

RCS : PARIS Code greffe : 7501

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

**Le greffier du tribunal de commerce de PARIS atteste l'exactitude des informations
transmises ci-après**

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2003 B 16491 Numéro SIREN : 785 587 676 Nom ou dénomination : GMBA
--

Ce dépôt a été enregistré le 15/04/2019 sous le numéro de dépôt 25269

DEPOT DES COMPTES ANNUELS

DATE DEPOT : 15-04-2019

N° DE DEPOT : 025269

N° GESTION : 2003B16491

N° SIREN : 785587676

DENOMINATION : GMBA

ADRESSE : 53 ave Hoche 75008 Paris

MILLESIME : 2018

GMBA
EXPERTISE COMPTABLE
53 AVENUE HOCHÉ
75008 PARIS

Comptes Annuels

Exercice clos le 30/09/2018

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 : 53 avenue Hoche - 75008 PARIS
Téléphone : +33 (0)1 48 74 28 18 - Fax : +33 (0)1 48 74 96 41
E-mail : paris8@gmba.fr

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

www.gmba-allinial.com



Sommaire

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

Bilan Actif

BILAN ACTIF	Du 01/10/2017 au 30/09/2018			Au 30/09/2017
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
<i>Immobilisations incorporelles</i>				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial	183 358		183 358	296 361
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
<i>Immobilisations corporelles</i>				
Terrains				
Constructions	18 854	17 889	965	4 271
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	118 974	92 898	26 076	30 660
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
<i>Immobilisations financières</i>				
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	91 073		91 073	89 865
TOTAL I	412 259	110 787	301 472	421 157
ACTIF CIRCULANT				
<i>Stocks et en-cours</i>				
Matières premières, autres approvisionnements				
En-cours de - De biens				
production : - De services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commande				
<i>Créances</i>				
Clients et comptes rattachés	2 200 434	194 914	2 005 520	1 444 894
Autres	584 483		584 483	168 209
Capital souscrit et appelé, non versé				
<i>Valeurs mobilières de placement</i>				
Actions propres				
Autres titres				
<i>Instruments de trésorerie</i>				
<i>Disponibilités</i>	203 064		203 064	762 255
<i>Charges constatées d'avance</i>	126 723		126 723	126 396
TOTAL II	3 114 703	194 914	2 919 789	2 501 754
Frais d'émission d'emprunt à étaler III				
Primes de remboursement des obligations IV				
Ecart de conversion actif V				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	3 526 962	305 701	3 221 261	2 922 911

Bilan Passif

BILAN PASSIF	Du 01/10/2017	Du 01/10/2016
	Au 30/09/2018	Au 30/09/2017
CAPITAUX PROPRES		
Capital social ou individuel (dont versé) 350 000	350 000	350 000
Prime d'émission, de fusion, d'apport	468 118	468 118
Ecart de réévaluation		
Ecart d'équivalence		
- Légale	35 000	35 000
Réserves : - Statutaires ou contractuelles	70 291	5 328
- Réglementées		
- Autres		
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	127 716	365 088
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL I	1 051 125	1 223 534
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Autres		
TOTAL I (bis)		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour : - Risques		
- Charges		
TOTAL II		
EMPRUNTS ET DETTES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes : - Auprès des établissements de crédit		
- Financières diverses	19 442	23 246
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
- Fournisseurs et comptes rattachés	859 498	535 016
Dettes : - Fiscales et sociales	726 438	654 789
- Sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	19 480	8 313
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	545 278	478 013
TOTAL III	2 170 136	1 699 377
Ecart de conversion passif IV		
TOTAL GENERAL (I + I bis + II + III + IV)	3 221 261	2 922 911

