



Pour copie certifiée conforme à l'original
M. Raymond DORGE
Président

GMBA & CO

Expertise comptable et commissariat aux comptes

5 RUE LESPAGNOL
75020 PARIS

Comptes Annuels

Exercice clos le 30/09/2024

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

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

www.gmba-allinial.com



Sommaire

Sommaire	1
Bilan Actif	2
Bilan Passif	3
Compte de résultat	4
Compte de résultat (Suite)	5
Règles et méthodes comptables 1	6
Règles et méthodes comptables 2	7
Règles et méthodes comptables 3	8
Etat des immobilisations	9
Etat des amortissements	10
Etat des créances	11
Etat des dettes	12
Etat des provisions	13
Produits à recevoir	14
Charges à payer	15
Produits et charges constatés d'avance	16
Liste des filiales (plus de 50%) et participations (plus de 10%)	17
Résultat des 5 derniers exercices	19

Bilan Actif

Bilan Actif	Du 01/10/2023 au 30/09/2024			Au 30/09/2023
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
Actif immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	115 335	95 991	19 344	16 678
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	88 605	94 715	113 047
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	446 447	312 644	133 803	141 762
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations	5 504 427		5 504 427	5 504 427
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité en portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	47 266		47 266	45 124
ACTIF IMMOBILISÉ	10 556 133	497 240	10 058 893	10 080 376
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	787 425		787 425	1 124 628
Autres	485 461		485 461	425 174
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres	1 030		1 030	1 030
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	788 514		788 514	884 370
Charges constatées d'avance	132 986		132 986	98 776
ACTIF CIRCULANT	2 195 416		2 195 416	2 533 977
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				
TOTAL ACTIF	12 751 549	497 240	12 254 310	12 614 353

Bilan Passif

Bilan Passif	Du 01/10/2023	Du 01/10/2022
	Au 30/09/2024	Au 30/09/2023
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		
- Réglementées		
- Autres	5 330 904	5 091 754
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	588 547	723 662
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	10 132 624	10 028 589
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	1 150 519	1 400 924
- Financières diverses	43 668	154 722
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
- Fournisseurs et comptes rattachés	394 210	259 974
Dettes : - Fiscales et sociales	341 612	355 227
- Sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	191 677	414 917
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
EMPRUNTS ET DETTES	2 121 686	2 585 764
Écarts de conversion passif		
TOTAL PASSIF	12 254 310	12 614 353

Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/10/2023 au 30/09/2024			Au 30/09/2023
	France	Exportation	Total	Total
Produits d'exploitation				
Ventes de marchandises				
Production vendue : - De biens - De services	2 773 481		2 773 481	2 467 663
Chiffre d'affaires net	2 773 481		2 773 481	2 467 663
Production : - Stockée - Immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues				
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions, transferts de charges			16 167	35 471
Autres produits			16	31
PRODUITS D'EXPLOITATION			2 789 664	2 503 165
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 *			1 897 089	1 545 332
Impôts, taxes et versements assimilés			20 294	15 757
Salaires et traitements			739 731	615 969
Charges sociales			302 699	257 593
- Amortissements sur immobilisations			116 779	97 639
Dotations aux : - Dépréciations sur immobilisations - Dépréciations sur actif circulant - Provisions pour risques et charges				
Autres charges			464	45
CHARGES D'EXPLOITATION			3 077 056	2 532 335
* Y compris : - Redevances de crédit-bail mobilier - Redevances de crédit-bail immobilier				
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			-287 392	-29 170
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers				
Produits financiers de participation			891 316	803 216
Produits des autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			13 440	
PRODUITS FINANCIERS			904 756	803 216
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées			19 916	21 504
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIÈRES			19 916	21 504
RÉSULTAT FINANCIER			884 839	781 712
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS			597 447	752 542

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (suite)	Au 30/09/2024	Au 30/09/2023
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL		
Participation des salariés	8 900	28 879
Impôts sur les bénéfices		
TOTAL DES PRODUITS	3 694 420	3 306 381
TOTAL DES CHARGES	3 105 873	2 582 718
BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)	588 547	723 662

I. RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Le bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/09/2024 présente un total de 12 254 310 euros.

