Docusign Envelope ID: 3C0B8159-71EF-40EC-BAED-EEDF9493681C

Tour Exaltis
61, rue Henri Regnault
92075 Paris La Défense Cedex

GCC

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 30 septembre 2024

Forvis Mazars SA
Société anonyme d'expertise comptable et de commissariat aux comptes à directoire et conseil de surveillance
Capital de 8 320 000 euros - RCS Nanterre 784 824 153

Docusign Envelope ID: 3C0B8159-71EF-40EC-BAED-EEDF9493681C

GCC
Société par actions simplifiée unipersonnelle
RCS : Versailles 407 794 551

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 30 septembre 2024

A l'associé unique de la société GCC,

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 GCC relatifs à l'exercice clos le 30 septembre 2024, 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 2023 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous 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.

Docusign Envelope ID: 3C0B8159-71EF-40EC-BAED-EEDF9493681C

Les provisions ont été évaluées conformément aux règles et méthodes décrites au paragraphe 2.7 de l'annexe aux comptes annuels de la société. Dans le cadre de nos appréciations, nous avons vérifié le caractère raisonnable de ces estimations sur la base des éléments disponibles à ce jour.

Comme indiqué dans la note 2.9 de l'annexe aux comptes annuels de la société, la prise en compte de la marge sur affaires s'effectue selon la méthode de l'avancement par les coûts de chaque chantier, consistant à fonder les résultats à l'avancement sur des estimations de résultat à terminaison. Nos travaux ont notamment consisté à apprécier le caractère raisonnable des hypothèses retenues et des évaluations des résultats à l'avancement qui en résultent.

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.

Informations données dans le rapport de gestion et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'associé unique

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.

Docusign Envelope ID: 3C0B8159-71EF-40EC-BAED-EEDF9493681C

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

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

En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion.

  Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;

- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;

- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;

- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de 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.

Le Commissaire aux comptes

Forvis Mazars SA

Paris La Défense, le 16 janvier 2025

DocuSigned by:
Clémentine Petard
987237FCF0E8409...

Clémentine PETARD

Associée

Docusign Envelope ID: 3C0B8159-71EF-40EC-BAED-EEDF9493681C

GCC | ENSEMBLE AUTREMENT

GCC SAS

226 Avenue du Maréchal FOCH

78132 LES MUREAUX CEDEX

SAS - Sté par actions simplifiée au capital de 2 325 000 Euros

RCS 407794551 Versailles – TVA FR 71 407 794 551

COMPTES SOCIAUX

EXERCICE CLOS LE 30/09/2024

Version VDEF

Docusign Envelope ID: 3C0B8159-71EF-40EC-BAED-EEDF9493681C

I. BILAN AU 30/09/2024

A. Bilan Actif

Rubrique	Note	Montant brut	Amort.&Prov.	Net 30/09/2024	Net 30/09/2023
Capital souscrit non appelé					
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES					
Frais d'établissement					
Frais de développement					
Concessions, brevets et droits similaires		7 492	2 898	4 594	4 594
Fonds commercial		326 667		326 667	97 994
Autres immobilisations incorporelles					
Avances, acomptes sur immo. incorporelles					
IMMOBILISATIONS CORPORELLES					
Terrains		1 479 141	44 282	1 434 859	1 297 454
Constructions		4 525 676	3 274 209	1 251 468	1 404 922
Installations techniques, mat. et outillage		16 118 004	11 548 669	4 569 335	4 371 291
Autres immobilisations corporelles		1 963 916	1 671 813	292 103	287 682
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes		44 250		44 250	155 059
IMMOBILISATIONS FINANCIERES					
Participations par mise en équivalence					
Autres participations		32 684 698	12 266 040	20 418 658	19 528 288
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts		3 221 601		3 221 601	2 966 233
Autres immobilisations financières		590 446		590 446	567 305
ACTIF IMMOBILISE	**Note N°1**	**60 961 892**	**28 807 911**	**32 153 981**	**30 680 822**
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, acomptes versés sur commandes					
CREANCES	**Note N°2**				
Créances clients et comptes rattachés		197 817 722	2 564 156	195 253 565	185 742 399
Autres créances		326 785 974	3 570 394	323 215 580	228 459 821
Capital souscrit et appelé, non versé					
TRESORERIE	**Note N°3**				
Valeurs mobilières de placement					
Disponibilités		40 085 537		40 085 537	105 889 212
COMPTES DE REGULARISATION	**Note N°3**				
Charges constatées d'avance		1 195 864		1 195 864	1 423 994
ACTIF CIRCULANT		**565 885 097**	**6 134 550**	**559 750 547**	**521 515 427**
Frais d'émission d'emprunts à étaler					
Primes de remboursement des obligations					
Ecart de conversion actif					
TOTAL ACTIF		**626 846 989**	**34 942 461**	**591 904 528**	**552 196 248**

