

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 : 2017 B 04875

Numéro SIREN : 809 450 935

Nom ou dénomination : GAMA

Ce dépôt a été enregistré le 17/03/2023 sous le numéro de dépôt 4464

4464.



# **GAMA SAS**

44, Avenue Georges Pompidou  
92300 LEVALLOIS-PERRET

**Société par Actions Simplifiée au capital de 37 781 480 Euros**

RCS 809 450 935 Nanterre – TVA FR 12 809 450 935

## **COMPTES SOCIAUX**

**EXERCICE CLOS LE 30/09/2022**



# I. BILAN

## A. Bilan Actif

Rubriques (en Euros)	Note	Montant brut	Amort.& Prov.	Net 30/09/2022	Net 30/09/2021
Capital souscrit non appelé					
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>					
Frais d'établissement					
Frais de développement					
Concessions, brevets et droits similaires	3.1	2 698 152	1 708 743	989 409	1 143 199
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles					
Avances, acomptes sur immo. incorporelles					
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>					
Terrains					
Constructions					
Installations techniques, mat. et outillage					
Autres immobilisations corporelles	3.1	4 706 910	3 627 208	1 079 702	1 392 627
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>	3.2				
Participations par mise en équivalence					
Autres participations		38 474 465		38 474 465	38 474 465
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés		43 954 080		43 954 080	43 954 080
Prêts		25 953		25 953	
Autres immobilisations financières		130 217		130 217	134 417
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>		<b>89 989 777</b>	<b>5 335 951</b>	<b>84 653 826</b>	<b>85 098 788</b>
<b>STOCKS ET EN-COURS</b>					
Matières premières, approvisionnements					
En-cours de production de biens					
En-cours de production de services					
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises					
Avances, acomptes versés sur commandes					
<b>CREANCES</b>	3.3				
Créances clients et comptes rattachés		2 106 358		2 106 358	2 350 581
Autres créances		12 907 372		12 907 372	12 493 694
Capital souscrit et appelé, non versé					
<b>TRESORERIE</b>	3.4				
Valeurs mobilières de placement					
Disponibilités		5 080 843		5 080 843	4 468 923
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>					
Charges constatées d'avance		365 575		365 575	217 972
<b>ACTIF CIRCULANT</b>		<b>20 460 148</b>		<b>20 460 148</b>	<b>19 531 160</b>
Frais d'émission d'emprunts à étaler	3.1.3	114 286		114 286	171 429
Primes de remboursement des obligations					
Ecart de conversion actif					

## B. Bilan Passif

CERTIFIÉ CONFORME  
À L'ORIGINAL

Rubriques (en Euros)	Note	Exercice 2022	Exercice 2021
Capital social ou individuel (dont versé : 37 781 480)		37 781 480	37 781 480
Primes d'émission, de fusion, d'apport			
Ecart de réévaluation (dont écart d'équivalence : )			
Réserve légale		1 247 171	962 415
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées (dont rés. Prov. Fluct cours : )			
Autres réserves (dont achat œuvres orig. artistes : )		19 778 320	14 367 966
Report à nouveau			
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>		<b>4 434 842</b>	<b>5 695 110</b>
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées		545 651	545 651
<b>CAPITAUX PROPRES</b>	<b>4.1</b>	<b>63 787 464</b>	<b>59 352 622</b>
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges		1 139 454	1 133 786
<b>PROVISIONS</b>	<b>4.2</b>	<b>1 139 454</b>	<b>1 133 786</b>
<b>DETTES FINANCIERES</b>			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		26 866 666	30 399 999
Emprunts et dettes financières divers (dt empr. Partic : )			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
<b>DETTES D'EXPLOITATION</b>			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		2 670 741	2 280 016
Dettes fiscales et sociales		4 109 059	4 649 249
<b>DETTES DIVERSES</b>			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		36 162	64 041
Autres dettes		6 618 713	6 921 673
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>			
Produits constatés d'avance			
<b>DETTES</b>	<b>4.3</b>	<b>40 301 341</b>	<b>44 314 978</b>
Écart de conversion passif			

