

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 2025
VOTEE PAR L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE
DU 30 SEPTEMBRE 2025**

RESOLUTION : AFFECTATION DU RESULTAT

L'Assemblée Générale constate que le résultat net de l'exercice est constitué par un bénéfice de 21 311 euros.

Après avoir pris connaissance du rapport de gestion, l'Assemblée Générale décide l'affectation suivante :

- Au compte "Autres réserves" : 21 311 euros, portant le montant de ce poste de 1 194 402 euros à 1 215 713 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.

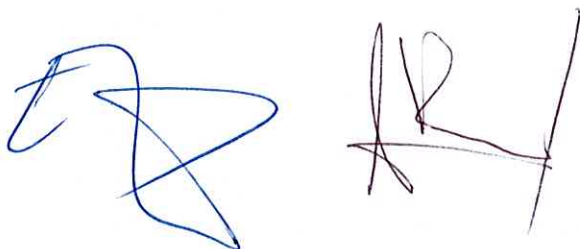
Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

RESOLUTION : POUVOIRS EN VUE DES FORMALITES

L'Assemblée Générale donne tous pouvoirs à la Gérance ou au porteur d'un original, d'une copie ou d'un extrait des présentes à l'effet d'effectuer toutes les formalités qui seront nécessaires relativement aux décisions visées ci-dessus.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Copie certifiée conforme à l'original
La Gérance

Two handwritten signatures are present. The one on the left is written in blue ink and is a stylized, circular signature. The one on the right is written in black ink and is a more linear, angular signature.



GMBA Essonne
WALTER ALLINIAL

membre indépendant de Walter France et d'Allinial Global International

A4

Négoce et production de produits pédagogiques

5 Avenue de l'Atlantique
91940 LES ULIS



Comptes Annuels

Exercice clos le 31/03/2025

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 01/04/2024 au 31/03/2025			Au 31/03/2024
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
Actif immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement	303 890	194 103	109 787	158 010
Concessions, brevets et droits similaires	30 844	30 844		
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	90 603	90 290	313	450
Installations techniques, matériel et outillages industriels	438 990	432 895	6 095	11 120
Autres immobilisations corporelles	109 712	81 389	28 323	28 860
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	1 006 639	829 521	177 118	231 039
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
Matières premières, autres approvisionnements				
En-cours de - De biens				
production : - De services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	1 173 289	211 444	961 845	775 711
Avances et acomptes versés sur commandes	8 843		8 843	57 332
Créances				
Clients et comptes rattachés	266 465		266 465	234 546
Autres	34 573		34 573	44 257
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	282 497		282 497	536 092
Charges constatées d'avance	40 938		40 938	78 217
ACTIF CIRCULANT	1 806 605	211 444	1 595 161	1 726 155
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				
TOTAL ACTIF	2 813 244	1 040 965	1 772 279	1 957 194

Bilan Passif

Bilan Passif	Du 01/04/2024	Du 01/04/2023
	Au 31/03/2025	Au 31/03/2024
Capitaux propres		
Capital social ou individuel (dont versé) 81 860	81 860	81 860
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	1 194 402	1 207 091
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	21 311	-12 689
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	1 329 063	1 307 752
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	500	75 688
- Financières diverses	7 128	12 074
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
- Fournisseurs et comptes rattachés	280 749	405 311
Dettes :		
- Fiscales et sociales	117 976	156 370
- Sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	36 863	
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
EMPRUNTS ET DETTES	443 216	649 442
Écarts de conversion passif		
TOTAL PASSIF	1 772 279	1 957 194



I. RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Le bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/03/2025 présente un total de 1 772 279 euros.

Le compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dont le total des produits est de 3 516 584 euros, dégage un résultat de 21 311 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/04/2024 au 31/03/2025.

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.

Handwritten signature and initials in blue ink, located at the bottom right of the page.

II. FAITS MARQUANTS

Néant

III. NOTES SUR LE BILAN ET LE COMPTE DE RÉSULTAT

3.1. Actif immobilisé

Investissements (cf tableau joint)

Amortissements (cf tableau joint)

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

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

Logiciels 3 ans

Installations techniques, matériels, outillages industriels 5 à 8 ans

Installations générales, agencements, aménagements 10 ans

Matériel de transport 5 ans

Matériel de bureau et informatique 3 ans

Mobilier 10 ans

3.2. Créances (cf tableaux joints)

L'actif circulant s'élève à 1 595 161 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 31/03/2025.