Compte de résultat

COMPTE DE RESULTAT	Au 30/09/2018			Au 30/09/2017
	France	Exportation	Total	Total
Produits d'exploitation				
Ventes de marchandises				
Production vendue : - De biens				
- De services	5 986 455	253 188	6 239 644	5 509 499
Chiffre d'affaires net	5 986 455	253 188	6 239 644	5 509 499
Production : - Stockée				
- Immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues			31 876	165 712
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions, transferts de charges			-82	747
Autres produits				
TOTAL I			6 271 438	5 675 957
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 *			3 526 772	3 119 118
Impôts, taxes et versements assimilés			122 382	91 511
Salaires et traitements			1 756 368	1 351 590
Charges sociales			691 948	534 744
- Amortissements sur immobilisations			11 890	10 675
- Dépréciations sur immobilisations				
Dotations aux : - Dépréciations sur actif circulant			15 768	50 945
- Provisions pour risques et charges				
Autres charges			26 399	699
TOTAL II			6 151 526	5 159 281
* Y compris : - Redevances de crédit-bail mobilier				
- Redevances de crédit-bail immobilier				
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)			119 911	516 676
Bénéfice attribué ou perte transférée				
III				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
IV				
Produits financiers				
Produits financiers de participation				
Produits des autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL V				
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements				
TOTAL VI				
RESULTAT FINANCIER (V - VI)				
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)			119 911	516 676

Compte de résultat (Suite)

COMPTE DE RESULTAT (SUITE)	Au 30/09/2018	Au 30/09/2017
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital	141 254	
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL VII	141 254	
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital	113 003	
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
TOTAL VIII	113 003	
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	28 251	
Participations des salariés IX		
Impôts sur les bénéfices X	20 446	151 588
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	6 412 692	5 675 957
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	6 284 975	5 310 869
BENEFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)	127 716	365 088

I. RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

(Décret n° 83-1020 du 29-11-1983 - articles 7, 21, 24 début, 24-1, 24-2 et 24-3)

Le bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/09/2018 présente un total de 3 221 261 euros.

Le compte de résultat de l'exercice, présente; sous forme de liste, dont le total des produits est de 6 412 692 euros, dégage un résultat de 127 716 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2017 au 30/09/2018.

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 suivants).

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

La société a cédé une partie de sa clientèle à la société AI6N Expertise & Conseils moyennant le prix de 141.254 €uros payable comptant à concurrence de 101.254 €uros et à concurrence de 40.000 €uros sur 4 ans.

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'où 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)

3.3. Capitaux propres

Le capital social est composé de 17500 parts sociales de 20 euros, entièrement libérées.

Les capitaux propres ont évolué de la façon suivante :

Capitaux propres au 30/09/2017 : 1 223 534

Dividendes distribués : 300 125

Résultat Exercice au 30/09/2018 : 127 716

Capitaux propres au 30/09/2018 : 1 051 125

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 2018 est de 35 personnes contre 26 pour l'exercice précédent.

4.2. Fiscalité latente

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

4.3. Crédit d'impôt Compétitivité Emploi

Le CICE provisionné des 9 premiers mois 2018 s'élève à 36.786 €. Le CICE 2017, qui s'élevait à 56.560 €, a permis à l'entreprise de financer des investissements, des embauches.

4.4. Engagements hors bilan

Le montant des engagements en matières de retraite à 10 ans à la clôture de l'exercice s'élève à 36.287 € et est couvert à hauteur de ce montant souscrit auprès d'Allianz.

Etat des immobilisations

CADRE A	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation de l'exercice	Acquisitions créances virements
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	296 361		
TOTAL	296 361		
Immobilisations corporelles			
Terrains			
Constructions :			
- Sur sol propre			
- Sur sol d'autrui			
- Générales, agencements et aménagements constructions	18 854		
Installations :			
- Techniques, matériel et outillage			
- Générales, agencements et aménagements divers	39 549		4 000
Matériel :			
- De transport			
- De bureau et informatique, mobilier	76 932		
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	135 335		4 000
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres :			
- Participations			
- Titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	89 865		1 208
TOTAL	89 865		1 208
TOTAL GENERAL	521 561		5 208

CADRE B	Diminutions		Valeur brute des immos en fin d'exercice	Réévaluation légale ou éval. par mise en équival.
	Virement	Cession		Valeur d'origine des immos en fin d'exercice
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles		113 003	183 358	
TOTAL		113 003	183 358	
Terrains				
Constructions :				
- Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui				
- Gales, agencts et aménagt. const.			18 854	
Installations :				
- Techniques, matériel et outillage				
- Gales, agencts et aménagt. divers		1 507	42 042	
Matériel :				
- De transport				
- De bureau et informatique, mobilier			76 932	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL		1 507	137 828	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres :				
- Participations				
- Titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			91 073	
TOTAL			91 073	
TOTAL GENERAL		114 510	412 259	