## II. COMPTE DE RESULTAT AU 30/09/2022

Rubriques (en Euros)	Exercice 2022			Exercice 2021
	France	Exportation	Total	
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	22 215 963	1 650	22 217 613	24 440 978
<b>CHIFFRE D'AFFAIRES NET</b>	<b>5.1 22 215 963</b>	<b>1 650</b>	<b>22 217 613</b>	<b>24 440 978</b>
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			8 333	12 000
Reprises sur dép., prov. (et amortissements), transferts de charges		5.2	383 303	279 781
Autres produits		5.2	31	262
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>			<b>22 609 281</b>	<b>24 733 021</b>
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements			103 287	95 358
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes			8 614 959	8 352 472
Impôts, taxes et versements assimilés			299 598	307 566
Salaires et traitements			6 371 823	7 887 262
Charges sociales			4 327 813	4 952 861
Dotations d'exploitation :				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			1 459 101	1 214 310
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				39 397
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
Dotations aux provisions			71	52 924
Autres charges			9 139	438
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>			<b>21 185 792</b>	<b>22 902 588</b>
<b>OPERATIONS EN COMMUN</b>				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>			<b>1 423 489</b>	<b>1 830 433</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>			<b>4 601 525</b>	<b>4 594 732</b>
Produits financiers de participations			4 547 194	4 547 194
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			54 331	47 538
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>CHARGES FINANCIERES</b>			<b>965 880</b>	<b>1 068 605</b>
Dotations financières aux amortissements et provisions				
Intérêts et charges assimilées			965 880	1 068 605
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>RESULTAT FINANCIER</b>		<b>5.3</b>	<b>3 635 645</b>	<b>3 526 127</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>			<b>5 059 134</b>	<b>5 356 559</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>			<b>4 996</b>	<b>440 711</b>
Produits exceptionnels sur opérations de gestion			825	56 635
Produits exceptionnels sur opérations en capital			4 171	
Reprises sur provisions et transferts de charges				384 077
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>			<b>629 288</b>	<b>12 786</b>
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion			428 712	87
Charges exceptionnelles sur opérations en capital			140 575	12 699
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions			60 000	
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>		<b>5.4</b>	<b>(624 292)</b>	<b>427 926</b>
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise				
Impôts sur les bénéfices		5.5		89 375
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>			<b>27 215 801</b>	<b>29 768 464</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>			<b>22 780 959</b>	<b>24 073 354</b>

### III. ANNEXE

<b>1 - EVENEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE</b>	<b>6</b>
<b>2- PRINCIPES ET METHODES COMPTABLES</b>	<b>6</b>
2.1. Immobilisations Corporelles et incorporelles.....	6
2.2. Immobilisations Financières .....	6
2.3. Créances et Dettes .....	6
2.4. Trésorerie.....	7
2.5. Provisions pour risques et charges .....	7
2.6. Provision pour Indemnité de Fin de Carrière .....	7
2.7. Résultat Exceptionnel.....	7
2.8. Évènements Postérieurs à la Clôture .....	7
<b>3 – COMPLEMENTS D'INFORMATIONS RELATIFS AU BILAN ACTIF</b>	<b>8</b>
3.1. Immobilisations Corporelles et Incorporelles.....	8
3.1.1. Tableau des Acquisitions et des Cessions de l'exercice .....	8
3.1.2. Tableau des Amortissements.....	8
3.1.3. Charges à Répartir.....	9
3.2. Immobilisations Financières.....	9
3.3. Etat des Créances .....	9
3.3.1. Etat des échéances des créances .....	9
3.3.2. Créances clients et comptes rattachés .....	10
3.3.3. Produits à recevoir.....	10
3.3.4. Créances sur les entreprises liées.....	10
3.4. Trésorerie et Valeurs Mobilières de Placements .....	10
<b>4 – COMPLEMENTS D'INFORMATIONS RELATIFS AU BILAN PASSIF</b>	<b>11</b>
4.1. Capitaux Propres.....	11
4.2. Etat des Provisions .....	11
4.2.1. Provision amortissements dérogatoires.....	11
4.3. Etat des Dettes .....	12
4.3.1. Etat des échéances des dettes .....	12
4.3.2. Dettes sur les entreprises liées .....	12
4.3.3. Charges à payer .....	12
<b>5- INFORMATIONS RELATIVES AU COMPTE DE RESULTAT</b>	<b>13</b>
5.1. Ventilation du montant net du Chiffre d'Affaires .....	13
5.2. Autres Produits d'Exploitation .....	13
5.3. Résultat Financier .....	13
5.4. Résultat Exceptionnel.....	14
5.5. Impôt.....	14
<b>6 - INFORMATIONS DIVERSES</b>	<b>14</b>
6.1. Identité de la Société Mère Consolidante .....	14
6.2. Effectif Moyen.....	14
6.3. Composition du Capital Social .....	15
6.4. Liste des Filiales et des Participations .....	15
6.5. Engagements Financiers.....	15
6.5.1. Engagements donnés .....	15
6.5.2. Engagements reçus.....	15
6.5.3. Obligations garanties par des suretés .....	15
6.5.4. Engagements sur le personnel .....	16

