

GMBA ESSONNE

Société à responsabilité limitée au capital de 25 000 euros

Siège Social : 6 Boulevard Dubreuil, 91400 Orsay

402 685 747 R.C.S EVRY

RESOLUTION D'AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2024 VOTEE PAR L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE DU 27 MARS 2025

RESOLUTION : AFFECTATION DU RESULTAT

L'Assemblée Générale constate que le résultat net de l'exercice est constitué par un bénéfice de 93 937 euros.

L'Assemblée Générale décide l'affectation suivante :

- A titre de dividendes : 70 000 euros.
- Au compte " Autres réserves" : 23 937 euros.

Le dividende sera mis en paiement, au plus tard le 28 avril 2025, au siège social.

Conformément à l'article 243 bis du Code général des impôts, les Associés prennent acte que le montant de la distribution de dividendes soit 70.000 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 :

Date de clôture	Distributions éligibles à l'abattement (*), en euros	Taux de l'abattement	Revenus distribués non éligibles à l'abattement
30 septembre 2023	150 000	40 %	néant
30 septembre 2022	150 000	40 %	néant
30 septembre 2021	100 000	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

Alain BOUDOT

Pascal MAULARD

Signé numériquement par Nitro
Software Belgium NV - Nitro Sign
Premium de la part de Alain
BOUDOT
Date: 29/03/2025 18:50:37

Signé numériquement par Nitro
Software Belgium NV - Nitro Sign
Premium de la part de Pascal
MAULARD
Date: 27/03/2025 18:42:48

Monsieur Alain BOUDOT

Monsieur Pascal MAULARD

Raymond DORGE

Yannick SOUCHET

Signé numériquement par Nitro
Software Belgium NV - Nitro Sign
Premium de la part de Raymond
DORGE
Date: 27/03/2025 18:44:45

Signé numériquement par Nitro
Software Belgium NV - Nitro Sign
Premium de la part de Yannick
SOUCHET
Date: 27/03/2025 18:45:52

Monsieur Raymond DORGE

Monsieur Yannick SOUCHET
(Le Président de séance)

Pascale BELLUARDO

Signé numériquement par Nitro
Software Belgium NV - Nitro Sign
Premium de la part de Pascale
BELLUARDO
Date: 27/03/2025 18:43:35

Madame Pascale BELLUARDO

Jacques De NUCE

Signé numériquement par Nitro
Software Belgium NV - Nitro Sign
Premium de la part de Jacques De
NUCE
Date: 27/03/2025 18:42:45

Monsieur Jacques DE NUCE DE LAMOTHE

Virginie DORMEUIL

Signé numériquement par Nitro
Software Belgium NV - Nitro Sign
Premium de la part de Virginie
DORMEUIL
Date: 27/03/2025 18:43:47

Madame Virginie DORMEUIL

François GONCALVES

Signé numériquement par Nitro
Software Belgium NV - Nitro Sign
Premium de la part de François
GONCALVES
Date: 27/03/2025 18:42:58

Monsieur François GONÇALVES

Nelly Caetano

Signé numériquement par Nitro
Software Belgium NV - Nitro Sign
Premium de la part de Nelly
Caetano
Date: 27/03/2025 18:42:29

Madame Nelly CAETANO

Céline CHICOT

Signé numériquement par Nitro
Software Belgium NV - Nitro Sign
Premium de la part de Céline
CHICOT
Date: 27/03/2025 18:43:22

Madame Céline CHICOT

Eric

SOLOMAMPIONONA

Signé numériquement par Nitro
Software Belgium NV - Nitro Sign
Premium de la part de Eric
SOLOMAMPIONONA
Date: 27/03/2025 18:43:57

Monsieur Eric SOLOMAMPIONONA

Raymond DORGE

Signé numériquement par Nitro
Software Belgium NV - Nitro Sign
Premium de la part de Raymond
DORGE
Date: 27/03/2025 18:44:48

