

Comptes annuels 2026

Exercice du 01/04/2025 au 31/03/2026

A4

5 AVENUE DE L 'ATLANTIQUE
91940 LES ULIS

Forme juridique : SARL

DocuSigned by:



32C29B4DDC8B4F6...

DocuSigned by:



447528C219DA4E9...

Sommaire

Bilan	3
Bilan actif	4
Bilan passif	5
Compte de résultat	6
Compte de résultat	7
Annexe	9
Préambule	10
Principes et méthodes comptables	11
Postes du bilan et du compte de résultat	13
Fiscalité	19
Opérations et engagements hors bilan	20
Informations relatives à l'effectif	21

Bilan



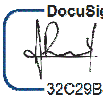
Bilan actif

Postes	Brut	Amort. & dépréc.	Net 31/03/2026	Net 31/03/2025
Capital souscrit non appelé (I)				
Frais d'établissement (II)				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais de développement	400 500	226 193	174 308	109 787
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, droits et valeurs similaires	30 844	30 844		
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions	94 336	90 836	3 501	313
Installations techniques, matériels et outillage industriels	446 945	436 548	10 397	6 095
Autres immobilisations corporelles	115 861	88 245	27 617	28 323
Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	38 807		38 807	32 600
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ (III)	1 127 293	872 664	254 629	177 118
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits finis				
Marchandises	955 432	192 625	762 807	961 845
Avances et acomptes versés sur commandes	25 874		25 874	8 843
CRÉANCES				
Créances clients et comptes rattachés	312 757		312 757	282 344
Autres créances	36 486		36 486	60 785
Charges constatées d'avance	72 464		72 464	40 938
Capital souscrit - appelé, non versé				
VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT				
Actions propres				
Autres titres				
Instruments financiers à terme et jetons détenus				
Disponibilités	318 507		318 507	282 497
TOTAL ACTIF CIRCULANT (IV)	1 721 521	192 625	1 528 896	1 637 252
Frais d'émission des emprunts (V)				
Primes de remboursement des emprunts (VI)				
Écarts de conversion et diff. d'évaluation - Actif (VII)				
TOTAL ACTIF (I + II + III + IV + V + VI + VII)	2 848 814	1 065 289	1 783 525	1 814 370

Bilan passif

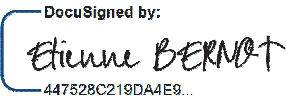
Postes	31/03/2026	31/03/2025
Capital (dont versé...)	81 860	81 860
Primes d'émission, de fusion, d'apport	21 490	21 490
Écarts de réévaluation		
Écarts d'équivalence		
RÉSERVES		
Réserve légale	10 000	10 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	1 215 713	
Report à nouveau		1 194 402
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	-29 075	21 311
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)	1 299 988	1 329 063
Produit des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES (I BIS)	0	0
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS (II)	0	0
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		500
Emprunts et dettes financières diverses	2 545	7 128
Instruments financiers à terme		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	318 522	306 961
Dettes fiscales et sociales	142 143	117 976
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	20 328	52 742
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES (III)	483 537	485 307
Écarts de conversion et diff. d'évaluation - Passif (IV)		
TOTAL PASSIF (I + I BIS + II + III + IV)	1 783 525	1 814 370

DocuSigned by:



32C29B4DDC8B4F6...

DocuSigned by:



447528C219DA4E9...

Annexe



Préambule

Introduction

Introduction à l'annexe

L'exercice comptable clos le **31/03/2026** a une durée de **12** mois.

L'exercice précédent avait une durée de **12** mois recouvrant la période du **01/04/2024** à **31/03/2025**.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de **1 783 524,96 €**.

Le résultat net comptable est **une perte** de **-29 075,31 €**.

Les notes et tableaux communiqués ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Principes et méthodes comptables

Règlement comptable

Mention du règlement comptable

Les comptes annuels ont été établis en conformité avec :

- Le règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 05 juin 2014, modifié par le règlement ANC N°2022-06 du 04 novembre 2022.
- Les articles L123-12 à L123-28 du Code de commerce.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses suivantes :

- Continuité de l'exploitation ;
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, à l'exception des modifications apportées dans le cadre de la première application du règlement ANC n°2022-06 ;
- Indépendance des exercices.

Seules sont exprimées les informations significatives.

Liste des méthodes

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 stocks dont le délai de rotation est supérieur à 3 ans sont provisionnés par tranche à hauteur de 20%, 50% ou 95% en fonction de la vitesse d'écoulement estimé (supérieur à 3 ans), et sauf cas exceptionnel.

Créances et dettes

L'actif circulant s'élève à 1 528 896 euros et est intégralement à moins d'un an.

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale. Les créances sont, le cas échéant, dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles sont susceptibles de donner lieu. Les provisions pour dépréciations éventuelles sont déterminées par comparaison entre la valeur d'acquisition et la valeur probable de réalisation.