Le compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dont le total des produits est de 3 694 420 euros, dégage un résultat de 588 547 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2023 au 30/09/2024.

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

La société a racheté les 2 actions que possédait Monsieur Pierre LABORDE en date du 29 mars 2024.

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)

L'actif circulant s'élève à 1 405 873 euros et est intégralement à moins d'un an.

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Elles sont, le cas échéant dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles sont susceptibles de donner lieu. Aucune provision de ce type n'a été comptabilisée au 30/09/2024.

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 30/09/2023 : 10 028 589

Dividendes distribués : 484 512

Résultat Exercice au 30/09/2024 : 588 547

Capitaux propres au 30/09/2024 : 10 132 624

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

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

3.5. Dettes (cf tableaux joints)

IV. AUTRES INFORMATIONS SIGNIFICATIVES

4.1. Effectif moyen

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

4.2. Fiscalité latente

Le montant des déficits reportables à la clôture de l'exercice s'élève à 297 595 euros.

4.3. Montant des honoraires du Commissaire aux comptes

Le montant des honoraires du Commissaire aux comptes figurant au compte de résultat sont de 5 760 euros HT au titre du contrôle légal des comptes tel qu'il est défini par les normes d'exercice professionnel mentionnées au II de l'article L822-II.

4.4. Engagements hors bilan

Le montant des engagements en matière de retraite a été calculé sur le logiciel Webengage avec un taux d'actualisation de 3.2. A la clôture de l'exercice cet engagement s'élève à 29.678 euros. L'engagement à 10 ans est de 17.520 euros. il est couvert à hauteur de 10.000 euros par un contrat souscrit auprès d'Axa.

4.5. Evènements postérieurs à la clôture

(Néant)

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	4 353 442		21 230
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	4 353 442		21 230
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	380 742		71 925
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	564 062		71 925
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres :			
- Participations	5 504 427		
- Titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	45 124		2 142
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES	5 549 551		2 142
TOTAL GÉNÉRAL	10 467 056		95 297

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			4 374 672	
TOTAL			4 374 672	
Terrains				
Constructions :				
- Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui				
- Gales, agencements et aménagements const.			183 320	
Installations :				
- Techniques, matériel et outillage				
- Gales, agencements et aménagements divers				
Matériel :				
- De transport				
- De bureau et informatique, mob.		6 220	446 447	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL		6 220	629 767	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres :				
- Participations			5 504 427	
- Titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			47 266	
TOTAL			5 551 693	
TOTAL GÉNÉRAL		6 220	10 556 133	

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	77 426	18 564		95 991
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	77 426	18 564		95 991
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions : - Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements et aménagements des constructions	70 273	18 332		88 605
Installations techniques, matériel et outillage industriel				
Installations générales, agencements et aménagements divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier	238 981	79 883	6 220	312 644
Emballages récupérables et divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	309 253	98 215	6 220	401 249
TOTAL GÉNÉRAL	386 680	116 779	6 220	497 240

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	47 266		47 266
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	787 425	787 425	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	5 795	5 795	
Impôts sur les bénéfices	4 938	4 938	
Taxe sur la valeur ajoutée	66 285	66 285	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)	391 822	391 822	
Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	16 621	16 621	
Charges constatées d'avance	132 986	132 986	
TOTAL	1 453 139	1 405 873	47 266
(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	6	6		
- A plus d'1 an à l'origine	1 150 513	243 796	887 622	19 095
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)	24 724	24 724		
Fournisseurs et comptes rattachés	394 210	394 210		
Personnel et comptes rattachés	92 165	92 165		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	67 188	67 188		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	177 572	177 572		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	4 687	4 687		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)	18 944	18 944		
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)	191 677	191 677		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	2 121 686	1 214 968	887 622	19 095
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	250 342			
(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 à l'étranger : - Avant le 01.01.1992 - 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
	30/09/2024	30/09/2023
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	562 705	356 585
Autres créances	5 795	3 114
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	568 500	359 699

