

A4

Négoce et production de produits pédagogiques

5 Avenue de l'Atlantique
91940 LES ULIS

DocuSigned by:

Etienne BERNAT

447528C219DA4E9...

DocuSigned by:



32C29B4DDC8B4F6...

Comptes Annuels

Exercice clos le 31/03/2024

GMBA ESSONNE

Inscrite au Tableau de l'Ordre des Experts-Comptables de la Région Parisienne
Membre de la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes de Paris
Membre indépendant de WALTER FRANCE et d'Allinial Global International

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

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

www.gmba-allinial.com

Sommaire

Sommaire	1
Bilan Actif	2
Bilan Passif	3
Compte de résultat	4
Compte de résultat (Suite)	5
Règles et méthodes 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
Composition du capital Social	17

Bilan Actif

Bilan Actif	Du 01/04/2023 au 31/03/2024			Au 31/03/2023
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
Actif immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement	303 890	145 880	158 010	85 466
Concessions, brevets et droits similaires	30 844	30 844		9 482
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	90 603	90 153	450	2 113
Installations techniques, matériel et outillages industriels	438 990	427 870	11 120	14 912
Autres immobilisations corporelles	104 408	75 549	28 860	27 630
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	32 600		32 600	32 600
ACTIF IMMOBILISÉ	1 001 335	770 296	231 039	172 203
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
Matières premières, autres approvisionnements				
En-cours de production : - De biens - De services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	946 767	171 056	775 711	854 022
Avances et acomptes versés sur commandes	57 332		57 332	156 478
Créances				
Clients et comptes rattachés	234 546		234 546	485 606
Autres	44 257		44 257	45 791
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	536 092		536 092	976 136
Charges constatées d'avance	78 217		78 217	37 580
ACTIF CIRCULANT	1 897 211	171 056	1 726 155	2 555 613
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				
TOTAL ACTIF	2 898 546	941 352	1 957 194	2 727 816

Bilan Passif

Bilan Passif	Du 01/04/2023	Du 01/04/2022
	Au 31/03/2024	Au 31/03/2023
Capitaux propres		
Capital social ou individuel (dont versé) 81 860	81 860	100 000
Prime d'émission, de fusion, d'apport	21 490	21 490
Écarts de réévaluation		
Écart d'équivalence		
- Légale	10 000	10 000
Réserves : - Statutaires ou contractuelles		
- Réglementées		
- Autres		
Report à nouveau	1 207 091	1 045 349
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	-12 689	415 702
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	1 307 752	1 592 541
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		
- Auprès des établissements de crédit	75 688	176 966
Emprunts et dettes : - Financières diverses	12 074	32 538
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
- Fournisseurs et comptes rattachés	405 311	691 942
Dettes : - Fiscales et sociales	156 370	200 290
- Sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		30 367
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
EMPRUNTS ET DETTES	649 442	1 132 103
Écarts de conversion passif		3 172
TOTAL PASSIF	1 957 194	2 727 816

DocuSigned by:
Etienne BERNAT
447528C219DA4E9...

DocuSigned by:

32C29B4DDC8B4F6...

I. RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Le bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/03/2024 présente un total de 1 957 194 euros.

Le compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dont le total des produits est de 3 608 739 euros, dégage un résultat de -12 689 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/04/2023 au 31/03/2024.

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

Pour rappel la société A4 avait décroché un appel d'offre avec le département des Hauts de Seine afin de fournir une solution complète de réalité virtuelle à destination d'EHPADS.

Cet appel d'offre avait abouti à un montant de chiffre d'affaires de 1 317 341,26 euros sur 2022/2023.

III. NOTES SUR LE BILAN ET LE COMPTE DE RÉSULTAT

3.1. Actif immobilisé

Investissements (cf tableau joint)

Amortissements (cf tableau joint)

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

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilité qui correspond à la durée d'usage généralement admise, d'absence d'amortissements dérogatoires. Il n'a été identifié dans les comptes sociaux aucun composant :

Frais de R&D, logiciels, site internet : 1 à 5 ans

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

Installations générales, agencements, aménagements : 5 à 10 ans

Agencement de bureaux : 3 à 5 ans

Matériel de bureau et informatique : 2 à 4 ans

Mobilier : 3 à 5 ans

3.2. Créances (cf tableaux joints)

L'actif circulant s'élève à 1 726 155 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 31/03/2024.

