RCS : NANTERRE
Code greffe : 9201

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2013 B 05162
Numéro SIREN : 424 952 067
Nom ou dénomination : CGI INFORMATION SYSTEMS AND MANAGEMENT CONSULTANTS HOLDING SAS

Ce dépôt a été enregistré le 02/05/2023 sous le numéro de dépôt 9557

# CGI ISMC Holding SAS

## 12  Cours MICHELET
## IMMEUBLE CARRE MICHELET
## 92800 PUTEAUX

*Comptes au 30/09/2022*

# - SOMMAIRE -

## Comptes annuels

Bilan - Actif — 3
Bilan - Passif — 4
Compte de résultat — 5

## Annexes

Plaquettes ISMC — 7

# Comptes annuels

# Bilan - Actif



| Rubriques | Montant Brut | Amort. Prov. | 30/09/2022 | 30/09/2021 |
|---|---|---|---|---|
| Capital souscrit non appelé | | | | |
| **IMMOBILISATIONS INCORPORELLES** | | | | |
| Frais d'établissement | | | | |
| Frais de développement | | | | |
| Concessions, brevets et droits similaires | | | | |
| Fonds commercial | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | | | | |
| Avances, acomptes sur immo. incorporelles | | | | |
| **IMMOBILISATIONS CORPORELLES** | | | | |
| Terrains | | | | |
| Constructions | | | | |
| Installations techniques, matériel, outillage | | | | |
| Autres immobilisations corporelles | | | | |
| Immobilisations en cours | | | | |
| Avances et acomptes | | | | |
| **IMMOBILISATIONS FINANCIERES** | | | | |
| Participations par mise en équivalence | | | | |
| Autres participations | 1 354 570 000 | | 1 354 570 000 | 1 354 570 000 |
| Créances rattachées à des participations | | | | |
| Autres titres immobilisés | | | | |
| Prêts | | | | |
| Autres immobilisations financières | | | | |
| **ACTIF IMMOBILISE** | **1 354 570 000** | | **1 354 570 000** | **1 354 570 000** |
| **STOCKS ET EN-COURS** | | | | |
| Matières premières, approvisionnements | | | | |
| En-cours de production de biens | | | | |
| En-cours de production de services | | | | |
| Produits intermédiaires et finis | | | | |
| Marchandises | | | | |
| Avances et acomptes versés sur commandes | | | | |
| **CREANCES** | | | | |
| Créances clients et comptes rattachés | 22 018 216 | | 22 018 216 | 534 275 |
| Autres créances | 20 870 709 | | 20 870 709 | 24 723 330 |
| Capital souscrit et appelé, non versé | | | | |
| **DIVERS** | | | | |
| Valeurs mobilières de placement | | | | |
| (dont actions propres : ) | | | | |
| Disponibilités | | | | 8 380 508 |
| **COMPTES DE REGULARISATION** | | | | |
| Charges constatées d'avance | 68 381 | | 68 381 | 35 057 |
| **ACTIF CIRCULANT** | **42 957 306** | | **42 957 306** | **33 673 171** |
| Frais d'émission d'emprunts à étaler | | | | |
| Primes de remboursement des obligations | | | | |
| Ecarts de conversion actif | | | | |
| **TOTAL GENERAL** | **1 397 527 306** | | **1 397 527 306** | **1 388 243 171** |

# Bilan - Passif



| Rubriques | | | 30/09/2022 | 30/09/2021 |
|---|---|---|---|---|
| Capital social ou individuel | ( dont versé : | 929 570 000 ) | 929 570 000 | 929 570 000 |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport | | | 374 117 | 374 117 |
| Ecarts de réévaluation | ( dont écart d'équivalence : | ) | | |
| Réserve légale | | | 30 308 377 | 18 981 246 |
| Réserves statutaires ou contractuelles | | | | |
| Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours | | ) | | |
| Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes | | ) | | |
| Report à nouveau | | | 13 359 166 | -201 856 319 |
| **RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)** | | | -10 679 915 | 226 542 618 |
| Subventions d'investissement | | | | |
| Provisions réglementées | | | | |
| **CAPITAUX PROPRES** | | | **962 931 745** | **973 611 663** |
| Produits des émissions de titres participatifs | | | | |
| Avances conditionnées | | | | |
| **AUTRES FONDS PROPRES** | | | | |
| Provisions pour risques | | | | |
| Provisions pour charges | | | 243 650 | 205 551 |
| **PROVISIONS** | | | **243 650** | **205 551** |
| **DETTES FINANCIERES** | | | | |
| Emprunts obligataires convertibles | | | | |
| Autres emprunts obligataires | | | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | | | 3 100 128 | |
| Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs | | ) | 410 000 000 | 389 000 000 |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | | | | |
| **DETTES D'EXPLOITATION** | | | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | | | 240 727 | 54 342 |
| Dettes fiscales et sociales | | | 2 797 601 | 316 909 |
| **DETTES DIVERSES** | | | | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | | |
| Autres dettes | | | 18 213 454 | 25 054 706 |
| **COMPTES DE REGULARISATION** | | | | |
| Produits constatés d'avance | | | | |
| **DETTES** | | | **434 351 911** | **414 425 957** |
| Ecarts de conversion passif | | | | |
| **TOTAL GENERAL** | | | **1 397 527 306** | **1 388 243 171** |

# Compte de résultat



| Rubriques | France | Exportation | 30/09/2022 | 30/09/2021 |
|---|---|---|---|---|
| Ventes de marchandises | | | | |
| Production vendue de biens | | | | |
| Production vendue de services | 813 311 | | 813 311 | 870 753 |
| **CHIFFRES D'AFFAIRES NETS** | **813 311** | | **813 311** | **870 753** |
| Production stockée | | | | |
| Production immobilisée | | | | |
| Subventions d'exploitation | | | | |
| Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges | | | 39 442 | 14 579 |
| Autres produits | | | | |
| **PRODUITS D'EXPLOITATION** | | | **852 753** | **885 332** |
| Achats de marchandises (y compris droits de douane) | | | | |
| Variation de stock (marchandises) | | | | |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane) | | | | |
| Variation de stock (matières premières et approvisionnements) | | | | |
| Autres achats et charges externes | | | 127 100 | 129 246 |
| Impôts, taxes et versements assimilés | | | 40 992 | 38 259 |
| Salaires et traitements | | | 529 350 | 532 431 |
| Charges sociales | | | 186 831 | 201 800 |
| **DOTATIONS D'EXPLOITATION** | | | | |
| Sur immobilisations : dotations aux amortissements | | | | |
| Sur immobilisations : dotations aux dépréciations | | | | |
| Sur actif circulant : dotations aux dépréciations | | | | |
| Dotations aux provisions | | | 38 273 | 64 865 |
| Autres charges | | | -1 | |
| **CHARGES D'EXPLOITATION** | | | **922 545** | **966 601** |
| **RESULTAT D'EXPLOITATION** | | | **-69 792** | **-81 268** |
| **OPERATIONS EN COMMUN** | | | | |
| Bénéfice attribué ou perte transférée | | | | |
| Perte supportée ou bénéfice transféré | | | | |
| **PRODUITS FINANCIERS** | | | | |
| Produits financiers de participations | | | | 239 976 636 |
| Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé | | | | |
| Autres intérêts et produits assimilés | | | | |
| Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges | | | | |
| Différences positives de change | | | 239 | |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | |
| **PRODUITS FINANCIERS** | | | **239** | **239 976 636** |
| Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions | | | | |
| Intérêts et charges assimilées | | | 15 112 200 | 19 041 998 |
| Différences négatives de change | | | 21 | 2 313 |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | |
| **CHARGES FINANCIERES** | | | **15 112 221** | **19 044 311** |
| **RESULTAT FINANCIER** | | | **-15 111 982** | **220 932 325** |
| **RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS** | | | **-15 181 775** | **220 851 056** |

# Compte de résultat



| Rubriques | 30/09/2022 | 30/09/2021 |
|---|---|---|
| Produits exceptionnels sur opérations de gestion | | |
| Produits exceptionnels sur opérations en capital | | |
| Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges | | |
| **PRODUITS EXCEPTIONNELS** | | |
| Charges exceptionnelles sur opérations de gestion | | |
| Charges exceptionnelles sur opérations en capital | | 155 998 |
| Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions | | |
| **CHARGES EXCEPTIONNELLES** | | **155 998** |
| **RESULTAT EXCEPTIONNEL** | | **-155 998** |
| Participation des salariés aux résultats de l'entreprise | | |
| Impôts sur les bénéfices | -4 501 859 | -5 847 561 |
| **TOTAL DES PRODUITS** | **852 991** | **240 861 968** |
| **TOTAL DES CHARGES** | **11 532 907** | **14 319 349** |
| **BENEFICE OU PERTE** | **-10 679 915** | **226 542 618** |

# CGI Information Systems and Management Consultants Holding SAS

## COMPTES ANNUELS

**Exercice du 1er octobre 2021 au 30 septembre 2022**

SAS au Capital de 929 570 000 Euros.

**Immeuble CB 16**
**17 Place des Reflets**
**92400 COURBEVOIE**

**R.C.S. PARIS B 424 952 067**

**Code NAF : 741 J**

## IDENTIFICATION DE LA SOCIETE

| | |
|---|---|
| DESIGNATION DE LA SOCIETE : | CGI Information Systems and Management Consultants Holding SAS (ISMC) |
| ADRESSE DU SIEGE SOCIAL : | Immeuble CB 16<br>17 Place des Reflets<br>92400 Courbevoie |
| EXERCICE : | du 1er octobre 2021 au 30 septembre 2022 |

## ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

Au Bilan avant répartition de l'exercice clos le 30 septembre 2022, dont le total est de **1 397 527 305** Euros et au

Compte de Résultat de l'exercice, dont le solde dégage une perte de **10 679 915** Euros.

Les notes et les tableaux indiqués au sommaire ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

## NOTE N° 1 : REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes arrêtés au 30 septembre 2022 ont été clôturés suivant les principes et méthodes définis par la loi comptable, les textes d'application et les pratiques généralement admises.

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

- continuité d'exploitation,
- permanence des méthodes comptables,
- indépendance des exercices.

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

## EVENEMENTS SIGNIFICATIFS INTERVENUS AU COURS DE L'EXERCICE

Le 25 mars 2022, le conseil d'administration de la société et CGI Eurofin UK Limited ont conclus une nouvelle convention de prêt qui annule et remplace la précédente convention pour un montant de 389 000 000 € afin de prolonger l'échéance du prêt jusqu'au 25 mars 2026.
Par ailleurs, le 7 juillet 2022, il a été décider de procéder à une augmentation du principal de ce prêt pour un montant de 21 000 000€ afin de porter le prêt à 410 000 000€.
Le capital porte intérêt au taux de 3,00 % par an, calculé trimestriellement, à compter de la date d'entrée en vigueur, le 13 juillet 2022.

Lors de l'exercice clos au 30 septembre 2022, la société CGI Information Systems and Management Consultants Holding SAS n'a versé aucun dividende et n'a reçu aucun dividende.

## EVENEMENTS SIGNIFICATIFS INTERVENUS APRES L'EXERCICE

Par décision de l'associé unique en date du 26 septembre 2022, le siège social à été transféré au 12 cours Michelet Immeuble Carré Michelet 92800 Puteaux, à compter du 1er octobre 2022.

## IMMOBILISATIONS FINANCIERES.

Les immobilisations financières sont évaluées à leur coût d'acquisition.

La valeur des titres de participation fait l'objet d'une évaluation à la clôture soit en fonction de la quote-part de la situation nette de la société détenue, soit suivant la méthode des cash flow actualisés. Si l'évaluation s'avère inférieure à la valeur nette comptable des titres, une provision pour dépréciation est constatée.

Le 18 août 2018, la société ISMC à acquis suite à la dissolution sans liquidation de CGI France Holding SAS, sa filiale, l'intégralité des actions composant le capital social de la société CGI IT UK Limited, société de droit britannique ayant son siège social à 20 Fenchurch Street, London EC3M 3BY2, Royaume-Uni immatriculée sous le numéro de société 0947968, au prix de 1 354 570 000 Euros.

Au 30 Septembre 2022, un test de dépréciation a été effectué. Il n'y a pas eu d'indice de perte de valeur.

| | Valeur Brute | Dépréciation | Valeur Nette |
|---|---|---|---|
| Participation « CGI IT UK Limited » | 1 354 570 000 € | | 1 354 570 000 € |
| Total | 1 354 570 000 € | | 1 354 570 000 € |

## CREANCES ET DETTES.

Les créances et dettes étant évaluées pour leur valeur nominale, une provision pour dépréciation des créances est pratiquée lorsqu'un risque de non recouvrement existe à la clôture de l'exercice.

