

GMBA & CO

Société par actions simplifiée au capital de 3 830 157 euros
Siège Social : 10 Place de la Madeleine, 75008 PARIS
751 968 058 R.C.S PARIS

RESOLUTION D'AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2025 VOTEE PAR L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 31 MARS 2026

RESOLUTION : AFFECTATION DU RESULTAT

L'Assemblée Générale constate que le résultat net de l'exercice est constitué par un bénéfice de 976 503,25 euros.

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

- Au compte "Autres réserves" : 976 503,25 euros, portant le montant de ce poste de 5 434 938,80 euros à 6 411 442,05 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.

Les sommes distribuées au titre des trois derniers exercices sont les suivantes :

Date de clôture	Distributions éligibles à l'abattement (*), en euros	Taux de l'abattement	Revenus distribués non éligibles à l'abattement
30 septembre 2024	484 512	40 %	néant
30 septembre 2023	484 512	40 %	néant
30 septembre 2022	484 512	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.

RESOLUTION : POUVOIRS EN VUE DES FORMALITES

L'Assemblée Générale donne tous pouvoirs au Président 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

Le Président



GMBA & CO

Expertise comptable et commissariat aux comptes

10 Place de la Madeleine
75008 PARIS

Comptes Annuels

Exercice clos le 30/09/2025

GMBA

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

Siège social : 31-35 rue de la fédération - 75015 PARIS
Téléphone : +33 (0)1 48 74 28 18 - Fax : +33 (0)1 48 74 96 41
E-mail : paris8@gmba.fr

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

www.gmba-allinial.com



Sommaire

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

Bilan Actif

Bilan Actif	Du 01/10/2024 au 30/09/2025			Au 30/09/2024
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
Actif immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	115 335	106 535	8 800	19 344
Fonds commercial	4 259 338		4 259 338	4 259 338
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	204 648	4 269	200 379	94 715
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	475 162	378 016	97 145	133 803
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations	5 460 227		5 460 227	5 504 427
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité en portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	262 400		262 400	47 266
ACTIF IMMOBILISÉ	10 777 110	488 820	10 288 290	10 058 893
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
Matières premières, autres approvisionnements				
En-cours de - De biens production : - De services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Clients et comptes rattachés	1 197 134		1 197 134	787 425
Autres	593 134		593 134	485 461
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres	1 030		1 030	1 030
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	938 464		938 464	788 514
Charges constatées d'avance	307 930		307 930	132 986
ACTIF CIRCULANT	3 037 692		3 037 692	2 195 416
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Écart de conversion actif				
TOTAL ACTIF	13 814 801	488 820	13 325 981	12 254 310

Bilan Passif

Bilan Passif	Du 01/10/2024	Du 01/10/2023
	Au 30/09/2025	Au 30/09/2024
Capitaux propres		
Capital social ou individuel (dont versé) 3 830 157	3 830 157	3 830 157
Prime d'émission, de fusion, d'apport		
Écarts de réévaluation		
Écart d'équivalence		
- Légale	383 016	383 016
Réserves : - Statutaires ou contractuelles		
- Réglementées		
- Autres	5 434 939	5 330 904
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	976 503	588 547
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	10 624 615	10 132 624
Autres fonds propres		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Autres		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour : - Risques		
- Charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Emprunts et dettes		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes : - Auprès des établissements de crédit	1 152 630	1 150 519
- Financières diverses	573 981	43 668
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
- Fournisseurs et comptes rattachés	246 956	394 210
Dettes : - Fiscales et sociales	364 504	341 612
- Sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	363 295	191 677
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
EMPRUNTS ET DETTES	2 701 366	2 121 686
Écarts de conversion passif		
TOTAL PASSIF	13 325 981	12 254 310

Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/10/2024 au 30/09/2025			Au 30/09/2024
	France	Exportation	Total	Total
Produits d'exploitation				
Ventes de marchandises				
Production vendue : - De biens - De services	3 614 405		3 614 405	2 773 481
Chiffre d'affaires net	3 614 405		3 614 405	2 773 481
Production : - Stockée - Immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues				
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions, transferts de charges			16 702	16 167
Autres produits			24	16
PRODUITS D'EXPLOITATION			3 631 131	2 789 664
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stocks (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stocks (matières premières et autres approvisionnements)				
Autres achats et charges externes *			1 997 220	1 897 089
Impôts, taxes et versements assimilés			26 626	20 294
Salaires et traitements			907 890	739 731
Charges sociales			377 170	302 699
- Amortissements sur immobilisations			111 472	116 779
Dotations aux : - Dépréciations sur immobilisations - Dépréciations sur actif circulant - Provisions pour risques et charges				
Autres charges			269	464
CHARGES D'EXPLOITATION			3 420 647	3 077 056
* Y compris : - Redevances de crédit-bail mobilier - Redevances de crédit-bail immobilier				
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			210 484	-287 392
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers				
Produits financiers de participation			889 584	891 316
Produits des autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			16 060	
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			15 989	13 440
PRODUITS FINANCIERS			921 633	904 756
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées			28 586	19 916
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIÈRES			28 586	19 916
RÉSULTAT FINANCIER			893 046	884 839
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS			1 103 530	597 447

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (suite)	Au 30/09/2025	Au 30/09/2024
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	43 005	
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions	84 022	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	127 027	
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	-127 027	
Participation des salariés		8 900
Impôts sur les bénéfices		
TOTAL DES PRODUITS	4 552 763	3 694 420
TOTAL DES CHARGES	3 576 260	3 105 873
BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)	976 503	588 547

I. RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Le bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/09/2025 présente un total de 13 325 981 euros.

Le compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dont le total des produits est de 4 552 763 euros, dégage un résultat de 976 503 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2024 au 30/09/2025.

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.

II. FAITS MARQUANTS

En date du 24 juillet 2025, la société a décidé de transférer son siège social au 10, Place de la Madeleine 75008 PARIS. Le coût du déménagement a été mis en charges exceptionnelles pour un montant de 127.027 euros.

La société GMBAVOCATS SPFPL a réalisé une réduction de capital par voie de rachat des actions de GMBA&CO pour un montant de 44 200 € inscrit dans le compte courant de GMBA&CO.

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 2 053 998 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 provi pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles sont susceptibles de donner lieu. Aucune provision de ce type n'a été comptabilisée au 30/09/2025.

3.3. Capitaux propres

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

Les capitaux propres ont évolué de la façon suivante :

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

Dividendes distribués : 484 512 euros

Résultat Exercice au 30/09/2025 : 976 503 euros

Capitaux propres au 30/09/2025 : 10 624 615 euros

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 19 personnes contre 16 pour l'exercice précédent.

4.2. Fiscalité latente

Le montant des déficits reportables à la clôture de l'exercice s'élève à 126 805 euros.

4.3. Montant des honoraires du Commissaire aux comptes

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

4.4. Engagements hors bilan

Le montant des engagements en matière de retraite a été calculé sur le logiciel Webengage avec un taux d'actualisation de 3.5. A la clôture de l'exercice cet engagement s'élève à 34.389 euros. L'engagement à 10 ans est de 19.994 euros. il est couvert à hauteur de 11.851 euros par un contrat souscrit auprès d'Axa.

4.5. Evènements postérieurs à la clôture

(Néant)

Etat des immobilisations

Immobilisations	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations de l'exercice	Acquisitions créances virements
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	4 374 672		
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	4 374 672		
Immobilisations corporelles			
Terrains			
Constructions :			
- Sur sol propre			
- Sur sol d'autrui			
- Générales, agencements et aménagements constructions	183 320		204 648
Installations :			
- Techniques, matériel et outillage			
- Générales, agencements et aménagements divers			1 005
Matériel :			
- De transport			
- De bureau et informatique, mobilier	446 447		48 303
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	629 767		253 956
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres :			
- Participations	5 504 427		
- Titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	47 266		
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES	5 551 693		
TOTAL GÉNÉRAL	10 556 133		253 956