Aucune provision de ce type n'a été comptabilisée au 31 mars 2026.

Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement obtenus, en vue de leurs utilisations envisagées. 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'où l'absence d'amortissements dérogatoires.

Il n'a été identifié dans les comptes sociaux aucun composant.

La dotation aux amortissements s'élève à 43 143 euros et résulte des durées d'amortissements suivantes :

- 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

Changements de méthodes

Changement de réglementation comptable

Le règlement ANC n°2022 06 du 4 novembre 2022, homologué par arrêté du 26 décembre 2023, publié au JO du 30 décembre 2023, modifie le plan comptable général et s'applique à compter du 1er janvier 2025. Notamment, il modifie la définition du résultat exceptionnel, supprime la technique des transferts de charges et modifie les modèles d'états financiers. Les comptes de l'exercice clos au 31 décembre 2025 sont établis et présentés conformément aux dispositions de ce règlement.

Les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2024 n'ont pas été retraités rétrospectivement selon les nouvelles règles. En revanche, des reclassements et des regroupements ont été opérés dans la colonne comparative « 31-12-2024 », entre des lignes de bilan ou du compte de résultat, pour respecter le nouveau format des états financiers.

1. Incidences du changement de méthodes comptables sur les principaux postes de l'exercice 2025

a. Impacts de la nouvelle définition du résultat exceptionnel sur l'exercice 2025

À compter du 1er janvier 2025 et conformément à l'article 513-5 du PCG, le résultat exceptionnel comprend :

- Les produits et charges directement liés à un événement majeur et inhabituel et qui n'auraient pas été constatés en l'absence de cet événement ;
- Les écritures comptables d'origine exclusivement fiscale, telles que les amortissements dérogatoires ;
- Les changements de méthodes comptables comptabilisés en résultat, lorsque leur traitement en capitaux propres est exclu en raison de dispositions fiscales ;
- Les corrections d'erreurs, à l'exception de celles qui concernent des écritures initialement imputées directement sur les capitaux propres.

Ce changement entraîne le classement en résultat courant d'opérations, qui antérieurement à l'application du nouveau règlement, étaient comptabilisées par nature en résultat exceptionnel.

Les principales incidences sont détaillées ci-après :

- *Cessions et mises au rebut d'immobilisations incorporelles et corporelles*
- *Quotes-parts de subventions d'investissement virées au résultat*
- *Amendes et pénalités*

Postes du bilan et du compte de résultat

Informations relatives à l'actif

Mouvements des postes d'immobilisations

Rubriques	Brut à l'ouverture de l'exercice (A)	Augmentations (B)	Diminutions (C)	Brut à la clôture de l'exercice (D)
Immobilisations incorporelles				
Frais de développement	303 890	96 610		400 500
Concessions, brevets & licences	30 844			30 844
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Immo. en cours, avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	90 603	3 733		94 336
Installations techniques, matériel et outillage	438 990	7 955		446 945
Autres immobilisations corporelles	109 712	6 150		115 861
Immo. en cours, avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	32 600	6 207		38 807
TOTAL	1 006 639	120 654		1 127 293

(A) Solde des comptes au dernier jour de l'exercice précédent
(B) Valeurs inscrites au débit des comptes d'immobilisations sur l'exercice
(C) Valeurs inscrites au crédit des comptes d'immobilisations sur l'exercice
(D) Solde des comptes à la date de clôture de l'exercice

Amortissements et dépréciations

Amortissements	Durée d'utilisation	Mode d'amortissement	Brut à l'ouverture de l'exercice (A)	Augmentations (B)	Diminutions (C)	Brut à la clôture de l'exercice (D)
Immobilisations incorporelles						
Frais de développement			194 103	32 090		226 193
Concessions, brevets & licences			30 844			30 844
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
Immo. en cours, avances et acomptes						
Immobilisations corporelles						
Terrains						
Constructions			90 290	546		90 836
Installations techniques, matériel et outillage			432 895	3 653		436 548
Autres immobilisations corporelles			81 389	6 855		88 245
Immo. en cours, avances et acomptes						
Immobilisations financières						
Participations						
Créances rattachées à des participations						
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières						
TOTAL			829 521	43 144		872 664

Dépréciations	Brut à l'ouverture de l'exercice (A)	Augmentations (B)	Diminutions (C)	Brut à la clôture de l'exercice (D)
Immobilisations incorporelles				
Frais de développement				
Concessions, brevets & licences				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Immo. en cours, avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage				
Autres immobilisations corporelles				
Immo. en cours, avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
Stocks et en-cours				
Matières premières				
En-cours de production (biens et services)				
Produits finis				
Marchandises	211 444	192 625	211 444	192 625
Avances et acomptes				
Créances				
Créances clients et comptes rattachés				
Autres créances				
Charges constatées d'avance				
Capital souscrit - appelé non versé				
TOTAL	211 444	192 625	211 444	192 625