Etat des amortissements

CADRE A - Situations et mouvements de l'exercice				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Montant au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Montant en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles				
TOTAL				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions : - Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements et aménagements des constructions	14 583	3 306		17 889
Installations techniques, matériel et outillage industriel				
Installations générales, agencements et aménagements divers	14 755	5 970	1 507	19 218
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier	71 066	2 614		73 680
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	100 404	11 890	1 507	110 787
TOTAL GENERAL	100 404	11 890	1 507	110 787

CADRE B - Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires							
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Dotations			Reprises			Mouvement net des amort. à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Immobilisations incorporelles							
Frais d'établissement et dvp.							
Autres postes d'immo. incorporelles							
TOTAL							
Immobilisations corporelles							
Terrains							
Constructions : - Sur sol propre							
- Sur sol d'autrui							
Inst. gales, agenc. et aménag. des constructions							
Inst. techniques, mat. et outillage industriels							
Inst. gales, agenc. et aménagements divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau et informatique, mobilier							
Emballages récup. et divers							
TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GENERAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE		TOTAL GENERAL NON VENTILE			TOTAL GENERAL NON VENTILE		

CADRE C				
Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net en fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

Etat des créances

Créances (a)	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières	91 073		91 073
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	2 200 434	2 200 434	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	4 241	4 241	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	38 943	38 943	
Impôts sur les bénéfices	195 593	195 593	
Taxe sur la valeur ajoutée	150 887	150 887	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)	1 372	1 372	
Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	193 447	193 447	
Charges constatées d'avance	126 723	126 723	
TOTAL	3 002 712	2 911 639	91 073
(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			

Etat des dettes

Dettes (b)	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de - A 1 an max. à l'origine crédit (1) : - A plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)	19 330		19 330	
Fournisseurs et comptes rattachés	859 498	859 498		
Personnel et comptes rattachés	160 460	160 460		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	168 650	168 650		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	365 605	365 605		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	31 723	31 723		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)	112	112		
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)	19 480	19 480		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	545 278	545 278		
TOTAL GENERAL	2 170 136	2 150 806	19 330	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice				
(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques				

Etat des provisions

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

NATURE DES DEPRECIATIONS	Montant au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Dépréciations - Incorporelles - Corporelles Immobilisations : - Titres mis en équivalence - Titres de participations - Financières Sur stocks et en cours Sur comptes clients Autres provisions pour dépréciation				
TOTAL	202 292	15 768	23 145	194 914
TOTAL GENERAL	202 292	15 768	23 145	194 914
- D'exploitation Dont dotations et reprises : - Financières - Exceptionnelles		15 768	23 145	
Titres mis en équivalence : Montant de la dépréciation				

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

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/09/2018	30/09/2017
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	31 703.00	9 295.20
Autres créances	36 786.00	41 892.00
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	68 489.00	51 187.20

Détail des produits à recevoir

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/09/2018	30/09/2017
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	31 703.00	9 295.20
41810000 Factures à établir	31 703.00	9 295.20
Autres créances	36 786.00	41 892.00
43870000 Produits à recevoir cice	36 786.00	41 892.00
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	68 489.00	51 187.20

Charges à payer
(Article R123-189 du Code de Commerce)

CHARGES A PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/09/2018	30/09/2017
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	159 171.82	270 093.49
Dettes fiscales et sociales	243 909.51	239 304.82
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	9 180.00	
TOTAL	412 261.33	509 398.31

Détail des charges à payer

CHARGES A PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/09/2018	30/09/2017
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	159 171.82	270 093.49
40810000 Fournisseurs fact non parvenues	159 171.82	270 093.49
Dettes fiscales et sociales	243 909.51	239 304.82
42820000 Dettes provisio pour cong	103 598.13	92 929.58
42860000 Provision prime	42 120.00	53 170.00
43820000 Charg.soc/congés à payer	46 250.66	40 425.97
43861000 Provision cs/prime	20 218.00	23 102.00
44860000 Etat charges à payer	6 840.00	10 698.00
44862000 Taxe d'apprentissage	8 050.06	6 517.97
44863000 Formation professionnelle	15 500.83	12 461.30
44864000 Effort construction	1 331.83	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	9 180.00	
41980000 Avoirs à établir	9 180.00	
TOTAL	412 261.33	509 398.31