Immobilisations	Diminutions		Valeur brute des immo. en fin d'exercice	Réval. légale ou éval. par mise en équival.
	Virements	Cessions		Val. d'origine des immo. en fin d'ex.
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles			4 374 672	
TOTAL			4 374 672	
Terrains				
Constructions :				
- Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui				
- Gales, agenct. et aménagt. const.		183 320	204 648	
Installations :				
- Techniques, matériel et outillage				
- Gales, agenct. et aménagt. divers			1 005	
Matériel :				
- De transport				
- De bureau et informatique, mob.		20 593	474 157	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL		203 913	679 810	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres :				
- Participations	44 200		5 460 227	
- Titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières	-252 980	37 846	262 400	
TOTAL	-208 780	37 846	5 722 627	
TOTAL GÉNÉRAL	-208 780	241 759	10 777 110	

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	95 991	10 544		106 535
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	95 991	10 544		106 535
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions : - Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements et aménagements des constructions	88 605	98 984	183 320	4 269
Installations techniques, matériel et outillage industriel				
Installations générales, agencements et aménagements divers		916		916
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier	312 644	85 049	20 593	377 101
Emballages récupérables et divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	401 249	184 950	203 913	382 285
TOTAL GÉNÉRAL	497 240	195 493	203 913	488 820

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	262 400		262 400
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	1 197 134	1 197 134	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	2 071	2 071	
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	45 957	45 957	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)	538 711	538 711	
Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	6 395	6 395	
Charges constatées d'avance	307 930	307 930	
TOTAL	2 360 598	2 098 198	262 400
(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	1 152 630	223 417	852 678	76 535
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)	96 135	96 135		
Fournisseurs et comptes rattachés	246 956	246 956		
Personnel et comptes rattachés	60 257	60 257		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	78 387	78 387		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	213 867	213 867		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	11 993	11 993		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)	477 846	477 846		
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)	363 295	363 295		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	2 701 366	1 772 153	852 678	76 535
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	245 912			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	243 795			
(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques				

Commentaires : néant

Etat des provisions

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

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

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

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/09/2025	30/09/2024
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	516 026	562 705
Autres créances	2 071	5 795
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	518 098	568 500

Détail des produits à recevoir

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/09/2025	30/09/2024
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	516 026.32	562 705.20
41810000 Clients fact à établir	516 026.32	562 705.20
Autres créances	2 071.34	5 795.02
43870000 Indemn. journaliere ss	1 571.34	1 295.02
43871000 Produits à recevoir	500.00	4 500.00
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	518 097.66	568 500.22

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
	30/09/2025	30/09/2024
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	93 802	197 056
Dettes fiscales et sociales	90 680	120 137
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	17 161	
TOTAL	201 643	317 193

Détail des charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/09/2025	30/09/2024
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	93 802.43	197 056.40
40810000 Fourn factures non parvenue	93 802.43	197 056.40
Dettes fiscales et sociales	90 679.80	120 137.04
42820000 Prov° congés payés	58 083.28	56 492.67
42860000 Provision prime		24 428.57
42861000 Provision intéressement		10 244.15
43820000 Prov ch soc/cp	24 996.53	24 677.09
43861000 Prov°chges sles/primes		2 250.00
44860000 Etat charge à payer	4 926.00	1 605.00
44862000 Taxe apprentissage	612.51	439.56
44863000 Formation continue conventionnel	2 061.48	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	17 161.20	
41980000 Avoir à établir	17 161.20	
TOTAL	201 643.43	317 193.44

Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/09/2025	30/09/2024
Produits : - D'exploitation - Financiers - Exceptionnels		
TOTAL		

Charges constatées d'avance	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/09/2025	30/09/2024
Charges : - D'exploitation - Financières - Exceptionnelles	307 930	132 986
TOTAL	307 930	132 986