GMBA & CO

Représentée par Raymond DORGE

Nicolas GELLIOT

Signé numériquement par Nitro
Software Belgium NV - Nitro Sign
Premium de la part de Nicolas
GELLIOT
Date: 27/03/2025 18:44:03

Monsieur Nicolas GELLIOT

Pour Copie certifiée conforme à l'original
M. Raymond DORGE
Co-Gérant

Raymond DORGE

Signé numériquement par Nitro
Software Belgium NV - Nitro Sign
Premium de la part de Raymond
DORGE
Date: 27/03/2025 18:44:55

GMBA ESSONNE

expertise comptable

**6 BD DUBREUIL
91400 ORSAY**

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

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	1 010	1 010		
Fonds commercial	484 256		484 256	484 256
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	32 333	31 251	1 083	1 410
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	114 300	99 045	15 255	20 086
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité en portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	33 694		33 694	35 912
ACTIF IMMOBILISÉ	665 594	131 306	534 288	541 664
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
Matières premières, autres approvisionnements				
En-cours de production : - De biens - De services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Clients et comptes rattachés	1 559 439	117 289	1 442 149	1 406 332
Autres	215 600		215 600	167 464
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres	301 900		301 900	302 047
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	166 107		166 107	163 859
Charges constatées d'avance	70 787		70 787	52 764
ACTIF CIRCULANT	2 313 833	117 289	2 196 544	2 092 465
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				
TOTAL ACTIF	2 979 426	248 595	2 730 831	2 634 130

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) 25 000	25 000	25 000
Prime d'émission, de fusion, d'apport		
Écarts de réévaluation		
Écart d'équivalence		
- Légale	2 500	2 500
Réserves : - Statutaires ou contractuelles		
- Réglementées		
- Autres	893 345	712 094
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	93 937	331 252
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	1 014 782	1 070 845
Autres fonds propres		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Autres		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques et charges		
- Risques		
Provisions pour : - Charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Emprunts et dettes		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
- Auprès des établissements de crédit	529	
Emprunts et dettes : - Financières diverses	783	571
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
- Fournisseurs et comptes rattachés	503 643	376 204
Dettes : - Fiscales et sociales	748 689	716 121
- Sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	8 302	2 129
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	454 102	468 260
EMPRUNTS ET DETTES	1 716 049	1 563 284
Écarts de conversion passif		
TOTAL PASSIF	2 730 831	2 634 130

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	5 889 922	4 377	5 894 299	5 408 941
Chiffre d'affaires net	5 889 922	4 377	5 894 299	5 408 941
Production : - Stockée - Immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues			80 125	57 288
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions, transferts de charges			24	315
Autres produits				
PRODUITS D'EXPLOITATION			5 974 449	5 466 544
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 *			2 447 121	2 267 317
Impôts, taxes et versements assimilés			61 855	58 585
Salaires et traitements			2 309 883	1 843 437
Charges sociales			914 067	705 289
- Amortissements sur immobilisations			5 158	5 158
- Dépréciations sur immobilisations				
Dotations aux : - Dépréciations sur actif circulant - Provisions pour risques et charges			37 327	70 460
Autres charges			62 262	10 399
CHARGES D'EXPLOITATION			5 837 673	4 960 645
* Y compris : - Redevances de crédit-bail mobilier - Redevances de crédit-bail immobilier				
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			136 776	505 899
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers				
Produits financiers de participation				
Produits des autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			10 713	2 047
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			10 713	2 047
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIÈRES				
RÉSULTAT FINANCIER			10 713	2 047
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS			147 489	507 946

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	35 398	77 032
Impôts sur les bénéfices	18 154	99 662
TOTAL DES PRODUITS	5 985 162	5 468 591
TOTAL DES CHARGES	5 891 225	5 137 339
BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)	93 937	331 252

I. RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Le bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/09/2024 présente un total de 2 730 831 euros.