Le détail des autres créances pour 20 870 708 Euros est décomposé comme suit :

- Crédit impôt recherche 20 742 951 Euros
- Crédit impôt mécénat 93 600 Euros
- TVA collectée 34 157 Euros

Du fait de l'intégration fiscale, la société porte l'intégralité des créances fiscales du groupe intégré.

Le détail des autres dettes pour 18 213 454 Euros est décomposé comme suit :

- Compte inter-compagnie d'intégration fiscale 18 213 454 Euros

## OPERATIONS EN DEVISES

Les charges et produits en devises sont enregistrés pour leur contre-valeur à la date de l'opération.
Les dettes, créances, disponibilités en devises figurent au bilan pour leur contre-valeur au cours de fin d'exercice.
La différence résulte de l'actualisation :
- Des dettes et créances en devises. Le dernier cours est porté au bilan en "écart de conversion".
- Des pertes latentes de change, qui font l'objet d'une provision pour risques.

## INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES POUR DONNER UNE IMAGE FIDELE

**Intégration fiscale :**

Une convention d'intégration fiscale a été établie avec CGI France SAS et la succursale française de CGI IT UK Limited

Le périmètre d'intégration fiscale est le suivant :

| Dénomination | N° SIRET | Adresse | Pourcentage direct de détention du capital | | | | | Total (pourcentage de détention directe ou indirecte) (en %) |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | Par la mère | Par les filiales et succursales françaises de sociétés intermédiaires | | | | |
| | | | | CGI IT UK Limited | CGI IT UK Limited (succursale Française) | CGI France Défense Holding I SAS | CGI France Défense Holding II SAS | |
| **CGI France SAS** | 70204275500109 | Immeuble CB 16<br>17 Place des Reflets<br>92400 Courbevoie | 0% | 0% | 100% | 0% | 0% | 100% |
| **Succursale française de CGI IT UK Limited (anciennement Logica UK Limited)** | 48507627700048 | Immeuble CB 16<br>17 Place des Reflets<br>92400 Courbevoie | 0% | 100% | 0% | 0% | 0% | 100% |

La durée de l'exercice est douze mois pour l'ensemble des sociétés du périmètre d'intégration fiscale.

## NOTE N° 2 : PRODUITS A RECEVOIR

En dehors des crédits d'impôts mentionnés en Note 1 (Créances et dettes), aucun produit à recevoir n'est à constater à la clôture de l'exercice.

## NOTE N° 3 : EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES

Une nouvelle convention de prêt a été conclue entre la société ISMC et la société et CGI Eurofin UK Limited, le 25 mars 2022. Celle-ci annule et remplace la convention existante à l'ouverture, pour un montant de 389 000 000 € et conduit à prolonger l'échéance du prêt jusqu'au 25 mars 2026.
Par ailleurs, le 7 juillet 2022, il a été une augmentation du principal a été réalisée pour un montant de 21 000 000€ afin de porter le prêt à 410 000 000€.

L'emprunt pour 410 000 000 Euros se décomposent comme suit:

| Emprunteur | Prêteur | Montants | Date | Échéance |
|---|---|---|---|---|
| CGI Information Systems and Management Consultants Holding SAS | CGI Eurofin UK Limited | 410 000 000 € | 25-mars-22 | 25-mars-26 |
| | **Total** | **410 000 000 €** | | |

Le taux d'intérêt sur ce contrat est de 3% par an, calculé trimestriellement, à compter de la date d'entrée en vigueur.

## NOTE N° 4: COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

Une augmentation de capital social par voie de compensation de créances, d'une somme de 249 570 000 euros, par émission de 15 598 125 actions nouvelles, d'une valeur de 16 euros chacune a eu lieu le 17 mars 2015.

Le 12 juin 2015, le capital social de CGI Information Systems and Management Consultants Holding SAS a été augmenté de 205 000 000 €, par émission de 12 812 500 actions nouvelles, d'une valeur de 16 euros chacune.

Puis par une décision du 30 août 2018, le capital social de la société a été diminué de 35 000 000 € par voie d'achat en vue de leur annulation de 2 187 500 actions de 16 euros de valeur nominale chacune, toutes entièrement libérées, détenues par l'Associé unique.

| | Nombre | Valeur nominale |
|---|---|---|
| Actions/parts sociales composant le capital social au début de l'exercice | 58 098 125 | 16 € |
| Actions/parts sociales émises pendant l'exercice au titre de l'augmentation de capital en numéraire | | |
| Actions/parts sociales émises pendant l'exercice au titre d'une augmentation de capital par apport en nature. | | |
| Actions/parts sociales émises pendant l'exercice au titre de l'augmentation de capital par apport du compte courant | | |
| Actions/parts sociales remboursées ou annulées pendant l'exercice | | |
| Actions/parts sociales composant le capital en fin d'exercice | 58 098 125 | 16 € |

## NOTE N° 5 : VARIATION DES CAPITAUX PROPRES

| | 30/09/2021 | Affectation du résultat N-1 | Résultat N | 30/09/2022 |
|---|---|---|---|---|
| Capital | 929 570 000 | | | 929 570 000 |
| Prime d'émission | 374 117 | | | 374 117 |
| Réserve légale | 18 981 246 | 11 327 131 | | 30 308 377 |
| Prime d'apport | | | | - |
| Autres réserves | | | | - |
| Report à nouveau | 9 143 681 | 4 215 487 | | 13 359 169 |
| Acompte sur dividende | - 211 000 000 | 211 000 000 | | - |
| Résultat de l'exercice | 226 542 618 | - 226 542 618 | - 10 679 915 | - 10 679 915 |
| **TOTAL CAPITAUX PROPRES** | **973 611 663** | **-** | **- 10 679 915** | **962 931 747** |

## NOTE N° 6 : REMUNERATIONS DES DIRIGEANTS

Les membres des organes d'administration n'ont perçu aucune rémunération dans le cadre de leur mandat durant l'exercice.

## NOTE N° 7 : VENTILATION DE L'IMPOT

Ventilation de l'impôt, entre la partie imputable aux éléments exceptionnels du résultat et la partie imputable aux autres éléments avec indication de la méthode utilisée.

| | Résultat comptable | Affectations, réintégrations et déductions fiscales | Résultat fiscal | Impôt |
|---|---|---|---|---|
| 1. Résultat courant | (15 181 774) | 3 052 922 | (12 128 852) | 0 |
| 2. Résultat exceptionnel | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3. Participation des salariés | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4. I/S et contribution | 4 501 859 | (4 501 859) | 0 | 0 |
| **Total** | **(10 679 915)** | **(1 448 937)** | **(12 128 852)** | **0** |

## NOTE N° 8 : ENGAGEMENTS FINANCIERS

Aucun engagement financier n'a été consenti par la société envers les dirigeants, les filiales, les participations et les autres entreprises liées (Entreprises consolidables par intégration globale).

## NOTE N° 9 : IDENTITE DE LA SOCIETE MERE CONSOLIDANT LES COMPTES

La société est ultimement détenue par CGI inc. Ses comptes sont consolidés par intégration globale dans les comptes consolidés de la société CGI inc. 1350, boul. René-Lévesque Blvd. Ouest, 25e étage, Montréal, Québec, H3G 1T4, Canada, qui clôture ses comptes au 30 septembre de chaque année.

CGI inc. a son siège social au Canada et établit des comptes consolidés conformes aux normes IFRS. Etant intégrée dans les comptes consolidés de CGI inc. la société ISMC est exempte de préparer des comptes consolidés en France.

La maison-mère se trouvant en dehors de la communauté européenne, nous pouvons communiquer conformément à l'article R 233-15-3 du Code de Commerce les informations complémentaires les plus significatives relatives au sous-groupe français :

| En M€ | Chiffre d'affaires | Résultat de l'exercice | Actif Immobilisé Net | Capitaux propres (hors résultat) | Effectifs Moyens |
|---|---|---|---|---|---|
| CGI ISMC Holding SAS | 0,8 | - 10,7 | 1 354,6 | 973,6 | 2 |
| CGI IT UK Limited | 1 002,5 | 227,0 | 1 250,2 | 1 215,0 | 5 790 |
| CGI France SAS | 1 286,7 | 136,3 | 808,5 | 668,8 | 10 552 |
| CGI Suisse S.à.r.l | - | - 0,0 | - | 0,3 | - |
| Avinci AG (Germany) | - | 0,8 | - | 2,2 | - |
| CGI Technologies et Solutions SAS (Morocco) | 38,8 | 3,7 | 1,4 | 15,4 | 890 |
| CGI Italia S.r.l | 5,3 | 0,4 | 4,4 | 5,4 | 63 |
| CGI Luxembourg | 19,2 | 1,1 | 0,1 | 5,3 | 164 |
| CGI Roumanie | 5,1 | 0,3 | - | 1,6 | 54 |
| Harwell Management Belgium s.r.l. | 0,6 | - 0,0 | 0,0 | 0,0 | 3 |
| Harwell Management Switzerland SA | 0,3 | - 0,0 | - | 0,1 | 2 |
| Harwell Management Uk Limited | 0,7 | 0,1 | 0,0 | - 0,5 | - |
| Umanis SA | 209,7 | 15,9 | 138,2 | 100,2 | 2 058 |
| **TOTAL** | **2 569,6** | **374,6** | **3 557,4** | **2 987,4** | **19 578** |

Le tableau présenté ci-dessus mentionne uniquement les filiales détenues à plus de 20% par la société mère.

## NOTE N°10 : PARTICIPATIONS ET FILIALES

Liste des filiales et participations, avec pour chacune d'elles, l'indication de la part du capital détenue, du montant des capitaux propres et du résultat du dernier exercice clos.

Valeurs en Euros.

| Filiales et participations (montant en Euros) | Détention | % du capital détenu | Total des capitaux propres | Valeur Brute des Titres détenus | Valeur Nette des Titres détenus | Prêts et avances consentis | Cautions et aval consentis | Dividendes encaissés | Résultat du dernier exercice |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| CGI IT UK Limited | Directe | 100,00 | 1 442 027 937 | 1 354 570 000 | 1 354 570 000 | - | - | - | 227 010 154 (1) |
| CGI France SAS | Indirecte | 100,00 | 805 068 738 | | | - | - | - | 136 276 085 |

(1) Les chiffres au 30/09/2022 n'étant pas disponible à la date de l'établissement des comptes de CGI ISMC, les chiffres indiqués pour CGI IT UK Limited sont ceux relatifs aux états financiers clos au 30/09/2021.

## NOTE N°11 : OPERATIONS CONCERNANT LES ENTREPRISES LIEES

Indication de la fraction des immobilisations financières, créances, dettes ainsi que les charges et produits financiers concernant les entreprises liées.

| | Montant concernant les entreprises liées |
|---|---|
| ***Actif :*** | |
| - Immobilisations financières (Titres de participations et créances rattachées, valeur nette) | 1 354 570 000 € |
| - Créances | 22 018 216 € (1) |
| ***Passif :*** | |
| - Emprunt financier | 410 000 000 € |
| - Dettes | 18 454 181 € |
| ***Compte de résultat :*** | |
| - Charges d'exploitation | 77 009 € |
| - Produits d'exploitation | 852 579 € |
| - Charges financières | 15 112 200 € |
| - Produits financiers | 238 € |
| - Charges exceptionnelles | 0 € |
| - Produits exceptionnels | 0 € |

(1) dont 20,3M€ envers CGI France et 0,8 M€ envers CGI IT UK French Branch concernant des flux d'avances d'impôts dans le cadre de l'intégration fiscale

## NOTE N°12 : HONORAIRES DES COMMISSAIRES AUX COMPTES

Détails des honoraires des commissaires aux comptes au titre de l'exercice fiscal clôturant au 30 Septembre 2022 : 34 270 € HT.