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 31/03/2024 : 1 307 752

Résultat Exercice au 31/03/2025 : 21 311

Capitaux propres au 31/03/2025 : 1 329 063

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 11 personnes contre 13 pour l'exercice précédent.

4.2. Fiscalité latente

Le montant des déficits reportables à la clôture de l'exercice s'élève à 26 571 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 1 401 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.

Il s'agit du solde des honoraires liés au contrôle légal des comptes clos au 31/03/2024.

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	303 890		
Autres postes d'immobilisations incorporelles	30 844		
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	334 734		
Immobilisations corporelles			
Terrains			
Constructions :			
- Sur sol propre			
- Sur sol d'autrui			
- Générales, agencements et aménagements constructions	90 603		
Installations :			
- Techniques, matériel et outillage	438 990		
- Générales, agencements et aménagements divers	54 629		
Matériel :			
- De transport			
- De bureau et informatique, mobilier	49 779		5 304
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	634 001		5 304
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	1 001 335		5 304

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			30 844	
TOTAL			334 734	
Terrains				
Constructions :				
- Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui				
- Gales, agencts et aménagt. const.			90 603	
Installations :				
- Techniques, matériel et outillage			438 990	
- Gales, agencts et aménagt. divers			54 629	
Matériel :				
- De transport				
- De bureau et informatique, mob.			55 083	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL			639 305	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres :				
- Participations				
- Titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			32 600	
TOTAL			32 600	
TOTAL GÉNÉRAL			1 006 639	

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	145 880	48 223		194 103
Fonds commercial				
Autres postes d'immobilisations incorporelles	30 844			30 844
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	176 724	48 223		224 946
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions : - Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements et aménagements des constructions	90 153	137		90 290
Installations techniques, matériel et outillage industriel	427 870	5 025		432 895
Installations générales, agencements et aménagements divers	32 910	1 607		34 517
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier	42 639	4 233		46 872
Emballages récupérables et divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	593 572	11 002		604 575
TOTAL GÉNÉRAL	770 296	59 225		829 521

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	266 465	266 465	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	82	82	
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	30 398	30 398	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	4 093	4 093	
Charges constatées d'avance	40 938	40 938	
TOTAL	374 576	341 976	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 crédit (1) : - A 1 an max. à l'origine - A plus d'1 an à l'origine	500	500		
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	280 749	280 749		
Personnel et comptes rattachés	40 998	40 998		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	42 413	42 413		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	30 048	30 048		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	4 518	4 518		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)	7 128	7 128		
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)	36 863	36 863		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	443 216	443 216		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	75 188			
(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques	7 128			

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	171 056	211 444	171 056	211 444
TOTAL GENERAL	171 056	211 444	171 056	211 444
- D'exploitation Dont dotations et reprises : - Financières - Exceptionnelles		211 444	171 056	
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
	31/03/2025	31/03/2024
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances	82	1 861
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	82	1 861

Détail des produits à recevoir

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/03/2025	31/03/2024
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances	82.26	1 860.58
43870000 Indemnités SS	82.26	1 860.58
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	82.26	1 860.58

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
	31/03/2025	31/03/2024
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses	48 398	196 289
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	69 169	71 608
Dettes fiscales et sociales		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	117 568	267 897

Détail des charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/03/2025	31/03/2024
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	48 398.40	196 288.74
40810000 Fournisseurs FNP	48 398.40	196 288.74
Dettes fiscales et sociales	69 169.30	71 608.28
42820000 Congés à payer	40 818.36	47 313.18
43820000 Charges sur congés payés	13 350.33	15 818.18
43850000 Charges à payer AB	37.00	517.00
43860000 Charges à payer EB	11 152.00	505.00
44860000 Etat, charges à payer	3 811.61	7 454.92
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	117 567.70	267 897.02



Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/03/2025	31/03/2024
Produits : - D'exploitation - Financiers - Exceptionnels		
TOTAL		

Charges constatées d'avance	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/03/2025	31/03/2024
Charges : - D'exploitation - Financières - Exceptionnelles	40 938	78 217
TOTAL	40 938	78 217

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	4 093	20.00000	81 860
2 - Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice			
3 - Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice			
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 : néant