## 1 - EVENEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE

Aucun évènement significatif n'a été constaté durant l'exercice.

## 2 - PRINCIPES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes de la société ont été établis en conformité avec le règlement de l'ANC n° 2014-03 relatif au Plan Comptable Général.

### 2.1. Immobilisations Corporelles et incorporelles

Les immobilisations sont comptabilisées à leur coût d'acquisition.

Les amortissements ont été calculés en fonction des taux d'amortissement généralement admis, suivant le mode linéaire ou dégressif.

Les principales durées d'amortissement, correspondant à leur durée d'utilisation, sont les suivantes :

Logiciel	2 à 5 ans
Constructions	15, 20 ou 30 ans
Installations techniques, matériel et outillage	2 à 8 ans
Install. générales agencements, aménagements	3 à 8 ans
Matériel de transport	3 à 5 ans
Matériel de bureau et informatique	3 à 8 ans
Mobilier de bureau	7 ans

### 2.2. Immobilisations Financières

Les titres de participation sont comptabilisés au coût d'acquisition, incluant les frais annexes.

Le coût d'acquisition comprend, le cas échéant, l'estimation du complément de prix à verser suivant les termes du protocole de cession lorsque son versement est jugé probable.

Dans le cadre du financement partiel d'achat de sociétés par la distribution d'un dividende exceptionnel, la valeur brute des titres est dépréciée à hauteur du montant dudit dividende. La valeur nette en résultant correspond au prix de revient des participations concernées.

Les provisions pour dépréciation sont déterminées par comparaison entre le prix de revient des titres et leur valeur d'utilité.

La Société privilégie la notion de rentabilité pour la détermination de la valeur d'utilité qui est estimée par capitalisation de la capacité d'autofinancement prévisionnelle selon la méthode du « discounted cash-flow » - DCF sur 5 ans.

### 2.3. Créances et Dettes

Les créances et les dettes sont comptabilisées à leur valeur nominale.

Les créances et les dettes libellées en monnaie étrangère sont converties et comptabilisées suivant les cours de change à la clôture.

Les créances font l'objet, le cas échéant, d'une dépréciation pour tenir compte des difficultés de recouvrement et de contentieux.

#### **2.4. Trésorerie**

Les valeurs mobilières de placements sont inscrites au bilan à leur coût d'acquisition.

Elles font l'objet d'une provision pour dépréciation dans le cas où la valeur de réalisation à la date de clôture est inférieure au coût d'acquisition.

#### **2.5. Provisions pour risques et charges**

Les risques et charges sont évalués à chaque clôture, au regard des éléments disponibles et au meilleur de notre connaissance et de notre jugement.

Une provision est comptabilisée lorsqu'il existe, à la clôture de l'exercice, une obligation juridique ou implicite à l'égard d'un tiers, dont il est probable qu'elle provoquera une sortie de ressources au bénéfice de ce tiers sans contrepartie au moins équivalente attendue de celui-ci. Les provisions font l'objet d'une reprise lors de leur utilisation (comptabilisation des charges correspondantes) ou de la disparition du risque initialement prévu.