B. Bilan Passif

Rubriques	Note	Exercice 2024	Exercice 2023
Capital social ou individuel (dont versé : 2 325 000)		2 325 000	2 325 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport			
Ecarts de réévaluation (dont écart d'équivalence :)			
Réserve légale		232 500	232 500
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées (dont rés. Prov. Fluct cours :)			
Autres réserves (dont achat œuvres orig. artistes :)		25 365 226	22 902 393
Report à nouveau			
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)		**20 786 141**	**15 662 832**
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
CAPITAUX PROPRES	**Note N°4**	**48 708 866**	**41 122 726**
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
AUTRES FONDS PROPRES			
Provisions pour risques		51 747 469	44 067 200
Provisions pour charges		18 785 694	14 656 524
PROVISIONS	**Note N°5**	**70 533 163**	**58 723 724**
DETTES FINANCIERES	**Note N°6**		
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		3 219 014	6 562 500
Emprunts et dettes financières divers (dt empr. Partic :)			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		71 339 522	90 020 362
DETTES D'EXPLOITATION	**Note N°6**		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		194 914 149	170 189 608
Dettes fiscales et sociales		90 214 179	89 403 751
DETTES DIVERSES	**Note N°6**		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		410 940	196 238
Autres dettes		7 986 843	27 844 550
COMPTES DE REGULARISATION	**Note N°7**		
Produits constatés d'avance		104 577 853	68 132 791
DETTES		**472 662 499**	**452 349 798**
Écart de conversion passif			
TOTAL PASSIF		**591 904 528**	**552 196 248**