# CGI ISMC Holding SAS

## 12  Cours MICHELET
## IMMEUBLE CARRE MICHELET
## 92800 PUTEAUX

*Comptes au 30/09/2022*

# - SOMMAIRE -

## Comptes annuels

Bilan - Actif — 3
Bilan - Passif — 4
Compte de résultat — 5

## Annexes

Plaquettes ISMC — 7

# Comptes annuels

# Bilan - Actif



| Rubriques | Montant Brut | Amort. Prov. | 30/09/2022 | 30/09/2021 |
|---|---|---|---|---|
| Capital souscrit non appelé | | | | |
| **IMMOBILISATIONS INCORPORELLES** | | | | |
| Frais d'établissement | | | | |
| Frais de développement | | | | |
| Concessions, brevets et droits similaires | | | | |
| Fonds commercial | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | | | | |
| Avances, acomptes sur immo. incorporelles | | | | |
| **IMMOBILISATIONS CORPORELLES** | | | | |
| Terrains | | | | |
| Constructions | | | | |
| Installations techniques, matériel, outillage | | | | |
| Autres immobilisations corporelles | | | | |
| Immobilisations en cours | | | | |
| Avances et acomptes | | | | |
| **IMMOBILISATIONS FINANCIERES** | | | | |
| Participations par mise en équivalence | | | | |
| Autres participations | 1 354 570 000 | | 1 354 570 000 | 1 354 570 000 |
| Créances rattachées à des participations | | | | |
| Autres titres immobilisés | | | | |
| Prêts | | | | |
| Autres immobilisations financières | | | | |
| **ACTIF IMMOBILISE** | **1 354 570 000** | | **1 354 570 000** | **1 354 570 000** |
| **STOCKS ET EN-COURS** | | | | |
| Matières premières, approvisionnements | | | | |
| En-cours de production de biens | | | | |
| En-cours de production de services | | | | |
| Produits intermédiaires et finis | | | | |
| Marchandises | | | | |
| Avances et acomptes versés sur commandes | | | | |
| **CREANCES** | | | | |
| Créances clients et comptes rattachés | 22 018 216 | | 22 018 216 | 534 275 |
| Autres créances | 20 870 709 | | 20 870 709 | 24 723 330 |
| Capital souscrit et appelé, non versé | | | | |
| **DIVERS** | | | | |
| Valeurs mobilières de placement | | | | |
| (dont actions propres : ) | | | | |
| Disponibilités | | | | 8 380 508 |
| **COMPTES DE REGULARISATION** | | | | |
| Charges constatées d'avance | 68 381 | | 68 381 | 35 057 |
| **ACTIF CIRCULANT** | **42 957 306** | | **42 957 306** | **33 673 171** |
| Frais d'émission d'emprunts à étaler | | | | |
| Primes de remboursement des obligations | | | | |
| Ecarts de conversion actif | | | | |
| **TOTAL GENERAL** | **1 397 527 306** | | **1 397 527 306** | **1 388 243 171** |

# Bilan - Passif



| Rubriques | | | 30/09/2022 | 30/09/2021 |
|---|---|---|---|---|
| Capital social ou individuel | ( dont versé : | 929 570 000 ) | 929 570 000 | 929 570 000 |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport | | | 374 117 | 374 117 |
| Ecarts de réévaluation | ( dont écart d'équivalence : | ) | | |
| Réserve légale | | | 30 308 377 | 18 981 246 |
| Réserves statutaires ou contractuelles | | | | |
| Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours | | ) | | |
| Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes | | ) | | |
| Report à nouveau | | | 13 359 166 | -201 856 319 |
| **RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)** | | | -10 679 915 | 226 542 618 |
| Subventions d'investissement | | | | |
| Provisions réglementées | | | | |
| **CAPITAUX PROPRES** | | | **962 931 745** | **973 611 663** |
| Produits des émissions de titres participatifs | | | | |
| Avances conditionnées | | | | |
| **AUTRES FONDS PROPRES** | | | | |
| Provisions pour risques | | | | |
| Provisions pour charges | | | 243 650 | 205 551 |
| **PROVISIONS** | | | **243 650** | **205 551** |
| **DETTES FINANCIERES** | | | | |
| Emprunts obligataires convertibles | | | | |
| Autres emprunts obligataires | | | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | | | 3 100 128 | |
| Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs | | ) | 410 000 000 | 389 000 000 |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | | | | |
| **DETTES D'EXPLOITATION** | | | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | | | 240 727 | 54 342 |
| Dettes fiscales et sociales | | | 2 797 601 | 316 909 |
| **DETTES DIVERSES** | | | | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | | |
| Autres dettes | | | 18 213 454 | 25 054 706 |
| **COMPTES DE REGULARISATION** | | | | |
| Produits constatés d'avance | | | | |
| **DETTES** | | | **434 351 911** | **414 425 957** |
| Ecarts de conversion passif | | | | |
| **TOTAL GENERAL** | | | **1 397 527 306** | **1 388 243 171** |

# Compte de résultat



| Rubriques | France | Exportation | 30/09/2022 | 30/09/2021 |
|---|---|---|---|---|
| Ventes de marchandises | | | | |
| Production vendue de biens | | | | |
| Production vendue de services | 813 311 | | 813 311 | 870 753 |
| **CHIFFRES D'AFFAIRES NETS** | **813 311** | | **813 311** | **870 753** |
| Production stockée | | | | |
| Production immobilisée | | | | |
| Subventions d'exploitation | | | | |
| Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges | | | 39 442 | 14 579 |
| Autres produits | | | | |
| **PRODUITS D'EXPLOITATION** | | | **852 753** | **885 332** |
| Achats de marchandises (y compris droits de douane) | | | | |
| Variation de stock (marchandises) | | | | |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane) | | | | |
| Variation de stock (matières premières et approvisionnements) | | | | |
| Autres achats et charges externes | | | 127 100 | 129 246 |
| Impôts, taxes et versements assimilés | | | 40 992 | 38 259 |
| Salaires et traitements | | | 529 350 | 532 431 |
| Charges sociales | | | 186 831 | 201 800 |
| **DOTATIONS D'EXPLOITATION** | | | | |
| Sur immobilisations : dotations aux amortissements | | | | |
| Sur immobilisations : dotations aux dépréciations | | | | |
| Sur actif circulant : dotations aux dépréciations | | | | |
| Dotations aux provisions | | | 38 273 | 64 865 |
| Autres charges | | | -1 | |
| **CHARGES D'EXPLOITATION** | | | **922 545** | **966 601** |
| **RESULTAT D'EXPLOITATION** | | | **-69 792** | **-81 268** |
| **OPERATIONS EN COMMUN** | | | | |
| Bénéfice attribué ou perte transférée | | | | |
| Perte supportée ou bénéfice transféré | | | | |
| **PRODUITS FINANCIERS** | | | | |
| Produits financiers de participations | | | | 239 976 636 |
| Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé | | | | |
| Autres intérêts et produits assimilés | | | | |
| Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges | | | | |
| Différences positives de change | | | 239 | |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | |
| **PRODUITS FINANCIERS** | | | **239** | **239 976 636** |
| Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions | | | | |
| Intérêts et charges assimilées | | | 15 112 200 | 19 041 998 |
| Différences négatives de change | | | 21 | 2 313 |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | |
| **CHARGES FINANCIERES** | | | **15 112 221** | **19 044 311** |
| **RESULTAT FINANCIER** | | | **-15 111 982** | **220 932 325** |
| **RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS** | | | **-15 181 775** | **220 851 056** |

# Compte de résultat



| Rubriques | 30/09/2022 | 30/09/2021 |
|---|---|---|
| Produits exceptionnels sur opérations de gestion | | |
| Produits exceptionnels sur opérations en capital | | |
| Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges | | |
| **PRODUITS EXCEPTIONNELS** | | |
| Charges exceptionnelles sur opérations de gestion | | |
| Charges exceptionnelles sur opérations en capital | | 155 998 |
| Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions | | |
| **CHARGES EXCEPTIONNELLES** | | **155 998** |
| **RESULTAT EXCEPTIONNEL** | | **-155 998** |
| Participation des salariés aux résultats de l'entreprise | | |
| Impôts sur les bénéfices | -4 501 859 | -5 847 561 |
| **TOTAL DES PRODUITS** | **852 991** | **240 861 968** |
| **TOTAL DES CHARGES** | **11 532 907** | **14 319 349** |
| **BENEFICE OU PERTE** | **-10 679 915** | **226 542 618** |

# CGI Information Systems and Management Consultants Holding SAS

## COMPTES ANNUELS

**Exercice du 1er octobre 2021 au 30 septembre 2022**

SAS au Capital de 929 570 000 Euros.

**Immeuble CB 16**
**17 Place des Reflets**
**92400 COURBEVOIE**

**R.C.S. PARIS B 424 952 067**

**Code NAF : 741 J**

## IDENTIFICATION DE LA SOCIETE

| | |
|---|---|
| DESIGNATION DE LA SOCIETE : | CGI Information Systems and Management Consultants Holding SAS (ISMC) |
| ADRESSE DU SIEGE SOCIAL : | Immeuble CB 16<br>17 Place des Reflets<br>92400 Courbevoie |
| EXERCICE : | du 1er octobre 2021 au 30 septembre 2022 |

## ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

Au Bilan avant répartition de l'exercice clos le 30 septembre 2022, dont le total est de **1 397 527 305** Euros et au

Compte de Résultat de l'exercice, dont le solde dégage une perte de **10 679 915** Euros.

Les notes et les tableaux indiqués au sommaire ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

## NOTE N° 1 : REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes arrêtés au 30 septembre 2022 ont été clôturés suivant les principes et méthodes définis par la loi comptable, les textes d'application et les pratiques généralement admises.

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

- continuité d'exploitation,
- permanence des méthodes comptables,
- indépendance des exercices.

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

## EVENEMENTS SIGNIFICATIFS INTERVENUS AU COURS DE L'EXERCICE

Le 25 mars 2022, le conseil d'administration de la société et CGI Eurofin UK Limited ont conclus une nouvelle convention de prêt qui annule et remplace la précédente convention pour un montant de 389 000 000 € afin de prolonger l'échéance du prêt jusqu'au 25 mars 2026.
Par ailleurs, le 7 juillet 2022, il a été décider de procéder à une augmentation du principal de ce prêt pour un montant de 21 000 000€ afin de porter le prêt à 410 000 000€.
Le capital porte intérêt au taux de 3,00 % par an, calculé trimestriellement, à compter de la date d'entrée en vigueur, le 13 juillet 2022.

Lors de l'exercice clos au 30 septembre 2022, la société CGI Information Systems and Management Consultants Holding SAS n'a versé aucun dividende et n'a reçu aucun dividende.

## EVENEMENTS SIGNIFICATIFS INTERVENUS APRES L'EXERCICE

Par décision de l'associé unique en date du 26 septembre 2022, le siège social à été transféré au 12 cours Michelet Immeuble Carré Michelet 92800 Puteaux, à compter du 1er octobre 2022.

## IMMOBILISATIONS FINANCIERES.

Les immobilisations financières sont évaluées à leur coût d'acquisition.

La valeur des titres de participation fait l'objet d'une évaluation à la clôture soit en fonction de la quote-part de la situation nette de la société détenue, soit suivant la méthode des cash flow actualisés. Si l'évaluation s'avère inférieure à la valeur nette comptable des titres, une provision pour dépréciation est constatée.

Le 18 août 2018, la société ISMC à acquis suite à la dissolution sans liquidation de CGI France Holding SAS, sa filiale, l'intégralité des actions composant le capital social de la société CGI IT UK Limited, société de droit britannique ayant son siège social à 20 Fenchurch Street, London EC3M 3BY2, Royaume-Uni immatriculée sous le numéro de société 0947968, au prix de 1 354 570 000 Euros.

Au 30 Septembre 2022, un test de dépréciation a été effectué. Il n'y a pas eu d'indice de perte de valeur.

| | Valeur Brute | Dépréciation | Valeur Nette |
|---|---|---|---|
| Participation « CGI IT UK Limited » | 1 354 570 000 € | | 1 354 570 000 € |
| Total | 1 354 570 000 € | | 1 354 570 000 € |

## CREANCES ET DETTES.

Les créances et dettes étant évaluées pour leur valeur nominale, une provision pour dépréciation des créances est pratiquée lorsqu'un risque de non recouvrement existe à la clôture de l'exercice.

Le détail des autres créances pour 20 870 708 Euros est décomposé comme suit :

- Crédit impôt recherche 20 742 951 Euros
- Crédit impôt mécénat 93 600 Euros
- TVA collectée 34 157 Euros

Du fait de l'intégration fiscale, la société porte l'intégralité des créances fiscales du groupe intégré.

Le détail des autres dettes pour 18 213 454 Euros est décomposé comme suit :

- Compte inter-compagnie d'intégration fiscale 18 213 454 Euros

## OPERATIONS EN DEVISES

Les charges et produits en devises sont enregistrés pour leur contre-valeur à la date de l'opération.
Les dettes, créances, disponibilités en devises figurent au bilan pour leur contre-valeur au cours de fin d'exercice.
La différence résulte de l'actualisation :
- Des dettes et créances en devises. Le dernier cours est porté au bilan en "écart de conversion".
- Des pertes latentes de change, qui font l'objet d'une provision pour risques.

## INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES POUR DONNER UNE IMAGE FIDELE

**Intégration fiscale :**

Une convention d'intégration fiscale a été établie avec CGI France SAS et la succursale française de CGI IT UK Limited

Le périmètre d'intégration fiscale est le suivant :

| Dénomination | N° SIRET | Adresse | Pourcentage direct de détention du capital | | | | | Total (pourcentage de détention directe ou indirecte) (en %) |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | Par la mère | Par les filiales et succursales françaises de sociétés intermédiaires | | | | |
| | | | | CGI IT UK Limited | CGI IT UK Limited (succursale Française) | CGI France Défense Holding I SAS | CGI France Défense Holding II SAS | |
| **CGI France SAS** | 70204275500109 | Immeuble CB 16<br>17 Place des Reflets<br>92400 Courbevoie | 0% | 0% | 100% | 0% | 0% | 100% |
| **Succursale française de CGI IT UK Limited (anciennement Logica UK Limited)** | 48507627700048 | Immeuble CB 16<br>17 Place des Reflets<br>92400 Courbevoie | 0% | 100% | 0% | 0% | 0% | 100% |

La durée de l'exercice est douze mois pour l'ensemble des sociétés du périmètre d'intégration fiscale.

## NOTE N° 2 : PRODUITS A RECEVOIR

En dehors des crédits d'impôts mentionnés en Note 1 (Créances et dettes), aucun produit à recevoir n'est à constater à la clôture de l'exercice.

## NOTE N° 3 : EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES

Une nouvelle convention de prêt a été conclue entre la société ISMC et la société et CGI Eurofin UK Limited, le 25 mars 2022. Celle-ci annule et remplace la convention existante à l'ouverture, pour un montant de 389 000 000 € et conduit à prolonger l'échéance du prêt jusqu'au 25 mars 2026.
Par ailleurs, le 7 juillet 2022, il a été une augmentation du principal a été réalisée pour un montant de 21 000 000€ afin de porter le prêt à 410 000 000€.

L'emprunt pour 410 000 000 Euros se décomposent comme suit:

| Emprunteur | Prêteur | Montants | Date | Échéance |
|---|---|---|---|---|
| CGI Information Systems and Management Consultants Holding SAS | CGI Eurofin UK Limited | 410 000 000 € | 25-mars-22 | 25-mars-26 |
| | **Total** | **410 000 000 €** | | |

Le taux d'intérêt sur ce contrat est de 3% par an, calculé trimestriellement, à compter de la date d'entrée en vigueur.

## NOTE N° 4: COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

Une augmentation de capital social par voie de compensation de créances, d'une somme de 249 570 000 euros, par émission de 15 598 125 actions nouvelles, d'une valeur de 16 euros chacune a eu lieu le 17 mars 2015.

Le 12 juin 2015, le capital social de CGI Information Systems and Management Consultants Holding SAS a été augmenté de 205 000 000 €, par émission de 12 812 500 actions nouvelles, d'une valeur de 16 euros chacune.

Puis par une décision du 30 août 2018, le capital social de la société a été diminué de 35 000 000 € par voie d'achat en vue de leur annulation de 2 187 500 actions de 16 euros de valeur nominale chacune, toutes entièrement libérées, détenues par l'Associé unique.

| | Nombre | Valeur nominale |
|---|---|---|
| Actions/parts sociales composant le capital social au début de l'exercice | 58 098 125 | 16 € |
| Actions/parts sociales émises pendant l'exercice au titre de l'augmentation de capital en numéraire | | |
| Actions/parts sociales émises pendant l'exercice au titre d'une augmentation de capital par apport en nature. | | |
| Actions/parts sociales émises pendant l'exercice au titre de l'augmentation de capital par apport du compte courant | | |
| Actions/parts sociales remboursées ou annulées pendant l'exercice | | |
| Actions/parts sociales composant le capital en fin d'exercice | 58 098 125 | 16 € |

## NOTE N° 5 : VARIATION DES CAPITAUX PROPRES

| | 30/09/2021 | Affectation du résultat N-1 | Résultat N | 30/09/2022 |
|---|---|---|---|---|
| Capital | 929 570 000 | | | 929 570 000 |
| Prime d'émission | 374 117 | | | 374 117 |
| Réserve légale | 18 981 246 | 11 327 131 | | 30 308 377 |
| Prime d'apport | | | | - |
| Autres réserves | | | | - |
| Report à nouveau | 9 143 681 | 4 215 487 | | 13 359 169 |
| Acompte sur dividende | - 211 000 000 | 211 000 000 | | - |
| Résultat de l'exercice | 226 542 618 | - 226 542 618 | - 10 679 915 | - 10 679 915 |
| **TOTAL CAPITAUX PROPRES** | **973 611 663** | **-** | **- 10 679 915** | **962 931 747** |

## NOTE N° 6 : REMUNERATIONS DES DIRIGEANTS

Les membres des organes d'administration n'ont perçu aucune rémunération dans le cadre de leur mandat durant l'exercice.

## NOTE N° 7 : VENTILATION DE L'IMPOT

Ventilation de l'impôt, entre la partie imputable aux éléments exceptionnels du résultat et la partie imputable aux autres éléments avec indication de la méthode utilisée.

| | Résultat comptable | Affectations, réintégrations et déductions fiscales | Résultat fiscal | Impôt |
|---|---|---|---|---|
| 1. Résultat courant | (15 181 774) | 3 052 922 | (12 128 852) | 0 |
| 2. Résultat exceptionnel | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3. Participation des salariés | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4. I/S et contribution | 4 501 859 | (4 501 859) | 0 | 0 |
| **Total** | **(10 679 915)** | **(1 448 937)** | **(12 128 852)** | **0** |

## NOTE N° 8 : ENGAGEMENTS FINANCIERS

Aucun engagement financier n'a été consenti par la société envers les dirigeants, les filiales, les participations et les autres entreprises liées (Entreprises consolidables par intégration globale).

## NOTE N° 9 : IDENTITE DE LA SOCIETE MERE CONSOLIDANT LES COMPTES

La société est ultimement détenue par CGI inc. Ses comptes sont consolidés par intégration globale dans les comptes consolidés de la société CGI inc. 1350, boul. René-Lévesque Blvd. Ouest, 25e étage, Montréal, Québec, H3G 1T4, Canada, qui clôture ses comptes au 30 septembre de chaque année.

CGI inc. a son siège social au Canada et établit des comptes consolidés conformes aux normes IFRS. Etant intégrée dans les comptes consolidés de CGI inc. la société ISMC est exempte de préparer des comptes consolidés en France.

La maison-mère se trouvant en dehors de la communauté européenne, nous pouvons communiquer conformément à l'article R 233-15-3 du Code de Commerce les informations complémentaires les plus significatives relatives au sous-groupe français :

| En M€ | Chiffre d'affaires | Résultat de l'exercice | Actif Immobilisé Net | Capitaux propres (hors résultat) | Effectifs Moyens |
|---|---|---|---|---|---|
| CGI ISMC Holding SAS | 0,8 | - 10,7 | 1 354,6 | 973,6 | 2 |
| CGI IT UK Limited | 1 002,5 | 227,0 | 1 250,2 | 1 215,0 | 5 790 |
| CGI France SAS | 1 286,7 | 136,3 | 808,5 | 668,8 | 10 552 |
| CGI Suisse S.à.r.l | - | - 0,0 | - | 0,3 | - |
| Avinci AG (Germany) | - | 0,8 | - | 2,2 | - |
| CGI Technologies et Solutions SAS (Morocco) | 38,8 | 3,7 | 1,4 | 15,4 | 890 |
| CGI Italia S.r.l | 5,3 | 0,4 | 4,4 | 5,4 | 63 |
| CGI Luxembourg | 19,2 | 1,1 | 0,1 | 5,3 | 164 |
| CGI Roumanie | 5,1 | 0,3 | - | 1,6 | 54 |
| Harwell Management Belgium s.r.l. | 0,6 | - 0,0 | 0,0 | 0,0 | 3 |
| Harwell Management Switzerland SA | 0,3 | - 0,0 | - | 0,1 | 2 |
| Harwell Management Uk Limited | 0,7 | 0,1 | 0,0 | - 0,5 | - |
| Umanis SA | 209,7 | 15,9 | 138,2 | 100,2 | 2 058 |
| **TOTAL** | **2 569,6** | **374,6** | **3 557,4** | **2 987,4** | **19 578** |

Le tableau présenté ci-dessus mentionne uniquement les filiales détenues à plus de 20% par la société mère.

## NOTE N°10 : PARTICIPATIONS ET FILIALES

Liste des filiales et participations, avec pour chacune d'elles, l'indication de la part du capital détenue, du montant des capitaux propres et du résultat du dernier exercice clos.

Valeurs en Euros.

| Filiales et participations (montant en Euros) | Détention | % du capital détenu | Total des capitaux propres | Valeur Brute des Titres détenus | Valeur Nette des Titres détenus | Prêts et avances consentis | Cautions et aval consentis | Dividendes encaissés | Résultat du dernier exercice |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| CGI IT UK Limited | Directe | 100,00 | 1 442 027 937 | 1 354 570 000 | 1 354 570 000 | - | - | - | 227 010 154 (1) |
| CGI France SAS | Indirecte | 100,00 | 805 068 738 | | | - | - | - | 136 276 085 |

(1) Les chiffres au 30/09/2022 n'étant pas disponible à la date de l'établissement des comptes de CGI ISMC, les chiffres indiqués pour CGI IT UK Limited sont ceux relatifs aux états financiers clos au 30/09/2021.

## NOTE N°11 : OPERATIONS CONCERNANT LES ENTREPRISES LIEES

Indication de la fraction des immobilisations financières, créances, dettes ainsi que les charges et produits financiers concernant les entreprises liées.

| | Montant concernant les entreprises liées |
|---|---|
| ***Actif :*** | |
| - Immobilisations financières (Titres de participations et créances rattachées, valeur nette) | 1 354 570 000 € |
| - Créances | 22 018 216 € (1) |
| ***Passif :*** | |
| - Emprunt financier | 410 000 000 € |
| - Dettes | 18 454 181 € |
| ***Compte de résultat :*** | |
| - Charges d'exploitation | 77 009 € |
| - Produits d'exploitation | 852 579 € |
| - Charges financières | 15 112 200 € |
| - Produits financiers | 238 € |
| - Charges exceptionnelles | 0 € |
| - Produits exceptionnels | 0 € |

(1) dont 20,3M€ envers CGI France et 0,8 M€ envers CGI IT UK French Branch concernant des flux d'avances d'impôts dans le cadre de l'intégration fiscale

## NOTE N°12 : HONORAIRES DES COMMISSAIRES AUX COMPTES

Détails des honoraires des commissaires aux comptes au titre de l'exercice fiscal clôturant au 30 Septembre 2022 : 34 270 € HT.

**CGI INFORMATION SYSTEMS AND MANAGEMENT CONSULTANTS HOLDING SAS**

Société par actions simplifiée à associé unique
au capital de 929.570.000 euros
Siège social : Immeuble Carré Michelet
12 Cours Michelet, 92800 Puteaux
RCS Nanterre 424 952 067

**REUNION DU CONSEIL D'ADMINISTRATION**
**DU 21 MARS 2023**

L'an deux mille vingt-trois, le vingt et un (21) mars, à dix-sept (17) heures,

Les membres du Conseil d'Administration (ci-après, le « **Conseil** ») de la société **CGI INFORMATION SYSTEMS AND MANAGEMENT CONSULTANTS HOLDING SAS** (la « **Société** ») se sont réunis sur convocation du Président du Conseil d'Administration ;

- Madame Caroline de SAVENELLE de GRANDMAISON, Présidente et membre du Conseil, présente
- Monsieur Laurent Gerin, directeur général et membre du Conseil, présent
- Monsieur Steve Perron, membre du Conseil, présent

étant tous les membres du Conseil d'Administration, délibèrent comme suit.

Madame Caroline de SAVENELLE de GRANDMAISON préside la séance en sa qualité de Présidente du Conseil d'Administration.

La société PRICEWATERHOUSECOOPERS AUDIT, Commissaire aux Comptes titulaire, dûment convoquée, est absente et excusée.

Le Président de séance rappelle l'ordre du jour :

- examen et arrêté des comptes de l'exercice clos le 30 septembre 2022 ;
- proposition d'affectation du résultat de l'exercice clos le 30 septembre 2022 ;
- établissement du rapport de gestion annuel ;
- examen des mandats ;
- examen des Conventions Réglementées
- convocation de l'Associé Unique ;
- Nomination de nouveaux membres au Comité Stratégique ;
- questions diverses.