#### **2.6. Provision pour Indemnité de Fin de Carrière**

La société a constitué une provision pour Indemnité de Fin de Carrière, destinée à couvrir les engagements de retraite. La méthode de calcul utilisée pour l'évaluation de l'engagement est celle du prorata des droits au terme, dans le cadre d'un départ à l'initiative du salarié ou de l'entreprise, et mise à la retraite.

#### **2.7. Résultat Exceptionnel**

Les produits et charges exceptionnels sont constitués des éléments significatifs qui, en raison de leur nature, de leur caractère inhabituel et de leur non récurrence, ne peuvent être considérés comme inhérents à l'activité opérationnelle de la Société.

#### **2.8. Évènements Postérieurs à la Clôture**

Aucun évènement significatif n'a été porté à notre connaissance depuis la clôture de l'exercice.

### 3 – COMPLEMENTS D'INFORMATIONS RELATIFS AU BILAN ACTIF

#### 3.1. Immobilisations Corporelles et Incorporelles

##### 3.1.1. Tableau des Acquisitions et des Cessions de l'exercice

Tableau en valeurs brutes

Chiffres en Euros	Solde au 30/09/2021	Acquisitions	Virements de poste +/-	Cessions	Solde Au 30/09/2022
Frais d'établissement et de développement					
Autres postes d'immobilisation incorporelles	2 455 759	437 069		194 677	2 698 152
<b>Total 1 Incorporelles</b>	<b>2 455 759</b>	<b>437 069</b>		<b>194 677</b>	<b>2 698 152</b>
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Constructions installations, agencements.....					
Installations générales et agencements	512 110				512 110
Installations techniques, matériels et outillages					
Matériel de transport					
Matériel de bureau et informatique, mobilier	3 737 478	599 352		142 030	4 194 800
Emballages récupérables et divers					
<b>Total 2 Corporelles</b>	<b>4 249 588</b>	<b>599 352</b>		<b>142 030</b>	<b>4 706 910</b>
Immobilisations corporelles en cours					
<b>Total 3 Encours Corporelles</b>					
Acomptes					

##### 3.1.2. Tableau des Amortissements

Chiffres en Euros	Solde au 30/09/2021	Dotations	Diminutions ou reprises	Solde au 30/09/2022
Frais d'établissement et de développement				
Autres immobilisations incorporelles	1 312 560	551 462	155 280	1 708 743
<b>Amort. Incorporelles Total 1</b>	<b>1 312 560</b>	<b>551 462</b>	<b>155 280</b>	<b>1 708 743</b>
Terrains				
Constructions				
Installations générales et agencements	309 971	75 094		385 065
Installations techniques, matériels et outillages				
Matériel de transport				
Matériel de bureau informatique, mobilier	2 507 593	775 402	40 852	3 242 143
<b>Amort. Corporelles Total 2</b>	<b>2 817 564</b>	<b>850 496</b>	<b>40 852</b>	<b>3 627 208</b>

### 3.1.3. Charges à Répartir

Rubriques	Net 30/09/2021	Augmentation	Dotations	Net 30/09/2022
Frais d'émission d'emprunts (1)	171 429		57 143	114 286

(1) : Les frais de 400 K€ engagés en 2017 lors de l'émission d'emprunts seront amortis sur la durée de ceux-ci.

### 3.2. Immobilisations Financières

Chiffres en Euros	Valeur Brute au 30/09/2021	Acquisitions et Virements de poste	Cessions et Virements de poste	Valeur Brute au 30/09/2022	Provision	Valeur Nette au 30/09/2022
Participations évaluées par mise en équivalence						
Autres participations (1)	38 474 465			38 474 465		38 474 465
Autres Immo. Financières (1)	43 954 080			43 954 080		43 954 080
Dépôts et cautionnement	134 417	28 272	6 519	156 170		156 170

(1) -Le poste « Autres immobilisations financières » concerne le mali technique lié à la transmission universelle du patrimoine de SODECAD le 1/10/2015 et affecté en totalité à la valeur de la participation détenue dans H GCC, dont le prix de revient ressort à 82 428 545€.