Docusign Envelope ID: 3C0B8159-71EF-40EC-BAED-EEDF9493681C

II. COMPTE DE RESULTAT AU 30/09/2024

Rubriques	Exercice 2024 France	Exportation	Total	Exercice 2023
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens	29 970		29 970	22 778
Production vendue de services	770 417 360	315 284	770 732 644	668 172 972
CHIFFRE D'AFFAIRES NET Note N°8	**770 447 330**	315 284	**770 762 614**	**668 195 750**
Production stockée				(343 419)
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			132 739	208 470
Reprises sur dép., prov. (et amortissements), transferts de charges			24 848 671	26 940 302
Autres produits			28 008	20 303
PRODUITS D'EXPLOITATION		**Note N°9**	**795 772 032**	**695 021 405**
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				1 982
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements			40 586 034	50 942 286
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes			582 082 913	493 654 431
Impôts, taxes et versements assimilés			4 081 108	5 073 294
Salaires et traitements			68 401 558	60 679 657
Charges sociales			41 530 785	36 297 352
Dotations d'exploitation :				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			2 097 032	1 699 425
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			2 091 293	817 034
Dotations aux provisions			28 234 202	18 778 041
Autres charges			176 402	922 877
CHARGES D'EXPLOITATION			**769 281 327**	**668 866 378**
OPERATIONS EN COMMUN		**Note N°10**		
Bénéfice attribué ou perte transférée			38 636	34 259
Perte supportée ou bénéfice transféré			10 305	29 521
RESULTAT D'EXPLOITATION			**26 519 035**	**26 159 764**
PRODUITS FINANCIERS			**11 073 598**	**6 927 245**
Produits financiers de participations			895 710	701 645
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé			3 984	8 038
Autres intérêts et produits assimilés			7 968 684	6 197 771
Reprises sur provisions et transferts de charges			2 205 220	
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				19 791
CHARGES FINANCIERES			**3 896 290**	**5 916 270**
Dotations financières aux amortissements et provisions			2 207 673	4 757 229
Intérêts et charges assimilées			1 595 248	1 159 042
Différences négatives de change			93 369	
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
RESULTAT FINANCIER		**Note N°11**	**7 177 308**	**1 010 974**
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			**33 696 342**	**27 170 739**
PRODUITS EXCEPTIONNELS			**676 957**	**246 216**
Produits exceptionnels sur opérations de gestion			28 750	90 583
Produits exceptionnels sur opérations en capital			470 103	115 736
Reprises sur provisions et transferts de charges			178 104	39 896
CHARGES EXCEPTIONNELLES			**3 543 015**	**1 516 742**
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion			2 780 956	1 483 194
Charges exceptionnelles sur opérations en capital			723 059	33 548
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions			39 000	
RESULTAT EXCEPTIONNEL		**Note N°12**	**(2 866 058)**	**(1 270 527)**
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise			3 232 302	3 490 000
Impôts sur les bénéfices		**Note N°13**	6 811 842	6 747 380
TOTAL DES PRODUITS			**807 561 223**	**702 229 125**
TOTAL DES CHARGES			**786 775 082**	**686 566 292**
BENEFICE OU PERTE			**20 786 141**	**15 662 832**

Docusign Envelope ID: 3C0B8159-71EF-40EC-BAED-EEDF9493681C

III. ANNEXE

1 - EVENEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE 7

2 - PRINCIPES ET METHODES COMPTABLES 7

2.1 IMMOBILISATIONS INCORPORELLES 7
2.2 IMMOBILISATIONS CORPORELLES 7
2.3 IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES 7
2.4 EVALUATION DES STOCKS 8
2.5 CRÉANCES ET DETTES 8
2.6 VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENTS 8
2.7 PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES 8
2.8 PROVISION POUR INDEMNITÉ DE FIN DE CARRIÈRE 8
2.9 DÉGAGEMENT DU RÉSULTAT SUR CHANTIER 9
2.10 RÉSULTAT EXCEPTIONNEL 9
2.11 SOCIÉTÉS EN PARTICIPATION (SEP) 9
2.12 ÉVÈNEMENTS POSTÉRIEURS À LA CLÔTURE 9

3 - INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN ACTIF 10

3.1. IMMOBILISATIONS CORPORELLES ET INCORPORELLES 10
3.1.1 Tableau des Acquisitions et des Cessions de l'exercice 10
3.1.2 Tableau des Amortissements 11
3.2. IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES 11
3.3. STOCKS DE MARCHANDISES ET DE TRAVAUX EN COURS 12
3.4. ETAT DES CRÉANCES 12
3.4.1 Etat des échéances des créances 12
3.4.2 Créances clients et comptes rattachés 13
3.4.3 Produits à recevoir 13
3.4.4 Créances sur les entreprises liées 13
3.5. COMPTES DE RÉGULARISATION ACTIF 14
3.6. TRÉSORERIE ET VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT 14
3.6.1. Trésorerie 14
3.6.2. Valeurs mobilières de placement 14
3.6.3. Disponibilités 14

4 - INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN PASSIF 15

4.1. CAPITAUX PROPRES 15
4.2. ETAT DES PROVISIONS 16
4.2.1 Provision pour risques et charges 16
4.2.2 Provisions pour dépréciation des immobilisations 16
4.2.3 Provisions règlementées 17
4.2.4 Provisions pour dépréciation de l'actif circulant 17
4.3. ETAT DES DETTES 18
4.3.1 Etat des échéances des dettes 18
4.3.2 Dettes sur les entreprises liées 19
4.3.3 Charges à payer 19
4.4. COMPTES DE RÉGULARISATION PASSIF 19