Détail des produits à recevoir

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/09/2024	30/09/2023
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	562 705.20	356 584.80
41810000 Clients fact à établir	562 705.20	356 584.80
Autres créances	5 795.02	3 114.48
43870000 Indemn. journaliere ss	1 295.02	1 281.08
43871000 Produits à recevoir	4 500.00	1 833.40
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	568 500.22	359 699.28

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
	30/09/2024	30/09/2023
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	197 056	148 486
Dettes fiscales et sociales	120 137	118 698
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		156 942
TOTAL	317 193	424 126

Détail des charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/09/2024	30/09/2023
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	197 056.40	148 486.40
40810000 Fourn factures non parvenue	197 056.40	148 486.40
Dettes fiscales et sociales	120 137.04	118 697.52
42820000 Prov° congés payés	56 492.67	43 557.09
42860000 Provision prime	24 428.57	20 599.00
42861000 Provision intéressement	10 244.15	28 879.47
43820000 Prov ch soc/cp	24 677.09	19 900.82
43861000 Prov°chges sles/primes	2 250.00	2 768.00
44860000 Etat charge à payer	1 605.00	1 605.00
44862000 Taxe apprentissage	439.56	380.35
44863000 Formation continue conventionnel		1 007.79
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		156 942.00
41981000 Aae groupe		156 942.00
TOTAL	317 193.44	424 125.92

Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/09/2024	30/09/2023
Produits : - D'exploitation - Financiers - Exceptionnels		
TOTAL		

Charges constatées d'avance	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/09/2024	30/09/2023
Charges : - D'exploitation - Financières - Exceptionnelles	132 986	98 776
TOTAL	132 986	98 776

Commentaires : néant

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

Filiales	Capital	Quote-part détenue	Valeur brute titres	Prêts avances	Chiffre d'affaires
	Capitaux propres	Dividendes encaissés	Valeur nette titres	Cautions	Résultat
402685747 SARL GMBA ESSONNE 6 BD DUBREUIL 91400 ORSAY	25 000 ----- 895 845	99.04 ----- 148 560	-----	-----	5 894 299 ----- 93 937
394188049 SARL GMBA SMC 5 RUE LESPAGNOL 75020 PARIS	1 000 ----- 502 730	99.91 ----- 199 820	-----	-----	2 652 293 ----- 355 602
612007690 SARL GMBA SELECO 5 RUE LESPAGNOL 75020 PARIS	75 813 ----- 1 242 997	99.76 ----- 228 206	-----	-----	6 139 410 ----- 288 829
785587676 SARL GMBA 31-35 RUE DE LA FEDERATION 75015 PARIS	350 000 ----- 815 194	99.91 ----- 314 730	-----	-----	10 076 175 ----- 431 001
349954636 SARL GMBA MONTIEL LABO 14 RUE PORTALIS 75008 PARIS	335 342 ----- 137 819	90.96 -----	-----	-----	3 176 137 ----- 21 310

Participations	Capital	Quote-part détenue	Valeur brute titres	Prêts avances	Chiffre d'affaires
	Capitaux propres	Dividendes encaissés	Valeur nette titres	Cautions	Résultat
909495335 SPFL GMBAvocats 31/35 rue de la Fédération 75015 PARIS	180 000 ----- -3 665	49.00 -----	-----	-----	----- ----- -180

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

Filiales	Capital	Quote-part détenue	Valeur brute titres	Prêts avances	Chiffre d'affaires
	----- Capitaux propres	----- Dividendes encaissés	----- Valeur nette titres	----- Cautions	----- Résultat
300071040 SAS CABINET GMBA MONTI 14 RUE PORTALIS 75008 PARIS	40 000 ----- 158 576	99.84 -----	-----	-----	229 363 ----- -79 901