### 3.3. Etat des Créances

#### 3.3.1. Etat des échéances des créances

Les créances détenues par la société en valeur brute au 30/09/2022 se décomposent comme suit :

Chiffres en Euros	Montant Brut	A un an au plus	A plus d'un an
<b>ACTIF IMMOBILISE :</b>	<b>156 170</b>	<b>25 953</b>	<b>130 217</b>
Créances rattachées à des participations			
Prêts	25 953	25 953	
Autres immobilisations financières	130 217		130 217
<b>ACTIF CIRCULANT :</b>	<b>15 379 305</b>	<b>15 379 305</b>	
Clients	2 106 358	2 106 358	
Clients douteux			
Personnel et comptes rattachés	1 520	1 520	
Organismes sociaux	400	400	
Etat : impôts et taxes diverses	455 590	455 590	
Groupe et associés	12 220 638	12 220 638	
Débiteurs divers	229 224	229 224	
Charges constatées d'avance	365 575	365 575	
Montants des prêts accordés en cours d'exercice	25 953		
Montants des prêts remboursés en cours d'exercice			

### 3.3.2. Créances clients et comptes rattachés

<b>CREANCES</b>	<b>Montant brut</b>	<b>Amort. Prov.</b>	<b>Net 30/09/2022</b>	<b>Net 30/09/2021</b>
Créances clients et comptes rattachés	2 106 358		2 106 358	2 350 581
Autres créances	12 907 372		12 907 372	12 493 694
Capital souscrit et appelé, non versé				

### 3.3.3. Produits à recevoir

Le montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan s'élève à :

<b>Chiffres en Euros</b>	<b>Au 30/09/2022</b>	<b>Au 30/09/2021</b>
Rabais, remises, Ristournes à obtenir		
Produits à recevoir autre		
Clients – Factures à établir	64 119	155 473
Intérêts courus sur dépôts et cautionnements		
Intérêts courus sur compte courant		
Produits à recevoir sur l'état		

### 3.3.4. Créances sur les entreprises liées

<b>Chiffres en Euros</b>	<b>Au 30/09/2022</b>	<b>Au 30/09/2021</b>
Créances clients et comptes rattachés	2 081 470	2 349 948
Autres créances	12 220 638	11 902 638

## 3.4. Trésorerie et Valeurs Mobilières de Placements

Le montant des disponibilités inscrites en compte courant bancaire ordinaire est de **5 080 843 €**, comparé au montant de **4 468 923 €** en 2021.

## 4 – COMPLEMENTS D'INFORMATIONS RELATIFS AU BILAN PASSIF

### 4.1. Capitaux Propres

Affectation des résultats de l'exercice 2021 :

Les comptes de l'exercice 2021 ont fait apparaître un résultat de 5 695 110 €. Selon la décision de l'AGO du 15 février 2022 statuant sur les comptes, ce profit a été affecté comme suit :

Rubrique	Début d'exercice	Affectation résultat N-1	Autres variations	Résultat de l'exercice	Fin l'exercice
Capital social	37 781 480				37 781 480
Réserve légale	962 415	284 756			1 247 171
Autres Réserves	14 367 966	5 410 354			19 778 320
Report à nouveau					
Résultat	5 695 110	(5 695 110)		4 434 842	4 434 842
Provisions réglementées (*)	545 651				545 651

(\*) Dont amortissement des frais d'acquisition des titres de participations  
Dividendes distribués en 2022

### 4.2. Etat des Provisions

Le détail des provisions par nature est le suivant :

Chiffres en Euros	Au 30/09/2021	Dotations	Reprises	Au 30/09/2022
Provisions pour risques & litiges				
Provisions pour Indemnité fin de carrière & Médailles du travail (*)	1 133 786	60 071	54 403	1 139 454
Provisions pour Perte à terminaison				
Provisions pour SAV				
Provisions pour fin de chantier				
Provisions pour charges				

Dont reprises quotités provisions utilisées

Dont reprises quotités provisions non utilisées

54 403

#### (\*) Dont Indemnités de fin de carrière

La méthode de calcul utilisée pour l'évaluation de l'engagement est celle du prorata des droits au terme, dans le cadre d'un départ à l'initiative du salarié ou de l'entreprise, modalités décrites au paragraphe 6.5.4.