Le compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dont le total des produits est de 5 985 162 euros, dégage un résultat de 93 937 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

Néant

III. NOTES SUR LE BILAN ET LE COMPTE DE RÉSULTAT

3.1. Actif immobilisé

Investissements (cf tableau joint)

Amortissements (cf tableau joint)

Les immobilisations incorporelles et corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, après déduction des rabais, remises et escomptes de règlement ou à leur coût de production. Les frais accessoires ne sont pas incorporés au coût d'acquisition des immobilisations.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilité qui correspond à la durée d'usage généralement admise, 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 1 845 826 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 1250 parts sociales de 20 euros, entièrement libérées.

Les capitaux propres ont évolué de la façon suivante :

Capitaux propres au 30/09/2023 : 1 070 845

Dividendes distribués : 150 000

Résultat Exercice au 30/09/2024 : 93 937

Capitaux propres au 30/09/2024 : 1 014 782

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 51 personnes contre 43 pour l'exercice précédent.

4.2. Fiscalité latente

Il n'y a pas de fiscalité latente significative à la clôture de l'exercice.

4.3. Montant des honoraires du Commissaire aux comptes

Le montant des honoraires du Commissaire aux comptes figurant au compte de résultat sont de 5600 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 73.436 €. L'engagement à 10 ans est de 18.718 €. Il est couvert à hauteur de 17.656 €.

4.5. Evènements postérieurs à la clôture

Les états financiers de l'entité ont été préparés sur la base de la continuité de l'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	485 266		
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	485 266		
Immobilisations corporelles			
Terrains			
Constructions :			
- Sur sol propre			
- Sur sol d'autrui			
- Générales, agencements et aménagements constructions	32 333		
Installations :			
- Techniques, matériel et outillage			
- Générales, agencements et aménagements divers	93 458		
Matériel :			
- De transport			
- De bureau et informatique, mobilier	20 842		
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	146 633		
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres :			
- Participations			
- Titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	35 912		
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES	35 912		
TOTAL GÉNÉRAL	667 812		

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			485 266	
TOTAL			485 266	
Terrains				
Constructions :				
- Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui				
- Gales, agencts et aménagt. const.			32 333	
Installations :				
- Techniques, matériel et outillage				
- Gales, agencts et aménagt. divers			93 458	
Matériel :				
- De transport				
- De bureau et informatique, mob.			20 842	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL			146 633	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres :				
- Participations				
- Titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		2 218	33 694	
TOTAL		2 218	33 694	
TOTAL GÉNÉRAL		2 218	665 594	

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	1 010			1 010
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	1 010			1 010
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions : - Sur sol propre - Sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements et aménagements des constructions	30 923	328		31 251
Installations techniques, matériel et outillage industriel				
Installations générales, agencements et aménagements divers	76 122	4 831		80 953
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier	18 092			18 092
Emballages récupérables et divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	125 137	5 158		130 296
TOTAL GÉNÉRAL	126 147	5 158		131 306

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	33 694		33 694
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux	5 084	5 084	
Autres créances clients	1 554 355	1 554 355	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	17 512	17 512	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	10 522	10 522	
Impôts sur les bénéfices	95 018	95 018	
Taxe sur la valeur ajoutée	81 422	81 422	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)	10 962	10 962	
Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	164	164	
Charges constatées d'avance	70 787	70 787	
TOTAL	1 879 520	1 845 825	33 694
(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 - A plus d'1 an à l'origine	529	529		
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	503 643	503 643		
Personnel et comptes rattachés	288 825	288 825		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	175 103	175 103		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	267 805	267 805		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	16 956	16 956		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)	783	783		
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)	8 302	8 302		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	454 102	454 102		
TOTAL	1 716 049	1 716 049		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice				
(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 - Avant le 01.01.1992 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	129 977	37 327	50 014	117 289
TOTAL GENERAL	129 977	37 327	50 014	117 289
- D'exploitation Dont dotations et reprises : - Financières - Exceptionnelles		37 327	50 014	
Titres mis en équivalence : Montant de la dépréciation				

Produits à recevoir
(Article R123-189 du Code de Commerce)