Participations	Capital	Quote-part détenue	Valeur brute titres	Prêts avances	Chiffre d'affaires
	----- Capitaux propres	----- Dividendes encaissés	----- Valeur nette titres	----- Cautions	----- Résultat

Résultat des 5 derniers exercices

	30/09/2024	30/09/2023	30/09/2022	30/09/2021	30/09/2020
Capital en fin d'exercice					
Capital social	3 830 157	3 830 157	3 830 157	3 830 157	3 830 157
Nombre d'actions ordinaires	3 830 151	3 830 151	3 830 151	3 830 151	3 830 151
Nombre d'actions à dividendes prioritaires sans droit de vote	6	6	6	6	
Nombre maximum - par conversion d'obligations d'actions à créer : - par droit de souscription					
Opérations et résultat					
Chiffre d'affaires (H.T.)	2 773 481	2 467 663	2 475 294	2 296 587	2 368 025
Résultat avant impôts, participations, dotations aux amortissements et provisions	714 227	850 181	1 027 638	527 398	583 572
Impôts sur les bénéfices			20 594	15 009	7 452
Participation des salariés	8 900	28 879			
Résultat après impôts, participations, avant dotations aux amortissements et provisions	705 326	821 302	1 007 044	512 389	576 120
Résultat après impôts, participations, dotations aux amortissements et provisions	588 547	723 662	927 596	439 356	507 435
Résultat distribué	490 976	484 512	484 512	400 652	
Résultat par action					
Résultat après impôts, participations, avant dotations aux amortissements et provisions					
Résultat après impôts, participations, dotations aux amortissements et provisions					
Dividende attribué	11	10	10	8	
Personnel					
Effectif moyen des salariés	16	15	14	16	16
Montant de la masse salariale	739 731	615 969	778 496	749 508	858 870
Montant des sommes versées en avantages sociaux (Sécurité sociale, oeuvres sociales)	302 699	257 593	330 938	327 190	385 789

Commentaires : néant



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 30/09/2024

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 2024, 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 01/10/2023 à la date d'émission de notre rapport.

JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions des articles L. 821-53 et R.821-180 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.441-6 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.821-55 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 12 mars 2025,

Le commissaire aux comptes

N. Girard

NNEXT AUDIT
Représentée par Nathalie GIRARD

COMPTES ANNUELS DE L'EXERCICE CLOS LE 30/09/2024

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 30/09/2024

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

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

www.gmba-allinial.com



Sommaire

Sommaire	1
Bilan Actif	2
Bilan Passif	3
Compte de résultat	4
Compte de résultat (Suite)	5
Règles et méthodes comptables 1	6
Règles et méthodes comptables 2	7
Règles et méthodes comptables 3	8
Etat des immobilisations	9
Etat des amortissements	10
Etat des créances	11
Etat des dettes	12
Etat des provisions	13
Produits à recevoir	14
Charges à payer	15
Produits et charges constatés d'avance	16
Liste des filiales (plus de 50%) et participations (plus de 10%)	17
Résultat des 5 derniers exercices	19

Bilan Actif

Bilan Actif	Du 01/10/2023 au 30/09/2024			Au 30/09/2023
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
Actif immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	115 335	95 991	19 344	16 678
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	88 605	94 715	113 047
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	446 447	312 644	133 803	141 762
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations	5 504 427		5 504 427	5 504 427
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité en portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	47 266		47 266	45 124
ACTIF IMMOBILISÉ	10 556 133	497 240	10 058 893	10 080 376
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	787 425		787 425	1 124 628
Autres	485 461		485 461	425 174
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres	1 030		1 030	1 030
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	788 514		788 514	884 370
Charges constatées d'avance	132 986		132 986	98 776
ACTIF CIRCULANT	2 195 416		2 195 416	2 533 977
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				
TOTAL ACTIF	12 751 549	497 240	12 254 310	12 614 353