5 - INFORMATIONS RELATIVES AU COMPTE DE RESULTAT 20

5.1. VENTILATION DU MONTANT NET DU CHIFFRE D'AFFAIRES 20
5.2. AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION 20

Docusign Envelope ID: 3C0B8159-71EF-40EC-BAED-EEDF9493681C

5.3. QUOTES-PARTS DE RÉSULTAT SUR OPÉRATIONS FAITES EN COMMUN 20
5.4. RÉSULTAT FINANCIER 21
5.5. RÉSULTAT EXCEPTIONNEL 22
5.6. IMPÔT SUR LES BÉNÉFICES 23
5.6.1. Ventilation de l'impôt sur les bénéfices liés à l'activité 23
5.6.2. Preuve d'Impôt 24
6 - INFORMATIONS DIVERSES 24
6.1. INTÉGRATION FISCALE 24
6.2. IDENTITÉ DE LA SOCIÉTÉ MÈRE CONSOLIDANTE 24
6.3. EFFECTIF MOYEN 25
6.4. COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL 25
6.5. LISTE DES FILIALES ET DES PARTICIPATIONS 26
6.6. ENGAGEMENTS FINANCIERS 27
6.6.1 Engagements donnés 27
6.6.2 Engagements reçus 27
6.7. ENGAGEMENTS SUR LE PERSONNEL 28
6.7.1 Engagement en matière d'indemnité de départ à la retraite 28
6.7.2 Droit individuel à la formation 28
6.7.3 Participation des salariés 28

Docusign Envelope ID: 3C0B8159-71EF-40EC-BAED-EEDF9493681C

1 - EVENEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE

Le périmètre de la société a évolué suite à la dissolution par transmission universelle de patrimoine de la société JEAN NALLET CONSTRUCTION en date du 31 décembre 2023.

2 - PRINCIPES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes de la société ont été établis en conformité avec le règlement ANC 2014-03 dans sa version consolidée à la date d'établissement des comptes ainsi que les règles définies par le plan comptable général et par le plan comptable professionnel pour les industries du bâtiment et des travaux publics.

2.1 Immobilisations Incorporelles

Les immobilisations sont comptabilisées à leur coût d'acquisition. Elles comprennent le fonds de commerce, le droit au bail et les logiciels. Les droits au bail et logiciels sont amortis linéairement sur leur durée d'utilisation estimée.

- Logiciels 1 à 5 ans

2.2 Immobilisations Corporelles

Les immobilisations sont comptabilisées à leur coût d'acquisition. Les amortissements ont été calculés en fonction des taux d'amortissement généralement admis dans la profession, suivant le mode linéaire ou dégressif. Les principales durées d'amortissement sont les suivantes :

Immobilisations corporelles	Durée
Constructions	15, 20 ou 30 ans
Installations techniques, mat.outillage	2 à 8 ans
Install. générales agencts, aménagts	3 à 10 ans
Matériel de transport	3 à 5 ans
Matériel de bureau et informatique	3 à 10 ans
Mobilier de bureau	4 à 10 ans

Des amortissements dérogatoires correspondant à la différence entre les amortissements comptables et les amortissements fiscaux sont comptabilisés en provisions règlementées.

2.3 Immobilisations Financières

Les titres de participation sont comptabilisés au coût d'acquisition ou valeur nominale. Ce dernier comprend, le cas échéant, l'estimation du complément de prix à verser suivant les termes du protocole de cession.

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.

Docusign Envelope ID: 3C0B8159-71EF-40EC-BAED-EEDF9493681C

2.4 Evaluation des Stocks

Matières premières et marchandises :
La valeur des stocks de matières premières et marchandises est déterminée selon la méthode du coût moyen pondéré. Les articles obsoletes font l'objet d'une provision pour dépréciation.