Produits et charges constatés d'avance

PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/09/2018	30/09/2017
Produits : - D'exploitation - Financiers - Exceptionnels	545 278	478 013
TOTAL	545 278	478 013

CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/09/2018	30/09/2017
Charges : - D'exploitation - Financières - Exceptionnelles	126 723	126 396
TOTAL	126 723	126 396

G M B A

Société à Responsabilité Limitée au capital de 350.000 Euros

Siège social : 53, avenue Hoche - 75008 PARIS

785 587 676 RCS PARIS

SIRET 785 587 676 000 46

AFFECTATION DU RESULTAT

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 22 MARS 2019

TROISIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice net comptable de l'exercice, soit 127.716 Euros comme suit.:

➤ Distribution d'un dividende de 6,00 Euros par part sociale, soit pour les 17.500 parts composant le capital social la somme globale	105.000 Euros
➤ Le solde, soit 22.716 Euros au compte Réserve Ordinaire qui sera porté de 70.291 Euros à 93.007 Euros	22.716 Euros
TOTAL EGAL AU BENEFICE DE L'EXERCICE	127.716 Euros

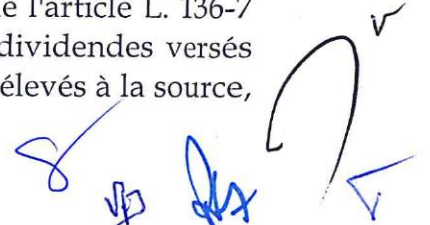
La mise en paiement des dividendes interviendra à compter à compter de ce jour.

Conformément à l'article 243 bis du Code général des impôts, les Associés prennent acte que le montant de la distribution de dividendes soit 105.000 Euros, est éligible à l'abattement fiscal de 40% mentionné à l'article 158 du Code général des impôts néanmoins les Associés soumis au Prélèvement Forfaitaire Unique (PFU), les Associés personnes morales et les Associés non domiciliés fiscalement en France ne pourront pas bénéficier de cet abattement fiscal de 40%.

Les Associés prennent acte que, conformément aux dispositions de l'article 117 quater du Code général des impôts, les personnes physiques fiscalement domiciliées en France qui bénéficient de revenus distribués sont assujetties plein droit à un Prélèvement Forfaitaire Unique (PFU) de 12,8 %.

Néanmoins, les Associés ont la possibilité d'opter pour l'imposition au barème progressif de l'impôt sur le revenu, étant précisé que cette option sera annuelle et globale.

Les Associés sont informés que, conformément aux dispositions de l'article L. 136-7 du Code de la sécurité sociale, les prélèvements sociaux sur les dividendes versés aux personnes physiques fiscalement domiciliées en France sont prélevés à la source, soit 17,2 %.



Toutefois, ces mêmes personnes physiques dont le revenu fiscal de référence mentionné sur leur avis d'imposition 2018 (revenus 2017) est inférieur à 50.000 euros (pour les contribuables célibataires, divorcés ou veufs) ou 75.000 euros (pour les contribuables soumis à imposition commune) peuvent demander à être dispensées de ce prélèvement de 12,8 %.

Les Associés sont enfin informés que, conformément aux dispositions de l'article L. 131-6 du Code de la sécurité sociale, la part des dividendes versée :

- aux travailleurs indépendants exerçant leur activité dans une société assujettie à l'impôt sur les sociétés, leur conjoint ou leur partenaire de Pacs ou leurs enfants mineurs,
- et qui excède 10 % du capital social et des primes d'émission et des sommes versées en compte courant détenus en toute propriété ou en usufruit par ces personnes,

est soumise aux cotisations et contributions sociales

L'Assemblée Générale, décide que les cotisations sociales obligatoires et facultatives afférentes aux dividendes versés aux travailleurs indépendants visés ci-dessus seront prises en charge par la Société.