Bilan Passif

Bilan Passif	Du 01/10/2023	Du 01/10/2022
	Au 30/09/2024	Au 30/09/2023
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		
- Réglementées		
- Autres	5 330 904	5 091 754
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	588 547	723 662
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	10 132 624	10 028 589
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	1 150 519	1 400 924
- Financières diverses	43 668	154 722
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
- Fournisseurs et comptes rattachés	394 210	259 974
Dettes : - Fiscales et sociales	341 612	355 227
- Sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	191 677	414 917
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
EMPRUNTS ET DETTES	2 121 686	2 585 764
Écarts de conversion passif		
TOTAL PASSIF	12 254 310	12 614 353

Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/10/2023 au 30/09/2024			Au 30/09/2023
	France	Exportation	Total	Total
Produits d'exploitation				
Ventes de marchandises				
Production vendue : - De biens - De services	2 773 481		2 773 481	2 467 663
Chiffre d'affaires net	2 773 481		2 773 481	2 467 663
Production : - Stockée - Immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues				
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions, transferts de charges			16 167	35 471
Autres produits			16	31
PRODUITS D'EXPLOITATION			2 789 664	2 503 165
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 *			1 897 089	1 545 332
Impôts, taxes et versements assimilés			20 294	15 757
Salaires et traitements			739 731	615 969
Charges sociales			302 699	257 593
- Amortissements sur immobilisations			116 779	97 639
Dotations aux : - Dépréciations sur immobilisations - Dépréciations sur actif circulant - Provisions pour risques et charges				
Autres charges			464	45
CHARGES D'EXPLOITATION			3 077 056	2 532 335
* Y compris : - Redevances de crédit-bail mobilier - Redevances de crédit-bail immobilier				
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			-287 392	-29 170
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers				
Produits financiers de participation			891 316	803 216
Produits des autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			13 440	
PRODUITS FINANCIERS			904 756	803 216
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées			19 916	21 504
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIÈRES			19 916	21 504
RÉSULTAT FINANCIER			884 839	781 712
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS			597 447	752 542

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (suite)	Au 30/09/2024	Au 30/09/2023
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL		
Participation des salariés	8 900	28 879
Impôts sur les bénéfices		
TOTAL DES PRODUITS	3 694 420	3 306 381
TOTAL DES CHARGES	3 105 873	2 582 718
BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)	588 547	723 662

I. RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Le bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/09/2024 présente un total de 12 254 310 euros.

Le compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dont le total des produits est de 3 694 420 euros, dégage un résultat de 588 547 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2023 au 30/09/2024.

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

La société a racheté les 2 actions que possédait Monsieur Pierre LABORDE en date du 29 mars 2024.

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)

L'actif circulant s'élève à 1 405 873 euros et est intégralement à moins d'un an.

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Elles sont, le cas échéant dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles sont susceptibles de donner lieu. Aucune provision de ce type n'a été comptabilisée au 30/09/2024.

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 30/09/2023 : 10 028 589

Dividendes distribués : 484 512

Résultat Exercice au 30/09/2024 : 588 547

Capitaux propres au 30/09/2024 : 10 132 624

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

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

3.5. Dettes (cf tableaux joints)

IV. AUTRES INFORMATIONS SIGNIFICATIVES

4.1. Effectif moyen

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

4.2. Fiscalité latente

Le montant des déficits reportables à la clôture de l'exercice s'élève à 297 595 euros.

4.3. Montant des honoraires du Commissaire aux comptes

Le montant des honoraires du Commissaire aux comptes figurant au compte de résultat sont de 5 760 euros HT au titre du contrôle légal des comptes tel qu'il est défini par les normes d'exercice professionnel mentionnées au II de l'article L822-II.

4.4. Engagements hors bilan

Le montant des engagements en matière de retraite a été calculé sur le logiciel Webengage avec un taux d'actualisation de 3.2. A la clôture de l'exercice cet engagement s'élève à 29.678 euros. L'engagement à 10 ans est de 17.520 euros. il est couvert à hauteur de 10.000 euros par un contrat souscrit auprès d'Axa.