Commentaires : néant

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

Filiales	Capital	Quote-part détenue	Valeur brute titres	Prêts avances	Chiffre d'affaires
	Capitaux propres	Dividendes encaissés	Valeur nette titres	Cautions	Résultat
402685747 SARL GMBA ESSONNE 6 BD DUBREUIL 91400 ORSAY	25 000 ----- 919 782	99.04 ----- 69 328	----- ----- -----	----- ----- -----	6 396 931 ----- 125 686
394188049 SARL GMBA SMC 10 Place de la Madeleine 75008 PARIS	10 000 ----- 588 332	99.91 ----- 269 757	----- ----- -----	----- ----- -----	2 883 821 ----- 257 486
612007690 SARL GMBA SELECO 5 RUE LESPAGNOL 75020 PARIS	75 813 ----- 1 313 014	99.76 ----- 218 284	----- ----- -----	----- ----- -----	5 837 956 ----- -8 457
785587676 SARL GMBA 31-35 RUE DE LA FEDERATION 75015 PARIS	350 000 ----- 913 695	99.91 ----- 332 215	----- ----- -----	----- ----- -----	10 624 966 ----- 195 695
349954636 SARL GMBA AUDIT & CONSI 10 Place de la Madeleine 75008 PARIS	335 342 ----- 157 129	90.96 ----- -----	----- ----- -----	----- ----- -----	2 910 656 ----- -529 756

Participations	Capital	Quote-part détenue	Valeur brute titres	Prêts avances	Chiffre d'affaires
	Capitaux propres	Dividendes encaissés	Valeur nette titres	Cautions	Résultat
909495335 SPFL GMBAvocats 31/35 rue de la Fédération 75015 PARIS	89 000 ----- -3 844	49.00 ----- -----	----- ----- -----	----- ----- -----	----- ----- -341

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

Filiales	Capital	Quote-part détenue	Valeur brute titres	Prêts avances	Chiffre d'affaires
	----- Capitaux propres	----- Dividendes encaissés	----- Valeur nette titres	----- Cautions	----- Résultat
300071040 SAS CABINET GMBA MONTI 10 place de la Madeleine 75008 PARIS	40 000 ----- 78 675	99.84 -----	-----	-----	99 043 ----- 4 773

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

Résultat des 5 derniers exercices

	30/09/2025	30/09/2024	30/09/2023	30/09/2022	30/09/2021
Capital en fin d'exercice					
Capital social	3 830 157	3 830 157	3 830 157	3 830 157	3 830 157
Nombre d'actions ordinaires	3 830 157	3 830 151	3 830 151	3 830 151	3 830 151
Nombre d'actions à dividendes prioritaires sans droit de vote	6	6	6	6	6
Nombre maximum - par conversion d'obligations d'actions à créer : - par droit de souscription					
Opérations et résultat					
Chiffre d'affaires (H.T.)	3 614 405	2 773 481	2 467 663	2 475 294	2 296 587
Résultat avant impôts, participations, dotations aux amortissements et provisions	1 171 997	714 227	850 181	1 027 638	527 398
Impôts sur les bénéfices				20 594	15 009
Participation des salariés		8 900	28 879		
Résultat après impôts, participations, avant dotations aux amortissements et provisions	1 171 997	705 326	821 302	1 007 044	512 389
Résultat après impôts, participations, dotations aux amortissements et provisions	976 503	588 547	723 662	927 596	439 356
Résultat distribué		490 976	484 512	484 512	400 652
Résultat par action					
Résultat après impôts, participations, avant dotations aux amortissements et provisions					
Résultat après impôts, participations, dotations aux amortissements et provisions					
Dividende attribué					
Personnel					
Effectif moyen des salariés	19	16	15	14	16
Montant de la masse salariale	907 890	739 731	615 969	778 496	749 508
Montant des sommes versées en avantages sociaux (Sécurité sociale, oeuvres sociales)	377 170	302 699	257 593	330 938	327 190

Commentaires : néant



GMBA & CO

Société par actions simplifiée au capital de 3 830 157 €uros

10 Place de la Madeleine,
75008 PARIS

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 30/09/2025

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

A l'assemblée générale de la société GMBA & CO,

OPINION

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société GMBA & CO relatifs à l'exercice clos le 30 septembre 2025, 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 01/10/2024 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 comptes appliqués.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

VERIFICATIONS SPECIFIQUES

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Président et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés.