L'Assemblée Générale prend également que les dividendes distribués au titre des trois derniers exercices ont été les suivants :

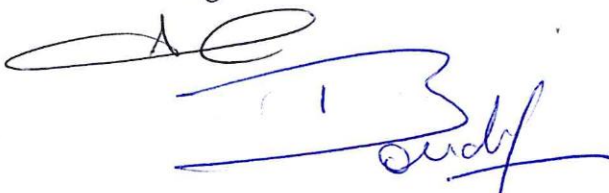
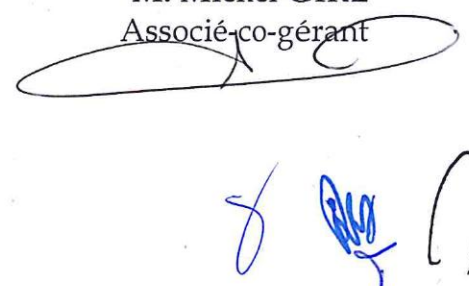
Exercices	Dividendes	Revenus Eligibles à l'abattement visé à l'article 158 du CGI et bénéficiant de l'abattement de 40%	Revenus Eligibles à l'abattement visé à l'article 158 du CGI et ne bénéficiant pas de l'abattement de 40%
2016/2017	300.125 €	206 €	299.919 €
2015/2016	450.625 €	224 €	450.401 €
2014/2015	200.375 €	103 €	220.272 €

Cette résolution mise aux voix, est adoptée à l'unanimité.

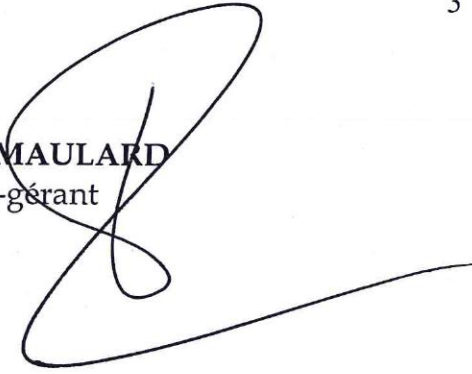
La Gérance

M. Alain BOUDOT
Associé-co-gérant

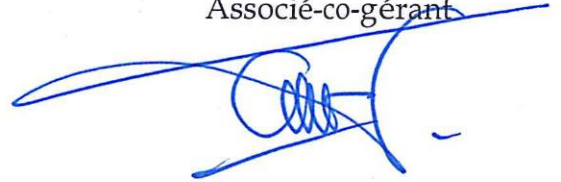
M. Michel GIRE
Associé-co-gérant

M. Pascal MAULARD
Associé-co-gérant



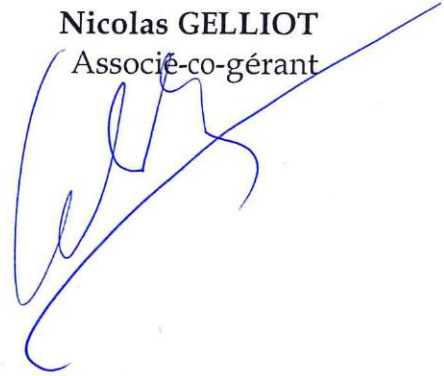
M. Pierre FAUON
Associé-co-gérant



Jacques DE NUCE
Associé-co-gérant



Nicolas GELLIOT
Associé-co-gérant



GMBA

Société à Responsabilité Limitée au capital de 350 000 €uros

53, avenue Hoche
75008 PARIS

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 30/09/2018

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

A l'assemblée générale de la société GMBA,

OPINION

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous vous nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société GMBA relatifs à l'exercice clos le 30 septembre 2018, 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

Référence à l'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 01/10/2017 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués.

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

VERIFICATIONS SPECIFIQUES

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

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

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le gérant.

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

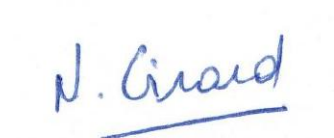
Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les

anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L823-10-1 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.