3.3. Capitaux propres

Le capital social est composé de 4 093 parts sociales de 20 euros, entièrement libérées.

Les capitaux propres ont évolué de la façon suivante :

Capitaux propres au 31/03/2023 : 1 592 541

Diminution de capital par rachat d'actions propres : - 272 100

Résultat Exercice au 31/03/2024 : -12 689

Capitaux propres au 31/03/2024 : 1 307 752

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)

3.6. Stocks

Le stock est valorisé au coût moyen unitaire pondéré. Tout article en stock dont la rotation est inférieure à 3 ans ou présentant une date d'entrée en stock postérieure au 1er janvier N-1 ne fera l'objet d'une dépréciation qu'exceptionnellement.

Les stock dont le délai de rotation est supérieur à 3 ans sont provisionnés par tranche à hauteur de 20%, 50% ou 100% en fonction de la vitesse d'écoulement estimé (sup 3ans), et sauf cas exceptionnel.

IV. AUTRES INFORMATIONS SIGNIFICATIVES

4.1. Effectif moyen

L'effectif moyen pour l'exercice est de 13 personnes contre pour 12 l'exercice précédent.

4.2. Fiscalité latente

Le montant des déficits reportables à la clôture de l'exercice s'élève à 47 881 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 6 867 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

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

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	192 788		111 102
Autres postes d'immobilisations incorporelles	48 602		
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	241 390		111 102
Immobilisations corporelles			
Terrains			
Constructions : - Sur sol propre - Sur sol d'autrui - Générales, agencements et aménagements constructions	100 731		
Installations : - Techniques, matériel et outillage - Générales, agencements et aménagements divers	535 824		3 978
	55 439		
Matériel : - De transport - De bureau et informatique, mobilier	74 142		6 866
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	766 136		10 844
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres : - Participations - Titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	32 600		
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES	32 600		
TOTAL GÉNÉRAL	1 040 126		121 946

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			303 890	
Autres postes d'immobilisations incorporelles		17 759	30 844	
TOTAL		17 759	334 734	
Terrains				
Constructions : - Sur sol propre - Sur sol d'autrui - Gales, agencts et aménagt. const.		10 128	90 603	
Installations : - Techniques, matériel et outillage - Gales, agencts et aménagt. divers		100 812	438 990	
		810	54 629	
Matériel : - De transport - De bureau et informatique, mob.		31 228	49 779	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL		142 978	634 001	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres : - Participations - Titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			32 600	
TOTAL			32 600	
TOTAL GÉNÉRAL		160 737	1 001 335	

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	107 323	38 558		145 880
Fonds commercial				
Autres postes d'immobilisations incorporelles	39 121	9 482	17 759	30 844
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	146 443	48 039	17 759	176 724
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions : - Sur sol propre - Sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements et aménagements des constructions	98 618	1 664	10 128	90 153
Installations techniques, matériel et outillage industriel	520 911	7 771	100 812	427 870
Installations générales, agencements et aménagements divers	32 577	1 143	810	32 910
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier	69 374	4 493	31 228	42 639
Emballages récupérables et divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	721 480	15 071	142 978	593 572
TOTAL GÉNÉRAL	867 923	63 110	160 737	770 296

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	32 600		32 600
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	234 546	234 546	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 861	1 861	
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	42 396	42 396	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)			
Charges constatées d'avance	78 217	78 217	
TOTAL	389 619	357 019	32 600
(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			
(2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques			

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 - A 1 an max. à l'origine crédit (1) : - A plus d'1 an à l'origine	75 688	75 688		
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	405 311	405 311		
Personnel et comptes rattachés	47 685	47 685		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	38 064	38 064		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	62 075	62 075		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	8 546	8 546		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)	12 074	12 074		
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)				
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	649 442	649 442		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	101 278			
(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques	12 074			