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-6 du code de commerce.

RESPONSABILITÉS DE LA DIRECTION ET DES PERSONNES CONSTITUANT LE GOUVERNEMENT D'ENTREPRISE RELATIVES AUX COMPTES ANNUELS

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

RESPONSABILITÉS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES À L'AUDIT DES COMPTES ANNUELS

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises

individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.821-55 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

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

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de l'association à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Toulouse, le 13 mars 2026,

Le commissaire aux comptes

N. Girard

NNEXT AUDIT
Représentée par Nathalie GIRARD

COMPTES ANNUELS DE L'EXERCICE CLOS LE 30/09/2025

Bilan actif

Bilan Passif

Compte de résultat

Annexe



GMBA & CO

Expertise comptable et commissariat aux comptes

10 Place de la Madeleine
75008 PARIS

Comptes Annuels

Exercice clos le 30/09/2025

GMBA

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

Siège social : 31-35 rue de la fédération - 75015 PARIS
Téléphone : +33 (0)1 48 74 28 18 - Fax : +33 (0)1 48 74 96 41
E-mail : paris8@gmba.fr

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

www.gmba-allinial.com



Sommaire

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

Bilan Actif

Bilan Actif	Du 01/10/2024 au 30/09/2025			Au 30/09/2024
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
Actif immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	115 335	106 535	8 800	19 344
Fonds commercial	4 259 338		4 259 338	4 259 338
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	204 648	4 269	200 379	94 715
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	475 162	378 016	97 145	133 803
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations	5 460 227		5 460 227	5 504 427
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité en portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	262 400		262 400	47 266
ACTIF IMMOBILISÉ	10 777 110	488 820	10 288 290	10 058 893
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
Matières premières, autres approvisionnements				
En-cours de - De biens production : - De services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Clients et comptes rattachés	1 197 134		1 197 134	787 425
Autres	593 134		593 134	485 461
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres	1 030		1 030	1 030
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	938 464		938 464	788 514
Charges constatées d'avance	307 930		307 930	132 986
ACTIF CIRCULANT	3 037 692		3 037 692	2 195 416
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Écart de conversion actif				
TOTAL ACTIF	13 814 801	488 820	13 325 981	12 254 310

Bilan Passif

Bilan Passif	Du 01/10/2024	Du 01/10/2023
	Au 30/09/2025	Au 30/09/2024
Capitaux propres		
Capital social ou individuel (dont versé) 3 830 157	3 830 157	3 830 157
Prime d'émission, de fusion, d'apport		
Écarts de réévaluation		
Écart d'équivalence		
- Légale	383 016	383 016
Réserves : - Statutaires ou contractuelles		
- Réglementées		
- Autres	5 434 939	5 330 904
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	976 503	588 547
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	10 624 615	10 132 624
Autres fonds propres		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Autres		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour : - Risques		
- Charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Emprunts et dettes		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes : - Auprès des établissements de crédit	1 152 630	1 150 519
- Financières diverses	573 981	43 668
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
- Fournisseurs et comptes rattachés	246 956	394 210
Dettes : - Fiscales et sociales	364 504	341 612
- Sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	363 295	191 677
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
EMPRUNTS ET DETTES	2 701 366	2 121 686
Écarts de conversion passif		
TOTAL PASSIF	13 325 981	12 254 310

Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/10/2024 au 30/09/2025			Au 30/09/2024
	France	Exportation	Total	Total
Produits d'exploitation				
Ventes de marchandises				
Production vendue : - De biens - De services	3 614 405		3 614 405	2 773 481
Chiffre d'affaires net	3 614 405		3 614 405	2 773 481
Production : - Stockée - Immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues				
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions, transferts de charges			16 702	16 167
Autres produits			24	16
PRODUITS D'EXPLOITATION			3 631 131	2 789 664
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stocks (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stocks (matières premières et autres approvisionnements)				
Autres achats et charges externes *			1 997 220	1 897 089
Impôts, taxes et versements assimilés			26 626	20 294
Salaires et traitements			907 890	739 731
Charges sociales			377 170	302 699
- Amortissements sur immobilisations			111 472	116 779
Dotations aux : - Dépréciations sur immobilisations - Dépréciations sur actif circulant - Provisions pour risques et charges				
Autres charges			269	464
CHARGES D'EXPLOITATION			3 420 647	3 077 056
* Y compris : - Redevances de crédit-bail mobilier - Redevances de crédit-bail immobilier				
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			210 484	-287 392
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers				
Produits financiers de participation			889 584	891 316
Produits des autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			16 060	
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			15 989	13 440
PRODUITS FINANCIERS			921 633	904 756
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées			28 586	19 916
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIÈRES			28 586	19 916
RÉSULTAT FINANCIER			893 046	884 839
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS			1 103 530	597 447

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (suite)	Au 30/09/2025	Au 30/09/2024
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	43 005	
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions	84 022	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	127 027	
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	-127 027	
Participation des salariés		8 900
Impôts sur les bénéfices		
TOTAL DES PRODUITS	4 552 763	3 694 420
TOTAL DES CHARGES	3 576 260	3 105 873
BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)	976 503	588 547

I. RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Le bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/09/2025 présente un total de 13 325 981 euros.

Le compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dont le total des produits est de 4 552 763 euros, dégage un résultat de 976 503 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2024 au 30/09/2025.

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.

II. FAITS MARQUANTS

En date du 24 juillet 2025, la société a décidé de transférer son siège social au 10, Place de la Madeleine 75008 PARIS. Le coût du déménagement a été mis en charges exceptionnelles pour un montant de 127.027 euros.

La société GMBAVOCATS SPFPL a réalisé une réduction de capital par voie de rachat des actions de GMBA&CO pour un montant de 44 200 € inscrit dans le compte courant de GMBA&CO.

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 2 053 998 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 provi pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles sont susceptibles de donner lieu. Aucune provision de ce type n'a été comptabilisée au 30/09/2025.

3.3. Capitaux propres

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

Les capitaux propres ont évolué de la façon suivante :

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

Dividendes distribués : 484 512 euros

Résultat Exercice au 30/09/2025 : 976 503 euros

Capitaux propres au 30/09/2025 : 10 624 615 euros

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 19 personnes contre 16 pour l'exercice précédent.

4.2. Fiscalité latente

Le montant des déficits reportables à la clôture de l'exercice s'élève à 126 805 euros.

4.3. Montant des honoraires du Commissaire aux comptes

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

4.4. Engagements hors bilan

Le montant des engagements en matière de retraite a été calculé sur le logiciel Webengage avec un taux d'actualisation de 3.5. A la clôture de l'exercice cet engagement s'élève à 34.389 euros. L'engagement à 10 ans est de 19.994 euros. il est couvert à hauteur de 11.851 euros par un contrat souscrit auprès d'Axa.

4.5. Evènements postérieurs à la clôture

(Néant)

Etat des immobilisations

Immobilisations	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations de l'exercice	Acquisitions créances virements
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	4 374 672		
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	4 374 672		
Immobilisations corporelles			
Terrains			
Constructions :			
- Sur sol propre			
- Sur sol d'autrui			
- Générales, agencements et aménagements constructions	183 320		204 648
Installations :			
- Techniques, matériel et outillage			
- Générales, agencements et aménagements divers			1 005
Matériel :			
- De transport			
- De bureau et informatique, mobilier	446 447		48 303
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	629 767		253 956
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres :			
- Participations	5 504 427		
- Titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	47 266		
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES	5 551 693		
TOTAL GÉNÉRAL	10 556 133		253 956