2.5 Créances et Dettes

Les créances et les dettes ont été comptabilisées à leur valeur nominale. Les créances et les dettes libellées en monnaie étrangère ont été converties et comptabilisées suivant les cours de change à la clôture. Outre les informations spécifiques à certains clients dont l'entreprise a connaissance (dépôt de bilan, liquidation, etc.), les créances sont provisionnées à partir d'une analyse de la balance âgée, au cas par cas.

2.6 Valeurs Mobilières de Placements

Les valeurs mobilières de placements sont inscrites au bilan à leur coût d'acquisition historique hors frais et taxes. Elles font l'objet d'une provision pour dépréciation, dans le cas où la valeur de réalisation à la clôture, généralement déterminée par référence à un cours de bourse ou à une valeur liquidative de la part, est inférieure au coût d'acquisition.

2.7 Provisions pour risques et charges

Les provisions pour risques et charges sont évaluées à chaque clôture et font l'objet d'une reprise lors de l'utilisation (comptabilisation des charges correspondantes) ou de la disparition du risque initialement identifié.

2.8 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 à compter du 01 janvier 2009.

Docusign Envelope ID: 3C0B8159-71EF-40EC-BAED-EEDF9493681C

2.9 Dégagement du Résultat sur chantier

La prise en compte de la marge sur affaires s'effectue selon la méthode de l'avancement des coûts de chaque chantier. Les pertes prévisionnelles sur affaires en cours sont intégralement provisionnées dès qu'elles sont identifiées.

2.10 Résultat Exceptionnel

Sont considérés comme exceptionnels les éléments :

- anormaux par rapport à l'activité courante du groupe,
- de nature inhabituelle,
- non fréquents

2.11 Sociétés en Participation (SEP)

Les opérations réalisées au travers des sociétés en participation (SEP), forme de groupement d'entreprises largement répandue dans le secteur de la construction, font l'objet d'un retraitement et d'une intégration proportionnelle dans les comptes sociaux.

Seule la quote-part de produits, charges et postes de bilan est intégrée dans les comptes annuels, permettant de dégager naturellement la quote-part de résultat. Les SEP gérées et non gérées sont intégrées au 30 septembre.

2.12 Évènements Postérieurs à la Clôture

Aucun événement important susceptible d'entraîner une incidence significative sur l'appréciation de la situation de la Société n'est intervenu ou n'a été connu postérieurement à la date de clôture, à l'exception du rachat d'actions auprès des actionnaires minoritaires de FLY RENOV portant ainsi sa participation à 60%.

Docusign Envelope ID: 3C0B8159-71EF-40EC-BAED-EEDF9493681C

3 - INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN ACTIF

Note N° 1

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 30/09/2023	Acquisitions	Virements de poste +/-	Cessions	Solde Au 30/09/2024
Frais d'établissement et de développement					
Autres postes d'immobilisation incorporelles	1 492 730	228 674*	-	1 387 244	**334 160**
Total Immobilisations Incorporelles	**1 492 730**	**228 674**	-	**1 387 244**	**334 160**
Terrains	1 473 960	151 198		146 018	1 479 141
Constructions sur sol propre	615 648				615 648
Constructions sur sol d'autrui					
Constructions installations, agencements…..	4 022 102	216 610		328 683	3 910 028
Installations générales et agencements	1 558 872	81 878		123 832	**1 516 918**
Installations techniques, matériels et outillages	17 399 712	2 494 452		3 776 160	**16 118 004**
Matériel de transport	120 339	14 029		8 869	**125 499**
Matériel de bureau et informatique, mobilier	2 355 999	35 643		2 070 143	**321 499**
Emballages récupérables et divers					
Total Immobilisations Corporelles	**27 546 632**	**2 993 810**		**6 453 705**	**24 086 736**
Immobilisations corporelles en cours					
Total Immobilisations en cours					
Acomptes	155 059	44 250		155 059	44 250
TOTAL	**29 194 421**	**3 266 734**		**7 996 008**	**24 465 147**