4.5. Evènements postérieurs à la clôture

(Néant)

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	4 353 442		21 230
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	4 353 442		21 230
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	380 742		71 925
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	564 062		71 925
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres :			
- Participations	5 504 427		
- Titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	45 124		2 142
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES	5 549 551		2 142
TOTAL GÉNÉRAL	10 467 056		95 297

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			4 374 672	
TOTAL			4 374 672	
Terrains				
Constructions :				
- Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui				
- Gales, agencés et aménagt. const.			183 320	
Installations :				
- Techniques, matériel et outillage				
- Gales, agencés et aménagt. divers				
Matériel :				
- De transport				
- De bureau et informatique, mob.		6 220	446 447	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL		6 220	629 767	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres :				
- Participations			5 504 427	
- Titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			47 266	
TOTAL			5 551 693	
TOTAL GÉNÉRAL		6 220	10 556 133	

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	77 426	18 564		95 991
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	77 426	18 564		95 991
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions : - Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements et aménagements des constructions	70 273	18 332		88 605
Installations techniques, matériel et outillage industriel				
Installations générales, agencements et aménagements divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier	238 981	79 883	6 220	312 644
Emballages récupérables et divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	309 253	98 215	6 220	401 249
TOTAL GÉNÉRAL	386 680	116 779	6 220	497 240

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	47 266		47 266
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	787 425	787 425	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	5 795	5 795	
Impôts sur les bénéfices	4 938	4 938	
Taxe sur la valeur ajoutée	66 285	66 285	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)	391 822	391 822	
Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	16 621	16 621	
Charges constatées d'avance	132 986	132 986	
TOTAL	1 453 139	1 405 873	47 266
(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	6	6		
- A plus d'1 an à l'origine	1 150 513	243 796	887 622	19 095
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)	24 724	24 724		
Fournisseurs et comptes rattachés	394 210	394 210		
Personnel et comptes rattachés	92 165	92 165		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	67 188	67 188		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	177 572	177 572		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	4 687	4 687		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)	18 944	18 944		
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)	191 677	191 677		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	2 121 686	1 214 968	887 622	19 095
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	250 342			
(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 à l'étranger : - Avant le 01.01.1992 - 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
	30/09/2024	30/09/2023
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	562 705	356 585
Autres créances	5 795	3 114
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	568 500	359 699

Détail des produits à recevoir

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/09/2024	30/09/2023
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	562 705.20	356 584.80
41810000 Clients fact à établir	562 705.20	356 584.80
Autres créances	5 795.02	3 114.48
43870000 Indemn. journaliere ss	1 295.02	1 281.08
43871000 Produits à recevoir	4 500.00	1 833.40
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	568 500.22	359 699.28

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
	30/09/2024	30/09/2023
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	197 056	148 486
Dettes fiscales et sociales	120 137	118 698
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		156 942
TOTAL	317 193	424 126

Détail des charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/09/2024	30/09/2023
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	197 056.40	148 486.40
40810000 Fourn factures non parvenue	197 056.40	148 486.40
Dettes fiscales et sociales	120 137.04	118 697.52
42820000 Prov° congés payés	56 492.67	43 557.09
42860000 Provision prime	24 428.57	20 599.00
42861000 Provision intéressement	10 244.15	28 879.47
43820000 Prov ch soc/cp	24 677.09	19 900.82
43861000 Prov°chges sles/primes	2 250.00	2 768.00
44860000 Etat charge à payer	1 605.00	1 605.00
44862000 Taxe apprentissage	439.56	380.35
44863000 Formation continue conventionnel		1 007.79
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		156 942.00
41981000 Aae groupe		156 942.00
TOTAL	317 193.44	424 125.92

Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/09/2024	30/09/2023
Produits : - D'exploitation - Financiers - Exceptionnels		
TOTAL		

Charges constatées d'avance	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/09/2024	30/09/2023
Charges : - D'exploitation - Financières - Exceptionnelles	132 986	98 776
TOTAL	132 986	98 776