#### 4.2.1. Provision amortissements dérogatoires

Chiffres en euros	Au 30/09/2021	Dotations	Reprises	Au 30/09/2022
Amortissements dérogatoires		Néant		

### 4.3. Etat des Dettes

#### 4.3.1. Etat des échéances des dettes

DETTES	Montant brut fin ex.	Moins d'1 an	1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit :				
à 1 an maximum à l'origine				
à plus d'1 an à l'origine	26 866 666	3 533 334	23 333 333	
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	2 670 741	2 670 741		
Personnel et comptes rattachés	1 231 502	1 231 502		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 281 146	1 281 146		
Etat et autres collectivités publiques :				
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	1 065 543	1 065 543		
Obligations cautionnées				
Autres impôts et comptes rattachés	530 868	530 868		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	36 162	36 162		
Groupe et associés	6 476 198	6 476 198		
Autres dettes	142 515	142 515		
Depte rep.de titres emp. ou remis en garantie				
Produits constatés d'avance				
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice	3 533 333			

#### 4.3.2. Dettes sur les entreprises liées

Les montants concernant les entreprises liées correspondent à :

Chiffres en euros	Au 30/09/2022	Au 30/09/2021
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	66 148	66 148
Autres Dettes	6 604 254	6 731 047
<i>Dont Comptes courants</i>	6 476 198	5 855 198

#### 4.3.3. Charges à payer

Le montant des charges à payer incluses dans les postes suivants s'élève à :

Rubriques	Exercice 2022	Exercice 2021
<b>DETTES D'EXPLOITATION</b>		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 611 810	1 462 877
Dettes fiscales et sociales	2 139 492	2 039 919
<b>DETTES FINANCIERES</b>		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dette financières divers (dt empr. partic : )		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
<b>DETTES DIVERSES</b>		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	128 056	875 849
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>		
Produits constatés d'avance		

## 5- INFORMATIONS RELATIVES AU COMPTE DE RESULTAT

### 5.1. Ventilation du montant net du Chiffre d'Affaires

Le chiffre d'affaires de l'exercice 2022 se ventile comme suit :

Chiffres en euros	Exercice 2022			Exercice 2021
	France	CEE + Export	Total	Total
Ventes de marchandises				
Ventes de produits finis				
Production vendue de services	22 215 963	1 650	22 217 613	24 440 978
%	99,99 %	0,01 %	100,00 %	

### 5.2. Autres Produits d'Exploitation

Chiffres en euros	Au 30/09/2022	Au 30/09/2021
Production stockée		
Production immobilisée		
Autres produits divers de gestion et subvention d'exploitation	8 365	12 262
Reprise sur amortissement et provisions, transfert de charges (1)	383 303	279 781
(1) - Dont reprises de provisions	93 799	0

### 5.3. Résultat Financier

Le résultat financier de l'exercice s'élève à 3 635 645 € et s'analyse de la façon suivante :

Rubriques	Exercice 2022	Exercice 2021
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>	<b>4 601 525</b>	<b>4 594 732</b>
Produits financiers de participations	4 547 194	4 547 194
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	54 331	47 538
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>CHARGES FINANCIERES</b>	<b>965 880</b>	<b>1 068 605</b>
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	965 880	1 068 605
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		

Les produits financiers de participations se répartissent comme suit :

Chiffres exprimés en euros	Montant
- Dividendes Groupe	4 547 194
- Dividendes Hors Groupe	

**Sociétés concernées**  
H GCC

**Dividendes reçus**  
4 547 194

## 5.4. Résultat Exceptionnel

Le résultat exceptionnel de l'exercice de (624 292) € s'analyse de la façon suivante :

Rubriques	Exercice 2022	Exercice 2021
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	<b>4 996</b>	<b>440 711</b>
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	825	56 635
Produits exceptionnels sur opérations en capital	4 171	
Reprises sur provisions et transferts de charges		384 077
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	<b>629 288</b>	<b>12 786</b>
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	428 712	87
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	140 575	12 699
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	60 000	

## 5.5. Impôt

Suivi des déficits ordinaires.