Fait à Toulouse, le 7 mars 2019,

Le commissaire aux comptes

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

NNEXTAUDIT

Représentée par Nathalie GIRARD

COMPTES ANNUELS DE L'EXERCICE CLOS LE 30/09/2018

Bilan actif

Bilan Passif

Compte de résultat

Annexe

GMBA
EXPERTISE COMPTABLE
53 AVENUE HOCHÉ
75008 PARIS

Comptes Annuels

Exercice clos le 30/09/2018

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 : 53 avenue Hoche - 75008 PARIS
Téléphone : +33 (0)1 48 74 28 18 - Fax : +33 (0)1 48 74 96 41
E-mail : paris8@gmba.fr

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

www.gmba-allinial.com



Sommaire

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

Bilan Actif

BILAN ACTIF	Du 01/10/2017 au 30/09/2018			Au 30/09/2017
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
<i>Immobilisations incorporelles</i>				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial	183 358		183 358	296 361
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
<i>Immobilisations corporelles</i>				
Terrains				
Constructions	18 854	17 889	965	4 271
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	118 974	92 898	26 076	30 660
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
<i>Immobilisations financières</i>				
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	91 073		91 073	89 865
TOTAL I	412 259	110 787	301 472	421 157
ACTIF CIRCULANT				
<i>Stocks et en-cours</i>				
Matières premières, autres approvisionnements				
En-cours de - De biens				
production : - De services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commande				
<i>Créances</i>				
Clients et comptes rattachés	2 200 434	194 914	2 005 520	1 444 894
Autres	584 483		584 483	168 209
Capital souscrit et appelé, non versé				
<i>Valeurs mobilières de placement</i>				
Actions propres				
Autres titres				
<i>Instruments de trésorerie</i>				
<i>Disponibilités</i>	203 064		203 064	762 255
<i>Charges constatées d'avance</i>	126 723		126 723	126 396
TOTAL II	3 114 703	194 914	2 919 789	2 501 754
Frais d'émission d'emprunt à étaler III				
Primes de remboursement des obligations IV				
Ecart de conversion actif V				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	3 526 962	305 701	3 221 261	2 922 911

Bilan Passif

BILAN PASSIF	Du 01/10/2017	Du 01/10/2016
	Au 30/09/2018	Au 30/09/2017
CAPITAUX PROPRES		
Capital social ou individuel (dont versé) 350 000	350 000	350 000
Prime d'émission, de fusion, d'apport	468 118	468 118
Ecart de réévaluation		
Ecart d'équivalence		
- Légale	35 000	35 000
Réserves : - Statutaires ou contractuelles	70 291	5 328
- Réglementées		
- Autres		
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	127 716	365 088
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL I	1 051 125	1 223 534
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Autres		
TOTAL I (bis)		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour : - Risques		
- Charges		
TOTAL II		
EMPRUNTS ET DETTES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes : - Auprès des établissements de crédit		
- Financières diverses	19 442	23 246
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
- Fournisseurs et comptes rattachés	859 498	535 016
Dettes : - Fiscales et sociales	726 438	654 789
- Sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	19 480	8 313
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	545 278	478 013
TOTAL III	2 170 136	1 699 377
Ecart de conversion passif IV		
TOTAL GENERAL (I + I bis + II + III + IV)	3 221 261	2 922 911

Compte de résultat

COMPTE DE RESULTAT	Au 30/09/2018			Au 30/09/2017
	France	Exportation	Total	Total
Produits d'exploitation				
Ventes de marchandises				
Production vendue : - De biens				
- De services	5 986 455	253 188	6 239 644	5 509 499
Chiffre d'affaires net	5 986 455	253 188	6 239 644	5 509 499
Production : - Stockée				
- Immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues				
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions, transferts de charges			31 876	165 712
Autres produits			-82	747
TOTAL I			6 271 438	5 675 957
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 *			3 526 772	3 119 118
Impôts, taxes et versements assimilés			122 382	91 511
Salaires et traitements			1 756 368	1 351 590
Charges sociales			691 948	534 744
- Amortissements sur immobilisations			11 890	10 675
- Dépréciations sur immobilisations				
Dotations aux : - Dépréciations sur actif circulant			15 768	50 945
- Provisions pour risques et charges				
Autres charges			26 399	699
TOTAL II			6 151 526	5 159 281
* Y compris : - Redevances de crédit-bail mobilier				
- Redevances de crédit-bail immobilier				
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)			119 911	516 676
Bénéfice attribué ou perte transférée				
III				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
IV				
Produits financiers				
Produits financiers de participation				
Produits des autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL V				
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements				
TOTAL VI				
RESULTAT FINANCIER (V - VI)				
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)			119 911	516 676