Commentaires : néant

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

Filiales	Capital	Quote-part détenue	Valeur brute titres	Prêts avances	Chiffre d'affaires
	Capitaux propres	Dividendes encaissés	Valeur nette titres	Cautions	Résultat
402685747 SARL GMBA ESSONNE 6 BD DUBREUIL 91400 ORSAY	25 000 ----- 895 845	99.04 ----- 148 560	-----	-----	5 894 299 ----- 93 937
394188049 SARL GMBA SMC 5 RUE LESPAGNOL 75020 PARIS	1 000 ----- 502 730	99.91 ----- 199 820	-----	-----	2 652 293 ----- 355 602
612007690 SARL GMBA SELECO 5 RUE LESPAGNOL 75020 PARIS	75 813 ----- 1 242 997	99.76 ----- 228 206	-----	-----	6 139 410 ----- 288 829
785587676 SARL GMBA 31-35 RUE DE LA FEDERATION 75015 PARIS	350 000 ----- 815 194	99.91 ----- 314 730	-----	-----	10 076 175 ----- 431 001
349954636 SARL GMBA MONTIEL LABO 14 RUE PORTALIS 75008 PARIS	335 342 ----- 137 819	90.96 -----	-----	-----	3 176 137 ----- 21 310

Participations	Capital	Quote-part détenue	Valeur brute titres	Prêts avances	Chiffre d'affaires
	Capitaux propres	Dividendes encaissés	Valeur nette titres	Cautions	Résultat
909495335 SPFL GMBAvocats 31/35 rue de la Fédération 75015 PARIS	180 000 ----- -3 665	49.00 -----	-----	-----	----- ----- -180

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

Filiales	Capital	Quote-part détenue	Valeur brute titres	Prêts avances	Chiffre d'affaires
	----- Capitaux propres	----- Dividendes encaissés	----- Valeur nette titres	----- Cautions	----- Résultat
300071040 SAS CABINET GMBA MONTI 14 RUE PORTALIS 75008 PARIS	40 000 ----- 158 576	99.84 -----	-----	-----	229 363 ----- -79 901

Participations	Capital	Quote-part détenue	Valeur brute titres	Prêts avances	Chiffre d'affaires
	----- Capitaux propres	----- Dividendes encaissés	----- Valeur nette titres	----- Cautions	----- Résultat

Résultat des 5 derniers exercices

	30/09/2024	30/09/2023	30/09/2022	30/09/2021	30/09/2020
Capital en fin d'exercice					
Capital social	3 830 157	3 830 157	3 830 157	3 830 157	3 830 157
Nombre d'actions ordinaires	3 830 151	3 830 151	3 830 151	3 830 151	3 830 151
Nombre d'actions à dividendes prioritaires sans droit de vote	6	6	6	6	
Nombre maximum - par conversion d'obligations d'actions à créer : - par droit de souscription					
Opérations et résultat					
Chiffre d'affaires (H.T.)	2 773 481	2 467 663	2 475 294	2 296 587	2 368 025
Résultat avant impôts, participations, dotations aux amortissements et provisions	714 227	850 181	1 027 638	527 398	583 572
Impôts sur les bénéfices			20 594	15 009	7 452
Participation des salariés	8 900	28 879			
Résultat après impôts, participations, avant dotations aux amortissements et provisions	705 326	821 302	1 007 044	512 389	576 120
Résultat après impôts, participations, dotations aux amortissements et provisions	588 547	723 662	927 596	439 356	507 435
Résultat distribué	490 976	484 512	484 512	400 652	
Résultat par action					
Résultat après impôts, participations, avant dotations aux amortissements et provisions					
Résultat après impôts, participations, dotations aux amortissements et provisions					
Dividende attribué	11	10	10	8	
Personnel					
Effectif moyen des salariés	16	15	14	16	16
Montant de la masse salariale	739 731	615 969	778 496	749 508	858 870
Montant des sommes versées en avantages sociaux (Sécurité sociale, oeuvres sociales)	302 699	257 593	330 938	327 190	385 789

Commentaires : néant