Immobilisations	Diminutions		Valeur brute des immo. en fin d'exercice	Réval. légale ou éval. par mise en équival.
	Virements	Cessions		Val. d'origine des immo. en fin d'ex.
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles			4 374 672	
TOTAL			4 374 672	
Terrains				
Constructions :				
- Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui				
- Gales, agencements et aménagt. const.		183 320	204 648	
Installations :				
- Techniques, matériel et outillage				
- Gales, agencements et aménagt. divers			1 005	
Matériel :				
- De transport				
- De bureau et informatique, mob.		20 593	474 157	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL		203 913	679 810	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres :				
- Participations	44 200		5 460 227	
- Titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières	-252 980	37 846	262 400	
TOTAL	-208 780	37 846	5 722 627	
TOTAL GÉNÉRAL	-208 780	241 759	10 777 110	

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	95 991	10 544		106 535
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	95 991	10 544		106 535
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions : - Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements et aménagements des constructions	88 605	98 984	183 320	4 269
Installations techniques, matériel et outillage industriel				
Installations générales, agencements et aménagements divers		916		916
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier	312 644	85 049	20 593	377 101
Emballages récupérables et divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	401 249	184 950	203 913	382 285
TOTAL GÉNÉRAL	497 240	195 493	203 913	488 820

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	262 400		262 400
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	1 197 134	1 197 134	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	2 071	2 071	
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	45 957	45 957	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)	538 711	538 711	
Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	6 395	6 395	
Charges constatées d'avance	307 930	307 930	
TOTAL	2 360 598	2 098 198	262 400
(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	1 152 630	223 417	852 678	76 535
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)	96 135	96 135		
Fournisseurs et comptes rattachés	246 956	246 956		
Personnel et comptes rattachés	60 257	60 257		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	78 387	78 387		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	213 867	213 867		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	11 993	11 993		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)	477 846	477 846		
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)	363 295	363 295		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	2 701 366	1 772 153	852 678	76 535
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	245 912			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	243 795			
(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques				

Commentaires : néant

Etat des provisions

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

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

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

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/09/2025	30/09/2024
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	516 026	562 705
Autres créances	2 071	5 795
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	518 098	568 500

Détail des produits à recevoir

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/09/2025	30/09/2024
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	516 026.32	562 705.20
41810000 Clients fact à établir	516 026.32	562 705.20
Autres créances	2 071.34	5 795.02
43870000 Indemn. journaliere ss	1 571.34	1 295.02
43871000 Produits à recevoir	500.00	4 500.00
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	518 097.66	568 500.22

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
	30/09/2025	30/09/2024
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	93 802	197 056
Dettes fiscales et sociales	90 680	120 137
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	17 161	
TOTAL	201 643	317 193

Détail des charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/09/2025	30/09/2024
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	93 802.43	197 056.40
40810000 Fourn factures non parvenue	93 802.43	197 056.40
Dettes fiscales et sociales	90 679.80	120 137.04
42820000 Prov° congés payés	58 083.28	56 492.67
42860000 Provision prime		24 428.57
42861000 Provision intéressement		10 244.15
43820000 Prov ch soc/cp	24 996.53	24 677.09
43861000 Prov°chges sles/primes		2 250.00
44860000 Etat charge à payer	4 926.00	1 605.00
44862000 Taxe apprentissage	612.51	439.56
44863000 Formation continue conventionnel	2 061.48	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	17 161.20	
41980000 Avoir à établir	17 161.20	
TOTAL	201 643.43	317 193.44

Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/09/2025	30/09/2024
Produits : - D'exploitation - Financiers - Exceptionnels		
TOTAL		

Charges constatées d'avance	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/09/2025	30/09/2024
Charges : - D'exploitation - Financières - Exceptionnelles	307 930	132 986
TOTAL	307 930	132 986