Après examen de diverses affaires courantes, le Conseil a pris les décisions suivantes :

## I. ARRETE DES COMPTES DE L'EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2022

Le Conseil procède à l'examen des comptes de l'exercice social clos le 30 septembre 2022, de l'inventaire, du bilan et l'annexe, du compte de résultat.

Les comptes annuels de l'exercice clos le 30 septembre 2022 font apparaître une perte de (10.679.915) euros.

Puis le Conseil procède à un examen détaillé des comptes de l'exercice.

Après en avoir délibéré, conformément à l'article 14 des statuts de la Société, le Conseil, à l'unanimité, arrête définitivement les comptes de l'exercice clos le 30 septembre 2022 tels qu'ils lui ont été présentés, lesdits comptes faisant apparaître un chiffre d'affaires de 813.310 euros et une perte de (10.679.915) euros.

## II. PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT

Après en avoir délibéré, le Conseil décide à l'unanimité de proposer à l'Associé Unique l'affectation du résultat comptable de l'exercice clos le 30 septembre 2022 s'élevant à une perte de (10.679.95) euros, intégralement affectée au compte de report à nouveau:

| | |
|---|---|
| Réserve légale avant affectation | 30.308.377 euros |
| **Réserve légale après affectation** | **30.308.377 euros** |
| Report à nouveau avant affectation | 13.359.165 euros |
| **Report à nouveau après affectation** | **2.679.250 euros** |
| Distribution d'un dividende | 0 euros |
| **Report à nouveau après distribution** | **2.679.250 euros** |

## III. CONVENTIONS REGLEMENTEES

Le Président déclare qu'au cours de l'exercice écoulé, une convention a donné lieu à la procédure prévue aux articles L 227-10 du Code de commerce :

- Nouvelle convention de prêt entrée en vigueur le 25 mars 2022, dont la Société est bénéficiaire, annulant et remplaçant la précédente, consentie par la société CGI Eurofin UK Limited, société de droit anglais, dont le siège social est situé 14th Floor, 20 Fenchurch Street, Londres, Royaume-Uni, EC3M 3BY, immatriculée sous le numéro 07448203, pour un montant de EUR 389.000.000, venant à échéance le 25 mars 2026.

## I. EXAMEN DES MANDATS

Le Président rappelle que les mandats d'Administrateurs de Madame Caroline de Savenelle de Grandmaison, et Messieurs Laurent GERIN et Steve PERRON arrivent à expiration.

Après en avoir délibéré, le Conseil décide à l'unanimité de proposer à l'Associé Unique de procéder au renouvellement des mandats d'Administrateurs de Madame Caroline de Savenelle de Grandmaison et Messieurs Laurent GERIN et Steve PERRON pour une durée expirant à l'issue des prochaines décisions de l'Associé Unique appelé à statuer sur les comptes du prochain exercice clos, soit au plus tard le 31 mars 2024.

## II. CONVOCATION DE L'ASSOCIE UNIQUE

Le Conseil décide de convoquer l'Associé Unique pour le 30 mars 2023 à 17H, à l'effet de délibérer sur l'ordre du jour suivant :

- rapport de gestion sur l'activité de la Société et sur les comptes de l'exercice clos le 30 septembre 2022 ;
- rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes de l'exercice clos le 30 septembre 2022;
- approbation des comptes annuels de l'exercice clos le 30 septembre 2022 ;
- quitus au Président, aux Administrateurs et aux Commissaires aux Comptes ;
- affectation du résultat ;
- conventions visées à l'article L. 227-10 du Code de commerce ;
- Renouvellement des mandats des Administrateurs
- pouvoirs pour l'accomplissement des formalités légales.

Le Conseil donne tous pouvoirs au Président à l'effet de faire toutes formalités pour la convocation et l'information du Commissaire aux Comptes.

## III. RAPPORT DE GESTION ANNUEL

Conformément à l'article 14 des statuts de la Société, le Conseil arrête ensuite avec le Président les termes du rapport qu'il présentera à l'Associé Unique, ainsi que le texte des résolutions qui lui seront proposées. Un exemplaire de ce rapport sera mis à la disposition du Commissaire aux comptes dans les plus courts délais.

Le Conseil charge son Président de prendre toutes mesures utiles en vue d'assurer l'information de l'Associé Unique dans les conditions et délais prévus par les dispositions légales et réglementaires.

## IV. NOMINATION D'UN NOUVEAU MEMBRE AU COMITE STRATEGIQUE

Suite à la réunion du Comité Stratégique en date du 16 décembre 2022, le Conseil d'Administration décide de nommer en qualité de nouveaux membres du Comité Stratégique de la Société, à compter de la présente décision :

- Madame Caroline de Savenelle de Grandmaison, née le 21 octobre 1973 à Châteauroux (France), et demeurant 12 bis rue Jean Le Coz 92500 Rueil Malmaison (France) ;

- Madame Laure Grimonpret-Tahon, née le 26 juillet 1981 à Boulogne-Billancourt (France), et demeurant 29 rue Ledru Rollin 92240 Malakoff.

Mesdames Caroline de Grandmaison et Laure Grimonpret-Tahon sont nommées pour une durée de deux (2) années, renouvelable par tacite reconduction.

*****

Plus rien n'étant à l'ordre du jour, la séance est levée et, de tout ce qui précède, il a été dressé le présent procès-verbal qui a été signé, après lecture, par le Président et un membre du Conseil.

Madame Caroline de SAVENELLE de GRANDMAISON
Présidente du Conseil d'Administration et Administrateur

Monsieur Laurent GERIN
Administrateur

Monsieur Steve PERRON
Administrateur

**CGI INFORMATION SYSTEMS AND MANAGEMENT CONSULTANTS HOLDING SAS**

Société par actions simplifiée à associé unique
au capital de 929.570.000 euros
Siège social : Immeuble Carré Michelet
12 Cours Michelet, 92800 Puteaux
RCS Nanterre 424 952 067

(ci-après, la « **Société** »)

# RAPPORT DE GESTION SUR LES OPERATIONS DE L'EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2022

Cher Associé Unique,

Nous avons établi le présent rapport de gestion en application des statuts et des dispositions du Code de commerce, afin (i) de vous rendre compte de l'activité de la Société au cours de l'exercice clos le 30 septembre 2022, des résultats de cette activité et des perspectives d'avenir, ainsi que de soumettre à votre approbation le bilan et les comptes annuels dudit exercice, et (ii) de vous demander d'examiner les mandats des Administrateurs.

Le Commissaire aux Comptes vous donnera dans son rapport toutes informations quant à la régularité des comptes annuels qui vous sont présentés.

Tous les documents sociaux, comptes, rapports ou autres documents et renseignements s'y rapportant ont été communiqués ou mis à votre disposition dans les conditions et délais prévus par les dispositions légales, réglementaires et statutaires, afin que vous en preniez connaissance, si vous le désirez.

## I. EVENEMENTS SIGNIFICATIFS INTERVENUS AU COURS DE L'EXERCICE SOCIAL

Par décisions du 26 septembre 2022, l'Associé Unique de la Société a acté de la démission de Monsieur François BOULANGER de son mandat d'administrateur de la Société, et de la nomination de Monsieur Steve PERRON en qualité d'Administrateur.

Par décisions du 26 septembre 2022, l'Associé Unique de la Société a acté du transfert de siège social de la Société au Immeuble Carré Michelet, 12 Cours Michelet, 92800 Puteaux.

## II. SITUATION ET ACTIVITE AU COURS DE L'EXERCICE SOCIAL

Au cours de l'exercice écoulé, la Société a poursuivi son activité de gestion de sa participation dans sa filiale sans changements notables.

Le compte de résultat arrêté au 30 septembre 2022 se présente comme suit, en euros :

| | **Exercice clos le 30/09/2022 (12 mois)** | **Exercice clos le 30/09/2021 (12 mois)** |
|---|---|---|
| Produits d'exploitation | 852.752 | 885.332 |
| Charges d'exploitation | 922.544 | 966.600 |

| | | |
|---|---|---|
| **Résultat d'exploitation** | (69.792) | (81.268) |
| Produits financiers | 238 | 239.976.635 |
| Charges financières | 15.112.220 | 19.044.310 |
| **Résultat financier** | (15.111.982) | 220.932.324 |
| **Résultat exceptionnel** | 0 | (155.998) |
| Impôt sur les bénéfices | (4.501.859) | (5.847.560) |
| **Résultat net** | (10.679.915) | 226.542.618 |

## III. EXPOSE SUR L'ACTIVITE DES FILIALES

Au 30 septembre 2022, la Société détient les filiales suivantes, à l'étranger :

- CGI IT UK Limited (UK) pour 100 % du capital social ;

## IV. SUCCURSALES

En application de l'article L. 232-1 II du Code de commerce, nous vous informons que la Société n'a eu aucune succursale pendant l'exercice écoulé.

## V. EVOLUTION PREVISIBLE DE LA SOCIETE ET PERSPECTIVES D'AVENIR

La Société continuera son activité conformément à son objet social.

## VI. EVENEMENTS SURVENUS DEPUIS LA CLOTURE

- Le 27 janvier 2023, Monsieur Laurent GERIN a démissionné de ses fonctions de Président de la Société et a été nommé Directeur général ;
- Le 27 janvier 2023, Monsieur David KIRCHHOFFER a démissionné de ses fonctions d'Administrateur de la Société ;
- Le 27 janvier 2023, Madame Caroline de SAVENELLE de GRANDMAISON a été nommée Présidente et Administratrice de la Société.

## VII. ACTIVITES EN MATIERE DE RECHERCHE ET DEVELOPPEMENT

Eu égard à l'article L.232-1 du Code de commerce, nous vous informons que la Société n'a effectué aucune activité en matière de recherche et développement au cours de l'exercice écoulé.

## VIII. AFFECTATION DU RESULTAT

Vous devrez approuver les comptes, affecter le résultat et donner quitus de leur gestion à votre Président et à vos Administrateurs.

Ainsi que vous pouvez le constater, déduction faite de toutes charges et impôts et après amortissements, les comptes font ressortir une perte de (10.679.915) euros intégralement affectée au compte de report à nouveau.

| | |
|---|---|
| Réserve légale avant affectation | 30.308.377 euros |
| **Réserve légale après affectation** | 30.308.377 euros |
| Report à nouveau avant affectation | 13.359.165 euros |
| **Report à nouveau après affectation** | 2.679.250 euros |
| Distribution d'un dividende | 0 euros |
| **Report à nouveau après distribution** | 2.679.250 euros |

## IX. DETENTION DU CAPITAL

Le capital est détenu à 100% par la société CGI GROUP HOLDINGS EUROPE LIMITED.

| | Nombre d'actions détenues au 30 septembre 2021 | Pourcentage de détention au 30 septembre 2021 | Nombre d'actions détenues au 30 septembre 2022 | Pourcentage de détention au 30 septembre 2022 |
|---|---|---|---|---|
| CGI GROUP HOLDINGS EUROPE LIMITED | 58.098.125 | 100% | 58.098.125 | 100% |

## X. RAPPEL DES DIVIDENDES ANTERIEUREMENT DISTRIBUES

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, il est précisé que la Société a procédé aux distributions de dividendes suivantes au titre des trois exercices précédents :

- exercice clos le 30 septembre 2021 : dividende de 211.000.000 euros
- exercice clos le 30 septembre 2020 : dividende de 80.000.000 euros
- exercice clos le 30 septembre 2019 : dividende de 160.000.000 euros

## XI. CONVENTIONS REGLEMENTEES

Il est précisé qu'au cours de l'exercice écoulé, il a été conclu une convention, donnant lieu à application de l'article L.227-10 et suivants du Code de commerce, qui est la suivante:

- Nouvelle convention de prêt entrée en vigueur le 25 mars 2022, dont la Société est bénéficiaire, annulant et remplaçant la précédente, consentie par la société CGI Eurofin UK Limited, société de droit anglais, dont le siège social est situé 14th Floor, 20 Fenchurch Street, Londres, Royaume-Uni, EC3M 3BY, immatriculée sous le numéro 07448203, pour un montant de EUR 389.000.000, venant à échéance le 25 mars 2026.

## XII. INFORMATION SUR LES CHARGES FISCALEMENT NON DEDUCTIBLES

Conformément aux dispositions des articles 223 quater et 223 quinquies du Code général des impôts, nous vous informons que les comptes du dernier exercice clos le 30 septembre 2022 prennent en compte 24.926 euros de charges non déductibles fiscalement, correspondant aux autres amortissements non déductibles du résultat fiscal.

