 817	386 680

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.							
Fonds commercial							
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				

Commentaires : néant

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	45 124		45 124
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	1 124 628	1 124 628	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	3 114	3 114	
Impôts sur les bénéfices	19 752	19 752	
Taxe sur la valeur ajoutée	75 198	75 198	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)	318 916	318 916	
Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	8 193	8 193	
Charges constatées d'avance	98 776	98 776	
TOTAL	1 693 701	1 648 577	45 124
(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			

Commentaires : néant

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	69	69		
- A plus d'1 an à l'origine	1 400 855	250 342	904 229	246 284
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)	23 528	23 528		
Fournisseurs et comptes rattachés	259 974	259 974		
Personnel et comptes rattachés	95 105	95 105		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	66 612	66 612		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	187 437	187 437		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	6 074	6 074		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)	131 194	131 194		
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)	414 917	414 917		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	2 585 764	1 435 251	904 229	246 284
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	1 519 500			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	229 634			
(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques				

Commentaires : néant

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				
TOTAL				

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				
TOTAL				
TOTAL GENERAL				
- 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
	30/09/2023	30/09/2022
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	356 585	323 242
Autres créances	3 114	2 506
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	359 699	325 748

Détail des produits à recevoir

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/09/2023	30/09/2022
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	356 584.80	323 241.60
41810000 Clients fact à établir	356 584.80	323 241.60
Autres créances	3 114.48	2 506.01
43870000 Indemn. journaliere ss	1 281.08	1 172.69
43871000 Produits à recevoir	1 833.40	1 333.32
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	359 699.28	325 747.61

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
	30/09/2023	30/09/2022
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	148 486	81 109
Dettes fiscales et sociales	118 698	91 834
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	156 942	100 792
TOTAL	424 126	273 735

Détail des charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/09/2023	30/09/2022
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	148 486.40	81 108.80
40810000 Fourn factures non parvenue	148 486.40	81 108.80
Dettes fiscales et sociales	118 697.52	91 834.23
42820000 Prov° congés payés	43 557.09	41 274.59
42860000 Provision prime	20 599.00	23 045.21
42861000 Provision intéressement	28 879.47	
43820000 Prov ch soc/cp	19 900.82	18 554.97
43861000 Prov°chges sles/primes	2 768.00	2 660.00
44860000 Etat charge à payer	1 605.00	4 118.00
44862000 Taxe apprentissage	380.35	503.33
44863000 Formation continue conventionnel	1 007.79	1 678.13
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	156 942.00	100 791.60
41981000 Aac groupe	156 942.00	100 791.60
TOTAL	424 125.92	273 734.63

Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/09/2023	30/09/2022
Produits : - D'exploitation - Financiers - Exceptionnels		
TOTAL		

Charges constatées d'avance	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/09/2023	30/09/2022
Charges : - D'exploitation - Financières - Exceptionnelles	98 776	106 347
TOTAL	98 776	106 347

Commentaires : néant

Liste des filiales (plus de 50%) et participations (plus de 10%)

Filiales	Capital	Q.P. détenue	Val. brute titres	Prêts avances	Chiffre d'affaires
	----- Capitaux propres	----- Divid. encaiss.	----- Val. nette titres	----- Cautions	----- Résultat
402685747 SARL GMBA ESSONNE 6 BD DUBREUIL 91400 ORSAY	25 000 ----- 714 594	99.04 ----- 148 680			5 408 941 ----- 331 252
394188049 SARL GMBA SMC 5 RUE LESPAGNOL 75020 PARIS	10 000 ----- 387 140	99.91 ----- 149 865			2 381 039 ----- 315 590
612007690 SARL GMBA SELECO 5 RUE LESPAGNOL 75020 PARIS	75 813 ----- 1 234 999	99.76 ----- 163 713			5 993 177 ----- 236 457
785587676 SARL GMBA 31-35 RUE DE LA FEDERATION 75015 PARIS	350 000 ----- 292 464	99.91 ----- 340 957			9 201 586 ----- 369 613
349954636 SARL GMBA MONTIEL LABOF 14 RUE PORTALIS 75008 PARIS	335 342 ----- 100 000	90.96 -----			2 788 030 ----- 35 819

Participations	Capital	Q.P. détenue	Val. brute titres	Prêts avances	Chiffre d'affaires
	----- Capitaux propres	----- Divid. encaiss.	----- Val. nette titres	----- Cautions	----- Résultat
909495335 SPFL GMBA Avocats 31/35 rue de la Fédération 75015 PARIS	180 000 ----- -3 421	49.00 -----			-243

Liste des filiales (plus de 50%) et participations (plus de 10%)

Filiales	Capital	Q.P. détenue	Val. brute titres	Prêts avances	Chiffre d'affaires
	----- Capitaux propres	----- Divid. encaiss.	----- Val. nette titres	----- Cautions	----- Résultat
300071040 SAS CABINET GMBA MONTIE 14 RUE PORTALIS 75008 PARIS	40 000 ----- 198 576	99.80 -----			611 214 ----- 98 576

Participations	Capital	Q.P. détenue	Val. brute titres	Prêts avances	Chiffre d'affaires
	----- Capitaux propres	----- Divid. encaiss.	----- Val. nette titres	----- Cautions	----- Résultat

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 2023
VOTEE PAR L’ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE
DU 28 MARS 2024**

L’Assemblée Générale constate que le résultat net de l’exercice est constitué par un bénéfice de 723 662,40 euros.

Après avoir pris connaissance du rapport de gestion, l’Assemblée Générale décide d’affecter le bénéfice, soit 723 662,40 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 239 150,10 euros au compte Réserve Ordinaire qui serait porté de 5.091.754,04 euros à 5.330.904,14 euros	239.150,10 euros

Total égal au bénéfice de l’exercice	723.662,40 euros

Le dividende sera mis en paiement, au plus tard le 30 avril 2024.

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 à compter du 1er janvier 2018 aux associés personnes physiques sont soumis, sauf exceptions, à un prélèvement forfaitaire non libératoire à hauteur de 12,8 % perçu à titre d’acompte 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 :

Date de clôture	Distributions éligibles à l'abattement (*), en euros	Taux de l'abattement	Revenus distribués non éligibles à l'abattement
30 septembre 2022	484 512	40 %	néant
30 septembre 2021	400 652	40 %	néant
30 septembre 2020	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**