Chiffres exprimés en euros	Montant
Déficits restant à reporter au titre de l'exercice précédent	1 211 742
Déficits imputés au titre de l'exercice	141 308
Déficits reportables	1 070 434
Déficit de l'exercice	

## 6. - INFORMATIONS DIVERSES

### 6.1. Identité de la Société Mère Consolidante

Les comptes de la société GAMA sont consolidés par intégration globale dans la société ESTHER SAS domiciliée au 44, Avenue Georges Pompidou 92300 LEVALLOIS-PERRET, au capital de 28 471 200 Euros, enregistrée au RCS de Nanterre, RCS 809 429 053.

### 6.2. Effectif Moyen

Sur l'année fiscale 2022, l'effectif moyen du personnel s'analyse comme suit :

Année fiscale 2022	Effectif
Cadres	66
Agents de maîtrise, techniciens et employés	25
Ouvriers	0

### 6.3. Composition du Capital Social

Le capital social de 37 781 480 Euros se compose de 3 778 148 actions de même catégorie d'une valeur nominale de 10 Euros.

### 6.4. Liste des Filiales et des Participations

Dénomination sociale Siège social	Capital Capitaux propres	Q.P Détenue Divid. Encaissé	Val. Brute Titres Val.Nettes Titres	Chiffre d'affaires Résultat
<b>Filiales détenue &gt; de 50%</b>				
H GCC	2 479 990	82,1863%	82 428 545	1 119 032
226, Avenue du Maréchal FOCH 78130 LES MUREAUX	67 640 333	4 547 194	82 428 545	12 849 529
<b>Filiales détenue entre &lt; 50% et &gt;10%</b>				

### 6.5. Engagements Financiers

#### 6.5.1. Engagements donnés

Engagements donnés	Total hors bilan
Avals et cautions	30 400 000
Garanties de passif dans le cadre de cessions de titres de sociétés	-
Engagements de rachat d'actions	-

#### 6.5.2. Engagements reçus

Engagements reçus	Total hors bilan
Abandon de créances	-
Garantie de passif	-

#### 6.5.3. Obligations garanties par des suretés

Obligations garanties	Total hors bilan
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	26 866 666
Nantissement Compte Titres	3 860 500

Nantissement du portefeuille titres (représentant 82,186% du capital de H GCC)

Les emprunts bancaires souscrits fin septembre 2017 par le groupe représentant un montant total de 90 000 000 € à l'origine, comportent de plus un engagement de respect de ratios financiers déterminés sur la base des comptes consolidés du groupe GAMA.

Ces ratios sont respectés au 30 septembre 2022.

#### 6.5.4. Engagements sur le personnel

Les engagements de retraite sont calculés par notre actuairer SOGECAP

	30 septembre 2022	30 septembre 2021
<b>Méthode de calcul</b>	Méthode des unités de crédit projetées (PUC)	Méthode des unités de crédit projetées (PUC)
Mode d'acquisition	Prorata	Prorata
Age moyen	63 à 65 ans pour le départ à la retraite des cadres et 60 à 62 pour les Etam	63 à 65 ans pour le départ à la retraite des cadres et 60 à 62 pour les Etam
Taux d'actualisation	3,15%	0,60%
Taux de progressions des salaires	2,70%	1,70%
Taux de charges	50 % pour les cadres et 44% pour les Etam	50 % pour les cadres et 44% pour les Etam
Turn over	Selon la tranche d'âge	9% jusqu'à 59 ans et 0 au-delà
Table de mortalité	TH 00-02 & TF 00-02	TH 00-02 & TF 00-02
Convention Collective : Bâtiment		