Commentaires : néant

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

Filiales	Capital	Quote-part détenue	Valeur brute titres	Prêts avances	Chiffre d'affaires
	Capitaux propres	Dividendes encaissés	Valeur nette titres	Cautions	Résultat
402685747 SARL GMBA ESSONNE 6 BD DUBREUIL 91400 ORSAY	25 000 ----- 919 782	99.04 ----- 69 328	----- ----- -----	----- ----- -----	6 396 931 ----- 125 686
394188049 SARL GMBA SMC 10 Place de la Madeleine 75008 PARIS	10 000 ----- 588 332	99.91 ----- 269 757	----- ----- -----	----- ----- -----	2 883 821 ----- 257 486
612007690 SARL GMBA SELECO 5 RUE LESPAGNOL 75020 PARIS	75 813 ----- 1 313 014	99.76 ----- 218 284	----- ----- -----	----- ----- -----	5 837 956 ----- -8 457
785587676 SARL GMBA 31-35 RUE DE LA FEDERATION 75015 PARIS	350 000 ----- 913 695	99.91 ----- 332 215	----- ----- -----	----- ----- -----	10 624 966 ----- 195 695
349954636 SARL GMBA AUDIT & CONSI 10 Place de la Madeleine 75008 PARIS	335 342 ----- 157 129	90.96 ----- -----	----- ----- -----	----- ----- -----	2 910 656 ----- -529 756

Participations	Capital	Quote-part détenue	Valeur brute titres	Prêts avances	Chiffre d'affaires
	Capitaux propres	Dividendes encaissés	Valeur nette titres	Cautions	Résultat
909495335 SPFL GMBAvocats 31/35 rue de la Fédération 75015 PARIS	89 000 ----- -3 844	49.00 ----- -----	----- ----- -----	----- ----- -----	----- ----- -341

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

Filiales	Capital	Quote-part détenue	Valeur brute titres	Prêts avances	Chiffre d'affaires
	----- Capitaux propres	----- Dividendes encaissés	----- Valeur nette titres	----- Cautions	----- Résultat
300071040 SAS CABINET GMBA MONTI 10 place de la Madeleine 75008 PARIS	40 000 ----- 78 675	99.84 -----	-----	-----	99 043 ----- 4 773

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

Résultat des 5 derniers exercices

	30/09/2025	30/09/2024	30/09/2023	30/09/2022	30/09/2021
Capital en fin d'exercice					
Capital social	3 830 157	3 830 157	3 830 157	3 830 157	3 830 157
Nombre d'actions ordinaires	3 830 157	3 830 151	3 830 151	3 830 151	3 830 151
Nombre d'actions à dividendes prioritaires sans droit de vote	6	6	6	6	6
Nombre maximum - par conversion d'obligations d'actions à créer : - par droit de souscription					
Opérations et résultat					
Chiffre d'affaires (H.T.)	3 614 405	2 773 481	2 467 663	2 475 294	2 296 587
Résultat avant impôts, participations, dotations aux amortissements et provisions	1 171 997	714 227	850 181	1 027 638	527 398
Impôts sur les bénéfices				20 594	15 009
Participation des salariés		8 900	28 879		
Résultat après impôts, participations, avant dotations aux amortissements et provisions	1 171 997	705 326	821 302	1 007 044	512 389
Résultat après impôts, participations, dotations aux amortissements et provisions	976 503	588 547	723 662	927 596	439 356
Résultat distribué		490 976	484 512	484 512	400 652
Résultat par action					
Résultat après impôts, participations, avant dotations aux amortissements et provisions					
Résultat après impôts, participations, dotations aux amortissements et provisions					
Dividende attribué					
Personnel					
Effectif moyen des salariés	19	16	15	14	16
Montant de la masse salariale	907 890	739 731	615 969	778 496	749 508
Montant des sommes versées en avantages sociaux (Sécurité sociale, oeuvres sociales)	377 170	302 699	257 593	330 938	327 190

Commentaires : néant