## XIII. INFORMATIONS SOCIALES

Au 30 septembre 2022, l'effectif de la Société était de 2 personnes

## XIV. INFORMATIONS SUR LES DELAIS DE PAIEMENT

En application des dispositions des articles L 441-6-1 al.1 et D. 441-4 du Code de commerce, nous vous indiquons la décomposition, conformément aux modèles établis par l'arrêté du 20 mars 2017 des délais de paiement de nos fournisseurs et clients, faisant apparaître les factures reçues et émises non réglées à la date de clôture de l'exercice dont le terme est échu.

- **Dettes fournisseurs :**

| | **Article D. 441-4 I, 2° du Code de commerce: Factures reçues non réglées à la date de clôture de l'exercice dont le terme est échu** | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | **Non échu** | **1 à 30 jours** | **31 à 60 jours** | **61 à 90 jours** | **91 jours et plus** | **Total (1 jour et plus)** |
| | **(A) Tranches de retard de paiement** | | | | | |
| **Nombre de factures concernées** | *NON APPLICABLE (uniquement des transactions inter-compagnies)* | | | | | |
| **Montant total des factures concernées** (TTC) | *NON APPLICABLE (uniquement des transactions inter-compagnies)* | | | | | |
| **Pourcentage du montant total des achats de l'exercice** (Préciser HT ou TTC) | *NON APPLICABLE (uniquement des transactions inter-compagnies)* | | | | | |
| **Pourcentage du chiffre d'affaires de l'exercice** (HT) | *NON APPLICABLE (uniquement des transactions inter-compagnies)* | | | | | |
| | **(B) Factures exclues du (A) relatives à des dettes et créances litigieuses non comptabilisées** | | | | | |
| **Nombre de factures exclues** | *NON APPLICABLE (uniquement des transactions inter-compagnies)* | | | | | |
| **Montant total des factures exclues** (Préciser HT ou TTC) | *NON APPLICABLE (uniquement des transactions inter-compagnies)* | | | | | |
| | **(C) Délais de paiement de référence utilisés (contractuel ou délai légal - article** L 441-6 ou article L 441-3 du Code de commerce) | | | | | |

| | | |
|---|---|---|
| **Délais de paiement utilisés pour le calcul des retards de paiement** | | Délais contractuels : 45 jours |

- **<u>Créances clients</u>**

| | **Article D. 441-4 I, 2° du Code de commerce: Factures <u>émises</u> non réglées à la date de clôture de l'exercice dont le terme est échu** | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | **Non échu** | **1 à 30 jours** | **31 à 60 jours** | **61 à 90 jours** | **91 jours et plus** | **Total (1 jour et plus)** |
| | **(A) Tranches de retard de paiement** | | | | | |
| **Nombre de factures concernées** | *NON APPLICABLE (uniquement des transactions inter-compagnies)* | | | | | |
| **Montant total des factures concernées** (TTC) | *NON APPLICABLE (uniquement des transactions inter-compagnies)* | | | | | |
| **Pourcentage du montant total des achats de l'exercice** (Préciser HT ou TTC) | *NON APPLICABLE (uniquement des transactions inter-compagnies)* | | | | | |
| **Pourcentage du chiffre d'affaires de l'exercice** (HT) | *NON APPLICABLE (uniquement des transactions inter-compagnies)* | | | | | |
| | **(B) Factures exclues du (A) relatives à des dettes et créances litigieuses non comptabilisées** | | | | | |
| **Nombre de factures exclues** | *NON APPLICABLE (uniquement des transactions inter-compagnies)* | | | | | |
| **Montant total des factures exclues** (Préciser HT ou TTC) | *NON APPLICABLE (uniquement des transactions inter-compagnies)* | | | | | |
| | **(C) Délais de paiement de référence utilisés (contractuel ou délai légal - article** L 441-6 ou article L 441-3 du Code de commerce) | | | | | |
| **Délais de paiement utilisés pour le calcul des retards de paiement** | | Délais contractuels : 60 jours | | | | |

## XV. SITUATION DES MANDATS

- **Président et Directeur Général**

Nous vous informons du fait que les mandats de Président et de Directeur Général n'arrivant pas à expiration avec les prochaines décisions de l'Associé Unique, il n'y aura pas lieu de vous prononcer sur son renouvellement.

- **Administrateurs**

Nous vous rappelons que les mandats d'administrateurs de Madame Caroline de Grandmaison, Messieurs Laurent GERIN et Steve PERRON arrivent à expiration.

Aussi, nous vous proposons de renouveler les mandats d'administrateurs de Madame Caroline de Grandmaison, Messieurs Laurent GERIN et Steve PERRON pour une durée expirant à l'issue des prochaines décisions de l'Associé Unique appelé à statuer sur les comptes du prochain exercice clos, soit au plus tard le 31 mars 2024.

- **Commissaires aux comptes**

Nous vous informons du fait que le mandat des Commissaires aux comptes n'arrivant pas à expiration avec les prochaines décisions de l'Associé Unique, il n'y aura pas lieu de vous prononcer sur son renouvellement.

## XVI. ACTIONS D'AUTOCONTROLE

NEANT

## XVII. AUTRES INFORMATIONS

NEANT

## XVIII. PLAN DE VIGILANCE

Le devoir de vigilance est l'obligation faite aux grandes entreprises d'identifier et de prévenir les atteintes aux droits humains et aux libertés fondamentales, à la santé et à la sécurité des personnes ainsi qu'à l'environnement résultant de leurs activités, des activités de leurs filiales et de celles de leurs sous-traitants ou fournisseurs.

En France, c'est la loi du 27 mars 2017 qui est venue le consacrer.

Ladite loi s'impose aux sociétés dont l'effectif comprend :

- Plus de 5000 salariés, en leur sein et dans les filiales directes ou indirectes ayant leur siège social sur le territoire français, ou
- Plus de 10.000 salariés en leur sein et dans les filiales directes ou indirectes ayant leur siège social sur le territoire français ou à l'étranger.

La Société, qui n'atteint pas ces effectifs, n'est pas soumise à l'obligation d'émettre un rapport de vigilance.

* * *

Nous restons à votre disposition pour tout renseignement complémentaire.

Nous en avons terminé avec la lecture du rapport de gestion, nous allons à présent passer à la lecture du rapport du Commissaire aux Comptes.

Nous espérons que les propositions qui précèdent recevront votre agrément et que vous voudrez bien voter les résolutions soumises.

Le Conseil d'Administration
Représenté par sa Présidente,
Madame Caroline de SAVENELLE de GRANDMAISON

**CGI INFORMATION SYSTEMS AND MANAGEMENT CONSULTANTS HOLDING SAS**

Société par actions simplifiée à associé unique
au capital de 929.570.000 euros
Siège social : Immeuble Carré Michelet,
12 Cours Michelet, 92800 Puteaux
RCS Nanterre 424 952 067

**PROCES VERBAL DES DECISIONS**
**DE L'ASSOCIE UNIQUE DU 30 MARS 2023**

---

L'an deux mille vingt-trois, le trente (30) mars à dix-sept (17h) heures,

**LA SOUSSIGNEE :**

CGI GROUP HOLDINGS EUROPE LIMITED, société de droit britannique dont le siège social est situé 14 Floor, 20 Fenchurch Street, London EC3M 3BY, Royaume-Uni, et dont le numéro d'identification est le 03290026,

Représentée par Monsieur Steve PERRON

Agissant en qualité d'Associé Unique de la société CGI INFORMATION SYSTEMS AND MANAGEMENT CONSULTANTS HOLDING SAS (ci-après la « **Société** »)

## I - CONNAISSANCE PRISE DES DOCUMENTS SUIVANTS QUI SONT MIS A DISPOSITION :

- l'inventaire et les comptes annuels de l'exercice clos le 30 septembre 2022;
- le rapport de gestion ;
- le rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels de l'exercice clos le 30 septembre 2022 ;
- la copie de la lettre d'information du Commissaire aux Comptes adressée par lettre recommandée avec accusé de réception ;
- une copie des statuts de la Société.

## II - A PRIS LES DECISIONS SUIVANTES RELATIVES :

- au rapport de gestion sur l'activité de la Société et sur les comptes de l'exercice clos le 30 septembre 2022 ;
- au rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes de l'exercice clos le 30 septembre 2022 ;
- à l'approbation des comptes annuels de l'exercice clos le 30 septembre 2022 ;
- au quitus au Président, aux Administrateurs et aux Commissaires aux Comptes ;
- à l'affectation du résultat ;
- aux conventions visées à l'article L. 227-10 du Code de commerce ;
- au renouvellement des mandats des administrateurs ;

– aux pouvoirs pour l'accomplissement des formalités légales.

La société PRICEWATERHOUSECOOPERS, Commissaire aux Comptes titulaire, dûment informée, est absente et excusée.

Puis l'Associé Unique adopte les décisions suivantes :

**PREMIERE DECISION : APPROBATION DES COMPTES ANNUELS**

L'Associé Unique, connaissance prise du rapport de gestion relatif à l'exercice clos le 30 septembre 2022 et du rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels, approuve les comptes annuels de cet exercice, tels qu'ils lui ont été présentés, lesdits comptes se soldant par une perte d'un montant de (10.679.915) euros.

Il approuve également les opérations traduites dans ces comptes ou résumées dans le rapport de gestion.

L'Associé Unique prend acte que les comptes prennent en compte 24.926 euros de charges non déductibles fiscalement, correspondant aux autres amortissements non déductibles du résultat fiscal.

En conséquence, l'Associé Unique donne au Président et aux Administrateurs quitus entier et sans réserve de l'exécution de leur mandat pour l'exercice écoulé. Il donne également décharge aux Commissaires aux Comptes de l'accomplissement de leur mission au cours de l'exercice écoulé.

***Ces décisions sont adoptées par l'Associé Unique.***

**DEUXIÈME DECISION : AFFECTATION DU RESULTAT**

L'Associé Unique, sur proposition du Conseil d'Administration, décide d'affecter la perte de (10.679.915) euros intégralement au compte de report à nouveau.

| | |
|---|---|
| Réserve légale avant affectation | 30.308.377 euros |
| **Réserve légale après affectation** | **30.308.377 euros** |
| Report à nouveau avant affectation | 13.359.165 euros |
| **Report à nouveau après affectation** | **2.679.250 euros** |
| Distribution d'un dividende | 0 euros |
| **Report à nouveau après distribution** | **2.679.250 euros** |

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, nous vous rappelons, qu'au titre des trois exercices précédents, il a été procédé aux distributions de dividendes suivantes:

- Dividendes versés au titre de l'exercice clos le 30/09/2021: dividende 211.000.000 euros.
- Dividendes versés au titre de l'exercice clos le 30/09/2020: dividende de 80.000.000 euros.
- Dividendes versés au titre de l'exercice clos le 30/09/2019 : dividende de 160.000.000 euros.

***Cette décision est adoptée par l'Associée Unique.***

**TROISIEME DECISION : CONVENTIONS REGLEMENTEES**

L'Associé Unique prend acte que la convention de la nature de celles visées à l'article L.227-10 du Code de commerce et à l'article 18 des Statuts de la Société est intervenue au cours de l'exercice clos le 30 septembre 2022 est:

- - Nouvelle convention de prêt entrée en vigueur le 25 mars 2022, dont la Société est bénéficiaire, annulant et remplaçant la précédente, consentie par la société CGI Eurofin UK Limited, société de droit anglais, dont le siège social est situé 14th Floor, 20 Fenchurch Street, Londres, Royaume-Uni, EC3M 3BY, immatriculée sous le numéro 07448203, pour un montant de EUR 389.000.000, venant à échéance le 25 mars 2026.

***Cette décision est adoptée par l'Associé Unique.***

**<u>QUATRIEME DECISION</u> : EXAMEN DES MANDATS DES ADMINISTRATEURS**

L'Associé Unique, connaissance prise du rapport de gestion du Conseil d'Administration, prend acte que les mandats d'Administrateurs de Madame Caroline de SAVENELLE de GRANDMAISON, Messieurs Laurent GERIN et Steve PERRON expirent à l'issue des présentes décisions et décide en conséquence de renouveler leur mandats en qualité de membres du Conseil d'Administration pour une durée d'un (1) exercice qui expirera à l'issue des décisions de l'Associé Unique appelé à approuver les comptes de l'exercice qui sera clos le 30 septembre 2023.

***Cette décision est adoptée par l'Associée Unique.***

**<u>CINQIEME DECISION</u> : POUVOIRS POUR LES FORMALITES**

L'Associé Unique confère tous pouvoirs au porteur d'un original, d'un extrait ou d'une copie du présent procès-verbal à l'effet d'accomplir toutes formalités de dépôt, publicité et autres requises.

***Cette décision est adoptée par l'Associé Unique.***

* * *

De tout ce qui précède, il a été dressé le présent procès-verbal qui, après lecture, a été signé par l'Associé Unique, et répertorié sur le registre des décisions de l'Associé Unique.