# In Extenso

**In Extenso IDF AUDIT**

63 ter, avenue Edouard Vaillant  
92517 Boulogne-Billancourt Cedex

Tél. : +33 (0)1 72 29 60 00

Fax : +33 (0)1 72 29 60 61

[www.inextenso.fr](http://www.inextenso.fr)

[www.reussir-au-quotidien.fr](http://www.reussir-au-quotidien.fr)

**GAMA**

Société par Actions Simplifiée

Immeuble le Wilson

44 avenue Georges Pompidou

92300 LEVALLOIS-PERRET

---

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

Exercice clos le 30 septembre 2022

# **GAMA**

Société par Actions Simplifiée

Immeuble le Wilson  
44 avenue Georges Pompidou  
92300 LEVALLOIS-PERRET

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

Exercice clos le 30 septembre 2022

A l'assemblée générale de la société GAMA,

### **Opinion**

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société GAMA 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 1<sup>er</sup> 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 portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

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.

- Les titres de participation, dont la valeur nette figurant au bilan au 30 septembre 2022 s'établit à 82 429 milliers d'euros, sont évalués à leur coût d'acquisition et dépréciés sur la base de leur valeur d'utilité estimée selon les modalités décrites dans le paragraphe 2.2 de l'annexe.

Nos travaux ont notamment consisté à apprécier les données et les hypothèses sur lesquelles se fondent ces estimations, en particulier les prévisions de flux de trésorerie établies par la société et à revoir les calculs effectués, à comparer les estimations comptables des périodes précédentes avec les réalisations correspondantes et à examiner le processus d'approbation de ces estimations par la direction.

- Les paragraphes 2.6 et 6.5.4 de l'annexe précisent les modalités d'évaluation des engagements de retraite et avantages similaires, provisionnés pour un montant de 1 139 milliers d'euros au 30 septembre 2022. Ces engagements ont fait l'objet d'une évaluation par des actuaires externes.

Nos travaux ont principalement consisté à examiner les données utilisées et à apprécier les hypothèses retenues.

### **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 aux associés.

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

### **Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels**

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

### **Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels**

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

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

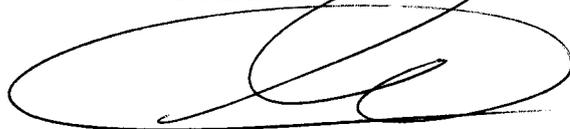
Comme précisé par l'article L. 823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

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.

Boulogne-Billancourt, le 1<sup>er</sup> février 2023  
Le commissaire aux comptes

**In Extenso IDF AUDIT**



**Cédric BURGUIERE**  
Associé



SPPS - Société de Publications  
et de Publicité pour les Sociétés

SAS au capital de 216 000 Euros  
Siret 552 074 627 00035 - TVA IC : FR 12552074627  
IBAN : FR 76 3000 4007 9900 0257 1438 960  
BIC : BNPAFRPPXXX  
BNP PARIBAS - Paris-Centre Aiff  
Présidente : Myniam de Montis

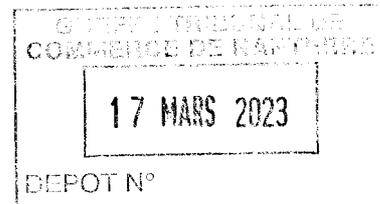
*du compte*

# JOURNAL SPÉCIAL DES SOCIÉTÉS

JSS

Journal officiel d'Annonces Légales, d'informations  
générales, juridiques, judiciaires et techniques.  
Formalités Légales sur la France entière.  
Formations juridiques, Domiciliation.

8, rue Saint Augustin - 75080 Paris Cedex 02  
Tél. : 01 47 03 10 10 - [www.jss.fr](http://www.jss.fr)



## FICHE DE SUIVI

Paris, le 16/03/2023

**Prestation suivie par :** Léa HASHEMI / [lhashemi@jss.fr](mailto:lhashemi@jss.fr)

**Dossier n°** 147713

### Désignation de l'affaire

GAMA  
RCS NANTERRE 809 450 935

**Formalité demandée :** dépôt des comptes  
Veuillez nous adresser récépissé et facture dans les meilleurs délais svp.

**Date de dépôt :** 16/03/2023