Compte de résultat (Suite)

COMPTE DE RESULTAT (SUITE)	Au 30/09/2018	Au 30/09/2017
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital	141 254	
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL VII	141 254	
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital	113 003	
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
TOTAL VIII	113 003	
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	28 251	
Participations des salariés IX		
Impôts sur les bénéfices X	20 446	151 588
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	6 412 692	5 675 957
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	6 284 975	5 310 869
BENEFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)	127 716	365 088

I. RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

(Décret n° 83-1020 du 29-11-1983 - articles 7, 21, 24 début, 24-1, 24-2 et 24-3)

Le bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/09/2018 présente un total de 3 221 261 euros.

Le compte de résultat de l'exercice, présente; sous forme de liste, dont le total des produits est de 6 412 692 euros, dégage un résultat de 127 716 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2017 au 30/09/2018.

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 suivants).

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

La société a cédé une partie de sa clientèle à la société AI6N Expertise & Conseils moyennant le prix de 141.254 €uros payable comptant à concurrence de 101.254 €uros et à concurrence de 40.000 €uros sur 4 ans.

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'où 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)

3.3. Capitaux propres

Le capital social est composé de 17500 parts sociales de 20 euros, entièrement libérées.

Les capitaux propres ont évolué de la façon suivante :

Capitaux propres au 30/09/2017 : 1 223 534

Dividendes distribués : 300 125

Résultat Exercice au 30/09/2018 : 127 716

Capitaux propres au 30/09/2018 : 1 051 125

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 2018 est de 35 personnes contre 26 pour l'exercice précédent.

4.2. Fiscalité latente

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

4.3. Crédit d'impôt Compétitivité Emploi

Le CICE provisionné des 9 premiers mois 2018 s'élève à 36.786 €. Le CICE 2017, qui s'élevait à 56.560 €, a permis à l'entreprise de financer des investissements, des embauches.

4.4. Engagements hors bilan

Le montant des engagements en matières de retraite à 10 ans à la clôture de l'exercice s'élève à 36.287 € et est couvert à hauteur de ce montant souscrit auprès d'Allianz.

Etat des immobilisations

CADRE A	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation de l'exercice	Acquisitions créances virements
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	296 361		
TOTAL	296 361		
Immobilisations corporelles			
Terrains			
Constructions :			
- Sur sol propre			
- Sur sol d'autrui			
- Générales, agencements et aménagements constructions	18 854		
Installations :			
- Techniques, matériel et outillage			
- Générales, agencements et aménagements divers	39 549		4 000
Matériel :			
- De transport			
- De bureau et informatique, mobilier	76 932		
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	135 335		4 000
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres :			
- Participations			
- Titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	89 865		1 208
TOTAL	89 865		1 208
TOTAL GENERAL	521 561		5 208

CADRE B	Diminutions		Valeur brute des immos en fin d'exercice	Réévaluation légale ou éval. par mise en équival.
	Virement	Cession		Valeur d'origine des immos en fin d'exercice
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles		113 003	183 358	
TOTAL		113 003	183 358	
Terrains				
Constructions :				
- Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui				
- Gales, agencts et aménagt. const.			18 854	
Installations :				
- Techniques, matériel et outillage				
- Gales, agencts et aménagt. divers		1 507	42 042	
Matériel :				
- De transport				
- De bureau et informatique, mobilier			76 932	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL		1 507	137 828	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres :				
- Participations				
- Titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			91 073	
TOTAL			91 073	
TOTAL GENERAL		114 510	412 259	

Etat des amortissements

CADRE A - Situations et mouvements de l'exercice				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Montant au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Montant en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles				
TOTAL				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions : - Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements et aménagements des constructions	14 583	3 306		17 889
Installations techniques, matériel et outillage industriel				
Installations générales, agencements et aménagements divers	14 755	5 970	1 507	19 218
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier	71 066	2 614		73 680
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	100 404	11 890	1 507	110 787
TOTAL GENERAL	100 404	11 890	1 507	110 787