_____
CGI GROUP HOLDINGS EUROPE LIMITED
**Associé Unique**
Représentée par M. Steve PERRON

_____
**La Présidente**
Madame Caroline de SAVENELLE de GRANDMAISON

**CGI ISMC Holding SAS**

**Rapport du commissaire aux comptes**
**sur les comptes annuels**

**(Exercice clos le 30 septembre 2022)**

**Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels**

**(Exercice clos le 30 septembre 2022)**

A l'associé unique
**CGI ISMC Holding SAS**
IMMEUBLE CARRE MICHELET
12 COURS MICHELET
92062 PUTEAUX

## Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par décision de l'associé unique, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société CGI ISMC Holding SAS relatifs à l'exercice clos le 30 septembre 2022, 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 prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes sur la période du 1er octobre 2021 à la date d'émission de notre rapport.

## Justification des appréciations

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.

## Vérifications spécifiques

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 à l'associé unique.

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.823-10-1 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.

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 la société 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 Neuilly-sur-Seine, le 22 mars 2023

Le commissaire aux comptes
PricewaterhouseCoopers Audit

Alexis Rey

# CGI ISMC Holding SAS

## 12  Cours MICHELET
## IMMEUBLE CARRE MICHELET
## 92800 PUTEAUX

*Comptes au 30/09/2022*

# - SOMMAIRE -

## Comptes annuels

Bilan - Actif — 3
Bilan - Passif — 4
Compte de résultat — 5

## Annexes

Plaquettes ISMC — 7

# Comptes annuels

# Bilan - Actif



| Rubriques | Montant Brut | Amort. Prov. | 30/09/2022 | 30/09/2021 |
|---|---|---|---|---|
| Capital souscrit non appelé | | | | |
| **IMMOBILISATIONS INCORPORELLES** | | | | |
| Frais d'établissement | | | | |
| Frais de développement | | | | |
| Concessions, brevets et droits similaires | | | | |
| Fonds commercial | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | | | | |
| Avances, acomptes sur immo. incorporelles | | | | |
| **IMMOBILISATIONS CORPORELLES** | | | | |
| Terrains | | | | |
| Constructions | | | | |
| Installations techniques, matériel, outillage | | | | |
| Autres immobilisations corporelles | | | | |
| Immobilisations en cours | | | | |
| Avances et acomptes | | | | |
| **IMMOBILISATIONS FINANCIERES** | | | | |
| Participations par mise en équivalence | | | | |
| Autres participations | 1 354 570 000 | | 1 354 570 000 | 1 354 570 000 |
| Créances rattachées à des participations | | | | |
| Autres titres immobilisés | | | | |
| Prêts | | | | |
| Autres immobilisations financières | | | | |
| **ACTIF IMMOBILISE** | **1 354 570 000** | | **1 354 570 000** | **1 354 570 000** |
| **STOCKS ET EN-COURS** | | | | |
| Matières premières, approvisionnements | | | | |
| En-cours de production de biens | | | | |
| En-cours de production de services | | | | |
| Produits intermédiaires et finis | | | | |
| Marchandises | | | | |
| Avances et acomptes versés sur commandes | | | | |
| **CREANCES** | | | | |
| Créances clients et comptes rattachés | 22 018 216 | | 22 018 216 | 534 275 |
| Autres créances | 20 870 709 | | 20 870 709 | 24 723 330 |
| Capital souscrit et appelé, non versé | | | | |
| **DIVERS** | | | | |
| Valeurs mobilières de placement | | | | |
| (dont actions propres : ) | | | | |
| Disponibilités | | | | 8 380 508 |
| **COMPTES DE REGULARISATION** | | | | |
| Charges constatées d'avance | 68 381 | | 68 381 | 35 057 |
| **ACTIF CIRCULANT** | **42 957 306** | | **42 957 306** | **33 673 171** |
| Frais d'émission d'emprunts à étaler | | | | |
| Primes de remboursement des obligations | | | | |
| Ecarts de conversion actif | | | | |
| **TOTAL GENERAL** | **1 397 527 306** | | **1 397 527 306** | **1 388 243 171** |

# Bilan - Passif



| Rubriques | | | 30/09/2022 | 30/09/2021 |
|---|---|---|---|---|
| Capital social ou individuel | ( dont versé : | 929 570 000 ) | 929 570 000 | 929 570 000 |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport | | | 374 117 | 374 117 |
| Ecarts de réévaluation | ( dont écart d'équivalence : | ) | | |
| Réserve légale | | | 30 308 377 | 18 981 246 |
| Réserves statutaires ou contractuelles | | | | |
| Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours | | ) | | |
| Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes | | ) | | |
| Report à nouveau | | | 13 359 166 | -201 856 319 |
| **RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)** | | | -10 679 915 | 226 542 618 |
| Subventions d'investissement | | | | |
| Provisions réglementées | | | | |
| **CAPITAUX PROPRES** | | | **962 931 745** | **973 611 663** |
| Produits des émissions de titres participatifs | | | | |
| Avances conditionnées | | | | |
| **AUTRES FONDS PROPRES** | | | | |
| Provisions pour risques | | | | |
| Provisions pour charges | | | 243 650 | 205 551 |
| **PROVISIONS** | | | **243 650** | **205 551** |
| **DETTES FINANCIERES** | | | | |
| Emprunts obligataires convertibles | | | | |
| Autres emprunts obligataires | | | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | | | 3 100 128 | |
| Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs | | ) | 410 000 000 | 389 000 000 |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | | | | |
| **DETTES D'EXPLOITATION** | | | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | | | 240 727 | 54 342 |
| Dettes fiscales et sociales | | | 2 797 601 | 316 909 |
| **DETTES DIVERSES** | | | | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | | |
| Autres dettes | | | 18 213 454 | 25 054 706 |
| **COMPTES DE REGULARISATION** | | | | |
| Produits constatés d'avance | | | | |
| **DETTES** | | | **434 351 911** | **414 425 957** |
| Ecarts de conversion passif | | | | |
| **TOTAL GENERAL** | | | **1 397 527 306** | **1 388 243 171** |

# Compte de résultat



| Rubriques | France | Exportation | 30/09/2022 | 30/09/2021 |
|---|---|---|---|---|
| Ventes de marchandises | | | | |
| Production vendue de biens | | | | |
| Production vendue de services | 813 311 | | 813 311 | 870 753 |
| **CHIFFRES D'AFFAIRES NETS** | **813 311** | | **813 311** | **870 753** |
| Production stockée | | | | |
| Production immobilisée | | | | |
| Subventions d'exploitation | | | | |
| Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges | | | 39 442 | 14 579 |
| Autres produits | | | | |
| **PRODUITS D'EXPLOITATION** | | | **852 753** | **885 332** |
| Achats de marchandises (y compris droits de douane) | | | | |
| Variation de stock (marchandises) | | | | |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane) | | | | |
| Variation de stock (matières premières et approvisionnements) | | | | |
| Autres achats et charges externes | | | 127 100 | 129 246 |
| Impôts, taxes et versements assimilés | | | 40 992 | 38 259 |
| Salaires et traitements | | | 529 350 | 532 431 |
| Charges sociales | | | 186 831 | 201 800 |
| **DOTATIONS D'EXPLOITATION** | | | | |
| Sur immobilisations : dotations aux amortissements | | | | |
| Sur immobilisations : dotations aux dépréciations | | | | |
| Sur actif circulant : dotations aux dépréciations | | | | |
| Dotations aux provisions | | | 38 273 | 64 865 |
| Autres charges | | | -1 | |
| **CHARGES D'EXPLOITATION** | | | **922 545** | **966 601** |
| **RESULTAT D'EXPLOITATION** | | | **-69 792** | **-81 268** |
| **OPERATIONS EN COMMUN** | | | | |
| Bénéfice attribué ou perte transférée | | | | |
| Perte supportée ou bénéfice transféré | | | | |
| **PRODUITS FINANCIERS** | | | | |
| Produits financiers de participations | | | | 239 976 636 |
| Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé | | | | |
| Autres intérêts et produits assimilés | | | | |
| Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges | | | | |
| Différences positives de change | | | 239 | |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | |
| **PRODUITS FINANCIERS** | | | **239** | **239 976 636** |
| Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions | | | | |
| Intérêts et charges assimilées | | | 15 112 200 | 19 041 998 |
| Différences négatives de change | | | 21 | 2 313 |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | |
| **CHARGES FINANCIERES** | | | **15 112 221** | **19 044 311** |
| **RESULTAT FINANCIER** | | | **-15 111 982** | **220 932 325** |
| **RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS** | | | **-15 181 775** | **220 851 056** |

# Compte de résultat



| Rubriques | 30/09/2022 | 30/09/2021 |
|---|---|---|
| Produits exceptionnels sur opérations de gestion | | |
| Produits exceptionnels sur opérations en capital | | |
| Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges | | |
| **PRODUITS EXCEPTIONNELS** | | |
| Charges exceptionnelles sur opérations de gestion | | |
| Charges exceptionnelles sur opérations en capital | | 155 998 |
| Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions | | |
| **CHARGES EXCEPTIONNELLES** | | **155 998** |
| **RESULTAT EXCEPTIONNEL** | | **-155 998** |
| Participation des salariés aux résultats de l'entreprise | | |
| Impôts sur les bénéfices | -4 501 859 | -5 847 561 |
| **TOTAL DES PRODUITS** | **852 991** | **240 861 968** |
| **TOTAL DES CHARGES** | **11 532 907** | **14 319 349** |
| **BENEFICE OU PERTE** | **-10 679 915** | **226 542 618** |

# CGI Information Systems and Management Consultants Holding SAS

## COMPTES ANNUELS

**Exercice du 1er octobre 2021 au 30 septembre 2022**

SAS au Capital de 929 570 000 Euros.

**Immeuble CB 16**
**17 Place des Reflets**
**92400 COURBEVOIE**

**R.C.S. PARIS B 424 952 067**

**Code NAF : 741 J**

## IDENTIFICATION DE LA SOCIETE

| | |
|---|---|
| DESIGNATION DE LA SOCIETE : | CGI Information Systems and Management Consultants Holding SAS (ISMC) |
| ADRESSE DU SIEGE SOCIAL : | Immeuble CB 16<br>17 Place des Reflets<br>92400 Courbevoie |
| EXERCICE : | du 1er octobre 2021 au 30 septembre 2022 |

## ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

Au Bilan avant répartition de l'exercice clos le 30 septembre 2022, dont le total est de **1 397 527 305** Euros et au

Compte de Résultat de l'exercice, dont le solde dégage une perte de **10 679 915** Euros.

Les notes et les tableaux indiqués au sommaire ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

## NOTE N° 1 : REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes arrêtés au 30 septembre 2022 ont été clôturés suivant les principes et méthodes définis par la loi comptable, les textes d'application et les pratiques généralement admises.

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

- continuité d'exploitation,
- permanence des méthodes comptables,
- indépendance des exercices.

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

## EVENEMENTS SIGNIFICATIFS INTERVENUS AU COURS DE L'EXERCICE

Le 25 mars 2022, le conseil d'administration de la société et CGI Eurofin UK Limited ont conclus une nouvelle convention de prêt qui annule et remplace la précédente convention pour un montant de 389 000 000 € afin de prolonger l'échéance du prêt jusqu'au 25 mars 2026.
Par ailleurs, le 7 juillet 2022, il a été décider de procéder à une augmentation du principal de ce prêt pour un montant de 21 000 000€ afin de porter le prêt à 410 000 000€.
Le capital porte intérêt au taux de 3,00 % par an, calculé trimestriellement, à compter de la date d'entrée en vigueur, le 13 juillet 2022.

Lors de l'exercice clos au 30 septembre 2022, la société CGI Information Systems and Management Consultants Holding SAS n'a versé aucun dividende et n'a reçu aucun dividende.

## EVENEMENTS SIGNIFICATIFS INTERVENUS APRES L'EXERCICE

Par décision de l'associé unique en date du 26 septembre 2022, le siège social à été transféré au 12 cours Michelet Immeuble Carré Michelet 92800 Puteaux, à compter du 1er octobre 2022.

## IMMOBILISATIONS FINANCIERES.

Les immobilisations financières sont évaluées à leur coût d'acquisition.

La valeur des titres de participation fait l'objet d'une évaluation à la clôture soit en fonction de la quote-part de la situation nette de la société détenue, soit suivant la méthode des cash flow actualisés. Si l'évaluation s'avère inférieure à la valeur nette comptable des titres, une provision pour dépréciation est constatée.