**Issue de la TUP Jean Nallet*

3.1.2 Tableau des Amortissements

Chiffres en Euros	Solde au 30/09/2023	Dotations	Diminutions ou reprises	Solde au 30/09/2024
Frais d'établissement et de développement				
Autres immobilisations incorporelles	1 390 142		1 387 244	**2 898**
Amort. Immobilisations Incorporelles	**1 390 142**		**1 387 244**	**2 898**
Terrains	176 507	13 793	146 018	**44 282**
Constructions	3 232 828	368 243	326 862	**3 274 209**
Installations générales et agencements	1 342 299	81 156	123 832	**1 299 623**
Installations techniques, matériels et outillages	13 028 421	1 588 238	3 067 990	**11 548 669**
Matériel de transport	120 304	3 741	8 869	**115 176**
Matériel de bureau informatique, mobilier	2 284 924	41 862	2 069 772	257 014
Amort. Immobilisations Corporelles	**20 185 283**	**2 097 032**	**5 743 344**	**16 538 972**
TOTAL	**21 575 425**	**2 097 032**	**7 130 587**	**16 541 870**

3.1.3 Provision pour dépréciation des immobilisations

Se référer au paragraphe 4.2.2. Etat des provisions

3.2. Immobilisations Financières

Tableau en valeur brute

Chiffres en Euros	Valeur Brute au 30/09/2023	Acquisitions et Virements de poste à poste	Cessions et Virements de poste à poste	Valeur Brute au 30/09/2024	Provisions	Valeur Nette au 30/09/2024
Participations évaluées par mise en équivalence						
Autres participations	32 032 829	1 151 869	500 000	**32 684 698**	12 266 040	**20 418 658**
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières	3 533 537	629 999*	351 489	**3 812 047**		**3 812 047**
TOTAL	**35 566 366**	**1 781 868**	**851 489**	**36 496 745**	**12 266 040**	**24 230 705**

*97 K€ issus de la TUP Jean Nallet

Docusign Envelope ID: 3C0B8159-71EF-40EC-BAED-EEDF9493681C

3.3. Stocks de marchandises et de travaux en cours

Chiffres en Euros	Montant Brut	Dépréciation	Solde au 30/09/2024
Matières premières			
En-cours de production de biens			
TOTAL			

Les provisions sont établies selon les modalités décrites au paragraphe 4.2.4

Note N° 2

3.4. Etat des Créances

3.4.1 Etat des échéances des créances

Les créances détenues par la société s'élèvent à **529 611 607** € en valeur brute au 30/09/2024 et elles se décomposent comme suit :

Chiffres en Euros	Montant Brut	A un an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISE :	**3 812 047**	**3 812 047**	
Créances rattachées à des participations			
Prêts	3 221 601	3 221 601	
Autres immobilisations financières	590 446	590 446	
ACTIF CIRCULANT :	**525 799 560**	**525 799 560**	
Clients	194 755 742	194 755 742	
Clients douteux	3 061 980	3 061 980	
Personnel et comptes rattachés	171 090	171 090	
Organismes sociaux	16 628	16 628	
Etat : impôts et taxes diverses	35 814 613	35 814 613	
Groupe et associés	279 610 199	279 610 199	
Débiteurs divers	11 173 444	11 173 444	
Charges constatées d'avance	1 195 864	1 195 864	
TOTAL	**529 611 607**	**529 611 607**	
Montants des prêts accordés en cours d'exercice	680 648		
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice	425 280		

Docusign Envelope ID: 3C0B8159-71EF-40EC-BAED-EEDF9493681C

3.4.2 Créances clients et comptes rattachés

CREANCES	Montant brut	Amort. Prov.	Net 30/09/2024	Net 30/09/2023
Créances clients et comptes rattachés	197 817 722	2 564 156	**195 253 565**	185 742 399
Autres créances	326 785 974	3 570 394	**323 215 580**	228 459 821
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL	**524 603 696**	**6 134 550**	**518 469 145**	**414 202 221**