CADRE B - Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires							
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Dotations			Reprises			Mouvement net des amort. à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Immobilisations incorporelles							
Frais d'établissement et dvp.							
Autres postes d'immo. incorporelles							
TOTAL							
Immobilisations corporelles							
Terrains							
Constructions : - Sur sol propre							
- Sur sol d'autrui							
Inst. gales, agenc. et aménag. des constructions							
Inst. techniques, mat. et outillage industriels							
Inst. gales, agenc. et aménagements divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau et informatique, mobilier							
Emballages récup. et divers							
TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GENERAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE		TOTAL GENERAL NON VENTILE			TOTAL GENERAL NON VENTILE		

CADRE C				
Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net en fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

Etat des créances

Créances (a)	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières	91 073		91 073
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	2 200 434	2 200 434	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	4 241	4 241	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	38 943	38 943	
Impôts sur les bénéfices	195 593	195 593	
Taxe sur la valeur ajoutée	150 887	150 887	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)	1 372	1 372	
Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	193 447	193 447	
Charges constatées d'avance	126 723	126 723	
TOTAL	3 002 712	2 911 639	91 073
(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			

Etat des dettes

Dettes (b)	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de - A 1 an max. à l'origine crédit (1) : - A plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)	19 330		19 330	
Fournisseurs et comptes rattachés	859 498	859 498		
Personnel et comptes rattachés	160 460	160 460		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	168 650	168 650		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	365 605	365 605		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	31 723	31 723		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)	112	112		
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)	19 480	19 480		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	545 278	545 278		
TOTAL GENERAL	2 170 136	2 150 806	19 330	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice				
(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques				

Etat des provisions

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

NATURE DES DEPRECIATIONS	Montant au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Dépréciations - Incorporelles - Corporelles Immobilisations : - Titres mis en équivalence - Titres de participations - Financières Sur stocks et en cours Sur comptes clients Autres provisions pour dépréciation				
TOTAL	202 292	15 768	23 145	194 914
TOTAL GENERAL	202 292	15 768	23 145	194 914
- D'exploitation Dont dotations et reprises : - Financières - Exceptionnelles		15 768	23 145	
Titres mis en équivalence : Montant de la dépréciation				

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

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/09/2018	30/09/2017
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	31 703.00	9 295.20
Autres créances	36 786.00	41 892.00
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	68 489.00	51 187.20

Détail des produits à recevoir

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/09/2018	30/09/2017
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	31 703.00	9 295.20
41810000 Factures à établir	31 703.00	9 295.20
Autres créances	36 786.00	41 892.00
43870000 Produits à recevoir cice	36 786.00	41 892.00
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	68 489.00	51 187.20

Charges à payer
(Article R123-189 du Code de Commerce)

CHARGES A PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/09/2018	30/09/2017
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	159 171.82	270 093.49
Dettes fiscales et sociales	243 909.51	239 304.82
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	9 180.00	
TOTAL	412 261.33	509 398.31

Détail des charges à payer

CHARGES A PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/09/2018	30/09/2017
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	159 171.82	270 093.49
40810000 Fournisseurs fact non parvenues	159 171.82	270 093.49
Dettes fiscales et sociales	243 909.51	239 304.82
42820000 Dettes provisio pour cong	103 598.13	92 929.58
42860000 Provision prime	42 120.00	53 170.00
43820000 Charg.soc/congés à payer	46 250.66	40 425.97
43861000 Provision cs/prime	20 218.00	23 102.00
44860000 Etat charges à payer	6 840.00	10 698.00
44862000 Taxe d'apprentissage	8 050.06	6 517.97
44863000 Formation professionnelle	15 500.83	12 461.30
44864000 Effort construction	1 331.83	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	9 180.00	
41980000 Avoirs à établir	9 180.00	
TOTAL	412 261.33	509 398.31

Produits et charges constatés d'avance

PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/09/2018	30/09/2017
Produits : - D'exploitation - Financiers - Exceptionnels	545 278	478 013
TOTAL	545 278	478 013

CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/09/2018	30/09/2017
Charges : - D'exploitation - Financières - Exceptionnelles	126 723	126 396
TOTAL	126 723	126 396