Commentaires : néant

Etat des provisions

NATURE DES PROVISIONS	Montant au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Réglementées - Reconstitution des gisements Provisions pour : - Investissements - Hausse des prix Amortissements dérogatoires Provision Fiscale pour implantation - Avant le 01.01.1992 à l'étranger : - Après le 01.01.1992 Provisions pour prêts d'installation Autres provisions réglementées				
TOTAL				
Risques et charges - Litiges - Garanties données aux clients - Pertes sur marché à terme - Amendes et pénalités - Pertes de change Provisions pour : - Pensions et obligations - Impôts - Renouvellement des immobilisations - Gros entretien et grandes révisions - Charges sociales et fiscales sur congés à payer Autres provisions pour risques et charges				
TOTAL				

NATURE DES DEPRECIATIONS	Montant au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Dépréciations - Incorporelles - Corporelles Immobilisations : - Titres mis en équivalence - Titres de participations - Financières Sur stocks et en cours Sur comptes clients Autres provisions pour dépréciation				
TOTAL	225 686	171 056	225 686	171 056
TOTAL GENERAL	225 686	171 056	225 686	171 056
- D'exploitation Dont dotations et reprises : - Financières - Exceptionnelles		171 056	225 686	
Titres mis en équivalence : Montant de la dépréciation				

Produits à recevoir

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/03/2024	31/03/2023
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances	1 861	662
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	1 861	662

Détail des produits à recevoir

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/03/2024	31/03/2023
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances	1 860.58	661.61
43870000 Indemnités SS	1 860.58	661.61
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	1 860.58	661.61

Charges à payer

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/03/2024	31/03/2023
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	196 289	355 644
Dettes fiscales et sociales	71 608	114 959
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	267 897	470 603

Détail des charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/03/2024	31/03/2023
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	196 288.74	355 643.53
40810000 Fournisseurs FNP	196 288.74	355 643.53
Dettes fiscales et sociales	71 608.28	114 959.32
42820000 Congés à payer	47 313.18	43 786.88
42860000 Primes à payer		14 381.80
43820000 Charges sur congés payés	15 818.18	15 425.19
43850000 Charges à payer AB	517.00	15 804.00
43860000 Charges à payer EB	505.00	14 890.00
43861000 Charges sur primes		6 471.81
44860000 Etat, charges à payer	7 454.92	4 199.64
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	267 897.02	470 602.85

Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/03/2024	31/03/2023
Produits : - D'exploitation - Financiers - Exceptionnels		
TOTAL		

Charges constatées d'avance	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/03/2024	31/03/2023
Charges : - D'exploitation - Financières - Exceptionnelles	78 217	37 580
TOTAL	78 217	37 580

Commentaires : néant

Composition du capital Social

Postes concernés	Nombre	Valeur Nominale	Montant en Euros
1 - Actions ou parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	5 000	20.00000	100 000
2 - Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice			
3 - Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice	907	20.00000	18 140
4 - Actions ou parts sociales composant le capital social à la fin de l'exercice (1 + 2 - 3)	4 093	20.00000	81 860

Commentaires :
La réduction du capital est issue d'un rachats d'actions d'une Associée en vue de les annuler et n'est pas liée à la situation financière de la société.

DocuSigned by:

447528C219DA4E9...

DocuSigned by:

32C29B4DDC8B4F6...

A4

Société à Responsabilité Limitée au capital de 81 860 euros
Siège Social : Zone Industrielle de Courtaboeuf, 5 Avenue de l'Atlantique, 91940 Les Ulis
388 336 000 R.C.S Evry

**RESOLUTION D'AFFECTATION DU RESULTAT
DE L'EXERCICE CLOS LE 31 MARS 2024
VOTEE PAR L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE
DU 30 SEPTEMBRE 2024**

L'Assemblée Générale constate que le résultat net de l'exercice est constitué par une perte de 12 689, et après avoir pris connaissance du rapport de gestion, décide de l'affecter intégralement au compte report à nouveau, ce qui a pour effet de porter le montant de ce dernier à 1 194 402 euros.

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, il est rappelé le montant des sommes distribuées au titre des trois derniers exercices.

Aucune distribution n'a été réalisée au cours des 3 derniers exercices.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Copie certifiée conforme à l'original

La Gérance

DocuSigned by:

447528C219DA4E9...

DocuSigned by:

32C29B4DDC8B4F6...