Le 18 août 2018, la société ISMC à acquis suite à la dissolution sans liquidation de CGI France Holding SAS, sa filiale, l'intégralité des actions composant le capital social de la société CGI IT UK Limited, société de droit britannique ayant son siège social à 20 Fenchurch Street, London EC3M 3BY2, Royaume-Uni immatriculée sous le numéro de société 0947968, au prix de 1 354 570 000 Euros.

Au 30 Septembre 2022, un test de dépréciation a été effectué. Il n'y a pas eu d'indice de perte de valeur.

| | Valeur Brute | Dépréciation | Valeur Nette |
|---|---|---|---|
| Participation « CGI IT UK Limited » | 1 354 570 000 € | | 1 354 570 000 € |
| Total | 1 354 570 000 € | | 1 354 570 000 € |

## CREANCES ET DETTES.

Les créances et dettes étant évaluées pour leur valeur nominale, une provision pour dépréciation des créances est pratiquée lorsqu'un risque de non recouvrement existe à la clôture de l'exercice.

Le détail des autres créances pour 20 870 708 Euros est décomposé comme suit :

- Crédit impôt recherche 20 742 951 Euros
- Crédit impôt mécénat 93 600 Euros
- TVA collectée 34 157 Euros

Du fait de l'intégration fiscale, la société porte l'intégralité des créances fiscales du groupe intégré.

Le détail des autres dettes pour 18 213 454 Euros est décomposé comme suit :

- Compte inter-compagnie d'intégration fiscale 18 213 454 Euros

## OPERATIONS EN DEVISES

Les charges et produits en devises sont enregistrés pour leur contre-valeur à la date de l'opération.
Les dettes, créances, disponibilités en devises figurent au bilan pour leur contre-valeur au cours de fin d'exercice.
La différence résulte de l'actualisation :
- Des dettes et créances en devises. Le dernier cours est porté au bilan en "écart de conversion".
- Des pertes latentes de change, qui font l'objet d'une provision pour risques.

## INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES POUR DONNER UNE IMAGE FIDELE

**Intégration fiscale :**

Une convention d'intégration fiscale a été établie avec CGI France SAS et la succursale française de CGI IT UK Limited

Le périmètre d'intégration fiscale est le suivant :

| Dénomination | N° SIRET | Adresse | Pourcentage direct de détention du capital | | | | | Total (pourcentage de détention directe ou indirecte) (en %) |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | Par la mère | Par les filiales et succursales françaises de sociétés intermédiaires | | | | |
| | | | | CGI IT UK Limited | CGI IT UK Limited (succursale Française) | CGI France Défense Holding I SAS | CGI France Défense Holding II SAS | |
| **CGI France SAS** | 70204275500109 | Immeuble CB 16<br>17 Place des Reflets<br>92400 Courbevoie | 0% | 0% | 100% | 0% | 0% | 100% |
| **Succursale française de CGI IT UK Limited (anciennement Logica UK Limited)** | 48507627700048 | Immeuble CB 16<br>17 Place des Reflets<br>92400 Courbevoie | 0% | 100% | 0% | 0% | 0% | 100% |

La durée de l'exercice est douze mois pour l'ensemble des sociétés du périmètre d'intégration fiscale.

## NOTE N° 2 : PRODUITS A RECEVOIR

En dehors des crédits d'impôts mentionnés en Note 1 (Créances et dettes), aucun produit à recevoir n'est à constater à la clôture de l'exercice.

## NOTE N° 3 : EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES

Une nouvelle convention de prêt a été conclue entre la société ISMC et la société et CGI Eurofin UK Limited, le 25 mars 2022. Celle-ci annule et remplace la convention existante à l'ouverture, pour un montant de 389 000 000 € et conduit à prolonger l'échéance du prêt jusqu'au 25 mars 2026.
Par ailleurs, le 7 juillet 2022, il a été une augmentation du principal a été réalisée pour un montant de 21 000 000€ afin de porter le prêt à 410 000 000€.

L'emprunt pour 410 000 000 Euros se décomposent comme suit:

| Emprunteur | Prêteur | Montants | Date | Échéance |
|---|---|---|---|---|
| CGI Information Systems and Management Consultants Holding SAS | CGI Eurofin UK Limited | 410 000 000 € | 25-mars-22 | 25-mars-26 |
| | **Total** | **410 000 000 €** | | |

Le taux d'intérêt sur ce contrat est de 3% par an, calculé trimestriellement, à compter de la date d'entrée en vigueur.

## NOTE N° 4: COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

Une augmentation de capital social par voie de compensation de créances, d'une somme de 249 570 000 euros, par émission de 15 598 125 actions nouvelles, d'une valeur de 16 euros chacune a eu lieu le 17 mars 2015.

Le 12 juin 2015, le capital social de CGI Information Systems and Management Consultants Holding SAS a été augmenté de 205 000 000 €, par émission de 12 812 500 actions nouvelles, d'une valeur de 16 euros chacune.

Puis par une décision du 30 août 2018, le capital social de la société a été diminué de 35 000 000 € par voie d'achat en vue de leur annulation de 2 187 500 actions de 16 euros de valeur nominale chacune, toutes entièrement libérées, détenues par l'Associé unique.

| | Nombre | Valeur nominale |
|---|---|---|
| Actions/parts sociales composant le capital social au début de l'exercice | 58 098 125 | 16 € |
| Actions/parts sociales émises pendant l'exercice au titre de l'augmentation de capital en numéraire | | |
| Actions/parts sociales émises pendant l'exercice au titre d'une augmentation de capital par apport en nature. | | |
| Actions/parts sociales émises pendant l'exercice au titre de l'augmentation de capital par apport du compte courant | | |
| Actions/parts sociales remboursées ou annulées pendant l'exercice | | |
| Actions/parts sociales composant le capital en fin d'exercice | 58 098 125 | 16 € |

## NOTE N° 5 : VARIATION DES CAPITAUX PROPRES

| | 30/09/2021 | Affectation du résultat N-1 | Résultat N | 30/09/2022 |
|---|---|---|---|---|
| Capital | 929 570 000 | | | 929 570 000 |
| Prime d'émission | 374 117 | | | 374 117 |
| Réserve légale | 18 981 246 | 11 327 131 | | 30 308 377 |
| Prime d'apport | | | | - |
| Autres réserves | | | | - |
| Report à nouveau | 9 143 681 | 4 215 487 | | 13 359 169 |
| Acompte sur dividende | - 211 000 000 | 211 000 000 | | - |
| Résultat de l'exercice | 226 542 618 | - 226 542 618 | - 10 679 915 | - 10 679 915 |
| **TOTAL CAPITAUX PROPRES** | **973 611 663** | **-** | **- 10 679 915** | **962 931 747** |

## NOTE N° 6 : REMUNERATIONS DES DIRIGEANTS

Les membres des organes d'administration n'ont perçu aucune rémunération dans le cadre de leur mandat durant l'exercice.

## NOTE N° 7 : VENTILATION DE L'IMPOT

Ventilation de l'impôt, entre la partie imputable aux éléments exceptionnels du résultat et la partie imputable aux autres éléments avec indication de la méthode utilisée.

| | Résultat comptable | Affectations, réintégrations et déductions fiscales | Résultat fiscal | Impôt |
|---|---|---|---|---|
| 1. Résultat courant | (15 181 774) | 3 052 922 | (12 128 852) | 0 |
| 2. Résultat exceptionnel | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3. Participation des salariés | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4. I/S et contribution | 4 501 859 | (4 501 859) | 0 | 0 |
| **Total** | **(10 679 915)** | **(1 448 937)** | **(12 128 852)** | **0** |

## NOTE N° 8 : ENGAGEMENTS FINANCIERS

Aucun engagement financier n'a été consenti par la société envers les dirigeants, les filiales, les participations et les autres entreprises liées (Entreprises consolidables par intégration globale).

## NOTE N° 9 : IDENTITE DE LA SOCIETE MERE CONSOLIDANT LES COMPTES

La société est ultimement détenue par CGI inc. Ses comptes sont consolidés par intégration globale dans les comptes consolidés de la société CGI inc. 1350, boul. René-Lévesque Blvd. Ouest, 25e étage, Montréal, Québec, H3G 1T4, Canada, qui clôture ses comptes au 30 septembre de chaque année.

CGI inc. a son siège social au Canada et établit des comptes consolidés conformes aux normes IFRS. Etant intégrée dans les comptes consolidés de CGI inc. la société ISMC est exempte de préparer des comptes consolidés en France.

La maison-mère se trouvant en dehors de la communauté européenne, nous pouvons communiquer conformément à l'article R 233-15-3 du Code de Commerce les informations complémentaires les plus significatives relatives au sous-groupe français :

| En M€ | Chiffre d'affaires | Résultat de l'exercice | Actif Immobilisé Net | Capitaux propres (hors résultat) | Effectifs Moyens |
|---|---|---|---|---|---|
| CGI ISMC Holding SAS | 0,8 | - 10,7 | 1 354,6 | 973,6 | 2 |
| CGI IT UK Limited | 1 002,5 | 227,0 | 1 250,2 | 1 215,0 | 5 790 |
| CGI France SAS | 1 286,7 | 136,3 | 808,5 | 668,8 | 10 552 |
| CGI Suisse S.à.r.l | - | - 0,0 | - | 0,3 | - |
| Avinci AG (Germany) | - | 0,8 | - | 2,2 | - |
| CGI Technologies et Solutions SAS (Morocco) | 38,8 | 3,7 | 1,4 | 15,4 | 890 |
| CGI Italia S.r.l | 5,3 | 0,4 | 4,4 | 5,4 | 63 |
| CGI Luxembourg | 19,2 | 1,1 | 0,1 | 5,3 | 164 |
| CGI Roumanie | 5,1 | 0,3 | - | 1,6 | 54 |
| Harwell Management Belgium s.r.l. | 0,6 | - 0,0 | 0,0 | 0,0 | 3 |
| Harwell Management Switzerland SA | 0,3 | - 0,0 | - | 0,1 | 2 |
| Harwell Management Uk Limited | 0,7 | 0,1 | 0,0 | - 0,5 | - |
| Umanis SA | 209,7 | 15,9 | 138,2 | 100,2 | 2 058 |
| **TOTAL** | **2 569,6** | **374,6** | **3 557,4** | **2 987,4** | **19 578** |

Le tableau présenté ci-dessus mentionne uniquement les filiales détenues à plus de 20% par la société mère.

## NOTE N°10 : PARTICIPATIONS ET FILIALES

Liste des filiales et participations, avec pour chacune d'elles, l'indication de la part du capital détenue, du montant des capitaux propres et du résultat du dernier exercice clos.

Valeurs en Euros.

| Filiales et participations (montant en Euros) | Détention | % du capital détenu | Total des capitaux propres | Valeur Brute des Titres détenus | Valeur Nette des Titres détenus | Prêts et avances consentis | Cautions et aval consentis | Dividendes encaissés | Résultat du dernier exercice |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| CGI IT UK Limited | Directe | 100,00 | 1 442 027 937 | 1 354 570 000 | 1 354 570 000 | - | - | - | 227 010 154 (1) |
| CGI France SAS | Indirecte | 100,00 | 805 068 738 | | | - | - | - | 136 276 085 |

(1) Les chiffres au 30/09/2022 n'étant pas disponible à la date de l'établissement des comptes de CGI ISMC, les chiffres indiqués pour CGI IT UK Limited sont ceux relatifs aux états financiers clos au 30/09/2021.

## NOTE N°11 : OPERATIONS CONCERNANT LES ENTREPRISES LIEES

Indication de la fraction des immobilisations financières, créances, dettes ainsi que les charges et produits financiers concernant les entreprises liées.

| | Montant concernant les entreprises liées |
|---|---|
| ***Actif :*** | |
| - Immobilisations financières (Titres de participations et créances rattachées, valeur nette) | 1 354 570 000 € |
| - Créances | 22 018 216 € (1) |
| ***Passif :*** | |
| - Emprunt financier | 410 000 000 € |
| - Dettes | 18 454 181 € |
| ***Compte de résultat :*** | |
| - Charges d'exploitation | 77 009 € |
| - Produits d'exploitation | 852 579 € |
| - Charges financières | 15 112 200 € |
| - Produits financiers | 238 € |
| - Charges exceptionnelles | 0 € |
| - Produits exceptionnels | 0 € |

(1) dont 20,3M€ envers CGI France et 0,8 M€ envers CGI IT UK French Branch concernant des flux d'avances d'impôts dans le cadre de l'intégration fiscale

## NOTE N°12 : HONORAIRES DES COMMISSAIRES AUX COMPTES

Détails des honoraires des commissaires aux comptes au titre de l'exercice fiscal clôturant au 30 Septembre 2022 : 34 270 € HT.