(A) Solde des comptes au dernier jour de l'exercice précédent
(B) Valeurs inscrites au crédit des comptes d'immobilisations sur l'exercice
(C) Valeurs inscrites au débit des comptes d'immobilisations sur l'exercice
(D) Solde des comptes à la date de clôture de l'exercice

État des échéances à la clôture de l'exercice

Rubriques	Montant Brut	1 an au plus	1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Créances rattachées à des participations				
Prêts				
Autres immo. financières	38 807	38 807		
Clients douteux				
Autres créances clients	312 757	312 757		
Personnel et comptes rattachés	156	156		
Sécurité sociale et autres org. sociaux				
Impôts sur les bénéfices				
TVA	36 792	36 792		
Autres impôts				
Divers				
Groupes et associés				
Débiteurs divers				
Charges constatées d'avance	72 464	72 464		
TOTAL	460 976	460 976		
Prêts accordés en cours d'exercice				
Rembours. obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés				

État des charges constatées d'avance

Charges constatées d'avance	Montant	Commentaire
Charges constatées d'avance	72 464	
TOTAL	72 464	

Informations relatives au passif

Variation du capital

Capital social	Nombres d'actions ou parts sociales	Valeur nominale
Titres en début d'exercice	4 093	20,00
Titres émis		
Titres remboursés ou annulés		
Titres en fin d'exercice	4 093	20,00

Variation des capitaux propres

Rubriques	Montant à l'ouverture de l'exercice	Affectation du résultat	Distribution de dividendes	Augmentation de capital	Réduction de capital
Capital (dont versé...)	81 860				
Fonds fiduciaires					
Primes liées au capital social	21 490				
Écarts de réévaluation					
Réserve légale	10 000				
Autres réserves		1 215 713			
Capital souscrit non versé					
Report à nouveau créditeur	1 194 402	-1 194 402			
Report à nouveau débiteur					
Dividendes					
Résultat de l'exercice	21 311	-21 311			
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	1 329 063				

Rubriques	Résultat de l'exercice	Autre (à préciser)	Montant à la clôture de l'exercice
Capital (dont versé...)			81 860
Fonds fiduciaires			
Primes liées au capital social			21 490
Écarts de réévaluation			
Réserve légale			10 000
Autres réserves			1 215 713
Capital souscrit non versé			
Report à nouveau créditeur			
Report à nouveau débiteur			
Dividendes			
Résultat de l'exercice	-29 075		-29 075
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
TOTAL	-29 075		1 299 988

Précisions sur les dettes

Rubriques	Montant Brut	1 an au plus	1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes aux étab. de crédit				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	317 506	317 506		
Personnel et comptes rattachés	44 756	44 756		
Sécurité Sociale et autres org. sociaux	41 147	41 147		
Impôts sur les bénéfices				
TVA	50 380	50 380		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	5 860	5 860		
Dettes sur immo. et comptes rattachés				
Groupe et associés	2 545	2 545		
Autres dettes	20 328	20 328		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	482 521	482 521		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice	500			
Emprunts et dettes contractés auprès des associés	2 545			

Informations relatives au compte de résultat

État des charges à payer et des produits à recevoir

Charges à payer	Montant	Commentaire
Fournisseurs - Factures non parvenues	73 593	
Personnel - Dettes provisionnées pour congés à payer	44 756	
Organismes sociaux - Charges sociales sur congés payés	15 194	
Organismes sociaux - Autres charges à payer	2 896	
État - Charges à payer	4 394	
TOTAL	140 833	

Produits à recevoir	Montant	Commentaire
TOTAL		



Fiscalité

Fiscalité latente

Le montant des déficits reportables à la clôture de l'exercice s'élève à 55 646 euros.

Opérations et engagements hors bilan

Engagements hors bilan

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

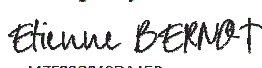
Informations relatives à l'effectif

Effectif moyen

L'effectif moyen pour l'exercice est de 11 personnes comme pour l'exercice précédent.

DocuSigned by:

32C29B4DDC8B4F6...

DocuSigned by:

447528C219DA4E9...



Membre de
Allinial
GLOBAL®



GMBA ESSONNE

SARL - SIREN : 402685747
6 BD DUBREUIL, 91400 ORSAY

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 2026
VOTEE PAR L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 28 JUILLET 2026**

RESOLUTION : AFFECTATION DU RESULTAT

L'Assemblée Générale constate que le résultat net de l'exercice est constitué par une perte de 29 075 euros.

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

- Au compte "*Autres réserves*" : -29 075 euros, ramenant le montant de ce poste de 1 215 713 euros à 1 186 638 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

DocuSigned by:

32C29B4DDC8B4F6...

DocuSigned by:

447528C219DA4E9...