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/09/2024	30/09/2023
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	31 356	7 570
Autres créances	10 522	21 919
Valeurs mobilières de placement	1 900	2 047
Disponibilités		
TOTAL	43 778	31 535

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	31 356.00	7 569.60
41810000 Clients fact à établir	31 356.00	7 569.60
Autres créances	10 521.68	21 918.78
43870000 Indemnités journalières	10 521.68	4 266.46
43871000 Produits à recevoir		17 652.32
Valeurs mobilières de placement	1 900.27	2 047.00
50880000 Intérêts courus	1 900.27	2 047.00
Disponibilités		
TOTAL	43 777.95	31 535.38

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	199 639	147 797
Dettes fiscales et sociales	354 623	281 684
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	655	
TOTAL	554 917	429 481

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	199 639.20	147 796.73
40810000 Fournisseurs fact non par	199 639.20	147 796.73
Dettes fiscales et sociales	354 622.95	281 684.26
42820000 Prov congés payés	138 844.35	102 852.90
42860000 Provision prime	114 167.95	49 976.00
42861000 Provision intéressement	32 050.00	77 032.37
43820000 Ch.soc sur cp	57 170.25	40 893.91
43861000 Charges soc sur primes	3 222.00	3 600.00
44860000 Etat autres ch. à payer	2 280.00	1 607.00
44861000 Taxe Agefiph	700.00	600.00
44862000 Taxe apprentissage	1 428.27	1 182.27
44863000 Formation continue	4 760.13	3 939.81
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	655.20	
41980000 Avoir à établir	655.20	
TOTAL	554 917.35	429 480.99

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	454 102	468 260
TOTAL	454 102	468 260

Charges constatées d'avance	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/09/2024	30/09/2023
Charges : - D'exploitation - Financières - Exceptionnelles	70 787	52 764
TOTAL	70 787	52 764

Commentaires : néant



NNEXT AUDIT

Société de Commissariat aux Comptes

GMBA ESSONNE

Société à Responsabilité Limitée au capital de 25 000 €uros

9 Boulevard Dubreuil
91400 ORSAY

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 ESSONNE,

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 ESSONNE 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 les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés.

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 gérant.

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.

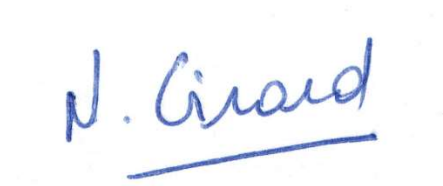
Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- 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

A handwritten signature in blue ink, reading "N. Girard", with a horizontal line underneath the name.

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 ESSONNE

expertise comptable

6 BD DUBREUIL
91400 ORSAY

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

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	1 010	1 010		
Fonds commercial	484 256		484 256	484 256
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	32 333	31 251	1 083	1 410
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	114 300	99 045	15 255	20 086
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité en portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	33 694		33 694	35 912
ACTIF IMMOBILISÉ	665 594	131 306	534 288	541 664
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
Matières premières, autres approvisionnements				
En-cours de production : - De biens - De services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Clients et comptes rattachés	1 559 439	117 289	1 442 149	1 406 332
Autres	215 600		215 600	167 464
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres	301 900		301 900	302 047
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	166 107		166 107	163 859
Charges constatées d'avance	70 787		70 787	52 764
ACTIF CIRCULANT	2 313 833	117 289	2 196 544	2 092 465
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				
TOTAL ACTIF	2 979 426	248 595	2 730 831	2 634 130

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) 25 000	25 000	25 000
Prime d'émission, de fusion, d'apport		
Écarts de réévaluation		
Écart d'équivalence		
- Légale	2 500	2 500
- Statutaires ou contractuelles		
Réserves : - Réglementées		
- Autres	893 345	712 094
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	93 937	331 252
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	1 014 782	1 070 845
Autres fonds propres		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Autres		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques et charges		
- Risques		
Provisions pour : - Charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Emprunts et dettes		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
- Auprès des établissements de crédit	529	
Emprunts et dettes : - Financières diverses	783	571
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
- Fournisseurs et comptes rattachés	503 643	376 204
Dettes : - Fiscales et sociales	748 689	716 121
- Sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	8 302	2 129
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	454 102	468 260
EMPRUNTS ET DETTES	1 716 049	1 563 284
Écarts de conversion passif		
TOTAL PASSIF	2 730 831	2 634 130

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	5 889 922	4 377	5 894 299	5 408 941
Chiffre d'affaires net	5 889 922	4 377	5 894 299	5 408 941
Production : - Stockée - Immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues			80 125	57 288
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions, transferts de charges			24	315
Autres produits				
PRODUITS D'EXPLOITATION			5 974 449	5 466 544
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 *			2 447 121	2 267 317
Impôts, taxes et versements assimilés			61 855	58 585
Salaires et traitements			2 309 883	1 843 437
Charges sociales			914 067	705 289
- Amortissements sur immobilisations			5 158	5 158
- Dépréciations sur immobilisations				
Dotations aux : - Dépréciations sur actif circulant - Provisions pour risques et charges			37 327	70 460
Autres charges			62 262	10 399
CHARGES D'EXPLOITATION			5 837 673	4 960 645
* Y compris : - Redevances de crédit-bail mobilier - Redevances de crédit-bail immobilier				
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			136 776	505 899
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers				
Produits financiers de participation				
Produits des autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			10 713	2 047
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			10 713	2 047
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIÈRES				
RÉSULTAT FINANCIER			10 713	2 047
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS			147 489	507 946

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	35 398	77 032
Impôts sur les bénéfices	18 154	99 662
TOTAL DES PRODUITS	5 985 162	5 468 591
TOTAL DES CHARGES	5 891 225	5 137 339
BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)	93 937	331 252

I. RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Le bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/09/2024 présente un total de 2 730 831 euros.

Le compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dont le total des produits est de 5 985 162 euros, dégage un résultat de 93 937 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

Néant

III. NOTES SUR LE BILAN ET LE COMPTE DE RÉSULTAT

3.1. Actif immobilisé

Investissements (cf tableau joint)

Amortissements (cf tableau joint)

Les immobilisations incorporelles et corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, après déduction des rabais, remises et escomptes de règlement ou à leur coût de production. Les frais accessoires ne sont pas incorporés au coût d'acquisition des immobilisations.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilité qui correspond à la durée d'usage généralement admise, 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 1 845 826 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 1250 parts sociales de 20 euros, entièrement libérées.

Les capitaux propres ont évolué de la façon suivante :

Capitaux propres au 30/09/2023 : 1 070 845

Dividendes distribués : 150 000

Résultat Exercice au 30/09/2024 : 93 937

Capitaux propres au 30/09/2024 : 1 014 782

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 51 personnes contre 43 pour l'exercice précédent.

4.2. Fiscalité latente

Il n'y a pas de fiscalité latente significative à la clôture de l'exercice.

4.3. Montant des honoraires du Commissaire aux comptes

Le montant des honoraires du Commissaire aux comptes figurant au compte de résultat sont de 5600 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 73.436 €. L'engagement à 10 ans est de 18.718 €. Il est couvert à hauteur de 17.656 €.

4.5. Evènements postérieurs à la clôture

Les états financiers de l'entité ont été préparés sur la base de la continuité de l'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	485 266		
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	485 266		
Immobilisations corporelles			
Terrains			
Constructions :			
- Sur sol propre			
- Sur sol d'autrui			
- Générales, agencements et aménagements constructions	32 333		
Installations :			
- Techniques, matériel et outillage			
- Générales, agencements et aménagements divers	93 458		
Matériel :			
- De transport			
- De bureau et informatique, mobilier	20 842		
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	146 633		
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres :			
- Participations			
- Titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	35 912		
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES	35 912		
TOTAL GÉNÉRAL	667 812		

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			485 266	
TOTAL			485 266	
Terrains				
Constructions :				
- Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui				
- Gales, agencts et aménagt. const.			32 333	
Installations :				
- Techniques, matériel et outillage				
- Gales, agencts et aménagt. divers			93 458	
Matériel :				
- De transport				
- De bureau et informatique, mob.			20 842	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL			146 633	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres :				
- Participations				
- Titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		2 218	33 694	
TOTAL		2 218	33 694	
TOTAL GÉNÉRAL		2 218	665 594	

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	1 010			1 010
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	1 010			1 010
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions : - Sur sol propre - Sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements et aménagements des constructions	30 923	328		31 251
Installations techniques, matériel et outillage industriel				
Installations générales, agencements et aménagements divers	76 122	4 831		80 953
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier	18 092			18 092
Emballages récupérables et divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	125 137	5 158		130 296
TOTAL GÉNÉRAL	126 147	5 158		131 306

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	33 694		33 694
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux	5 084	5 084	
Autres créances clients	1 554 355	1 554 355	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	17 512	17 512	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	10 522	10 522	
Impôts sur les bénéfices	95 018	95 018	
Taxe sur la valeur ajoutée	81 422	81 422	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)	10 962	10 962	
Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	164	164	
Charges constatées d'avance	70 787	70 787	
TOTAL	1 879 520	1 845 825	33 694
(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 - A plus d'1 an à l'origine	529	529		
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	503 643	503 643		
Personnel et comptes rattachés	288 825	288 825		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	175 103	175 103		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	267 805	267 805		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	16 956	16 956		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)	783	783		
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)	8 302	8 302		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	454 102	454 102		
TOTAL	1 716 049	1 716 049		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice				
(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 - Avant le 01.01.1992 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	129 977	37 327	50 014	117 289
TOTAL GENERAL	129 977	37 327	50 014	117 289
- D'exploitation Dont dotations et reprises : - Financières - Exceptionnelles		37 327	50 014	
Titres mis en équivalence : Montant de la dépréciation				

Produits à recevoir
(Article R123-189 du Code de Commerce)

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/09/2024	30/09/2023
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	31 356	7 570
Autres créances	10 522	21 919
Valeurs mobilières de placement	1 900	2 047
Disponibilités		
TOTAL	43 778	31 535

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	31 356.00	7 569.60
41810000 Clients fact à établir	31 356.00	7 569.60
Autres créances	10 521.68	21 918.78
43870000 Indemnités journalières	10 521.68	4 266.46
43871000 Produits à recevoir		17 652.32
Valeurs mobilières de placement	1 900.27	2 047.00
50880000 Intérêts courus	1 900.27	2 047.00
Disponibilités		
TOTAL	43 777.95	31 535.38

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	199 639	147 797
Dettes fiscales et sociales	354 623	281 684
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	655	
TOTAL	554 917	429 481

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	199 639.20	147 796.73
40810000 Fournisseurs fact non par	199 639.20	147 796.73
Dettes fiscales et sociales	354 622.95	281 684.26
42820000 Prov congés payés	138 844.35	102 852.90
42860000 Provision prime	114 167.95	49 976.00
42861000 Provision intéressement	32 050.00	77 032.37
43820000 Ch.soc sur cp	57 170.25	40 893.91
43861000 Charges soc sur primes	3 222.00	3 600.00
44860000 Etat autres ch. à payer	2 280.00	1 607.00
44861000 Taxe Agefiph	700.00	600.00
44862000 Taxe apprentissage	1 428.27	1 182.27
44863000 Formation continue	4 760.13	3 939.81
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	655.20	
41980000 Avoir à établir	655.20	
TOTAL	554 917.35	429 480.99

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	454 102	468 260
TOTAL	454 102	468 260

Charges constatées d'avance	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/09/2024	30/09/2023
Charges : - D'exploitation - Financières - Exceptionnelles	70 787	52 764
TOTAL	70 787	52 764

Commentaires : néant