Dont créances Groupe :

Chiffres en Euros	Au 30/09/2024	Au 30/09/2023
Clients sociétés affiliées consolidées France	**0**	0
Clients sociétés mères et Divers	**0**	0
Clients sociétés affiliées consolidées	**7 375 011**	6 223 276
Clients factures à établir Groupe	**3 208 382**	649 277
TOTAL	**10 583 393**	**6 872 553**

Les provisions sont établies selon les modalités décrites au paragraphe 4.2.4

3.4.3 Produits à recevoir

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

Chiffres en Euros	Au 30/09/2024	Au 30/09/2023
Rabais, remises, Ristournes à obtenir	**0**	61 568
Produits à recevoir	**0**	2 847
Clients – Factures à établir	**48 482 757**	40 382 622
Intérêts courus sur dépôts et cautionnements	**0**	0
Intérêts courus sur comptes courants	**0**	0
Total Groupe et Associés	**48 482 757**	**40 447 037**

3.4.4 Créances sur les entreprises liées

Chiffres en Euros	Au 30/09/2024	Au 30/09/2023
Créances clients et comptes rattachés	**10 583 393**	6 919 080
Autres Créances	**279 610 199**	188 532 184
Total	**290 193 592**	**195 451 264**
Dont comptes courants	279 610 199	188 532 184

Docusign Envelope ID: 3C0B8159-71EF-40EC-BAED-EEDF9493681C

3.5. Comptes de Régularisation Actif

3.5.1 Charges constatées d'avance

Les charges constatées d'avance s'élèvent à **1 195 864 €.**

Chiffres en Euros	Au 30/09/2024	Au 30/09/2023
Charges d'exploitation	**1 195 864**	1 423 994
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
TOTAL	**1 195 864**	**1 423 994**

Note N° 3

3.6. Trésorerie et Valeurs Mobilières de Placement

3.6.1. Trésorerie

GCC a signé avec sa société mère HGCC SA une convention de trésorerie destinée à centraliser la gestion de la trésorerie au niveau de cette dernière (« Cash Pooling »).

HGCC SA facture trimestriellement, au titre de la rémunération de ses prestations, une commission de mouvement égale à 0,20% du montant prêté ou emprunté.

Les flux liés à cette gestion sont inscrits en compte courant. Les taux d'intérêts appliqués aux comptes courants sont les suivants :

- Sommes mises à disposition par la Holding à la filiale : TMM + 0,5% avec un minimum 0.80%
- Sommes mises à disposition par la filiale à la Holding : TMM avec un minimum de 0,60 %

La valeur à la clôture du compte courant de H CGG chez GCC s'élève à : **258 227 200** €uros comparé à 168 380 589 €uros en 2023.

3.6.2. Valeurs mobilières de placement

La valeur à la clôture des valeurs mobilières de placement s'élève à :0 €uros.

3.6.3. Disponibilités

Le montant des disponibilités inscrites en compte courant bancaire ordinaire est de **40 085 537** €uros comparé à **105 889 212** €uros en 2023.

24 - INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN PASSIF

Note N° 4

4.1. Capitaux Propres

Affectation des résultats de l'exercice 2023 :

Les comptes de l'exercice 2023 ont fait apparaître un résultat de **15 662 832** €. Selon la décision de l'AGO du 16 janvier 2024 statuant sur les comptes, ce profit a été affecté comme suit :

Rubrique	Solde au 30/09/2023	Affectation résultat N-1	Autres variations	Résultat de l'exercice	Solde au 30/09/2024
Capital social	2 325 000				**2 325 000**
Primes d'émission, de fusion, d'apport					
Réserve légale	232 500				**232 500**
Autres réserves	22 902 393	2 462 832			**25 365 226**
Report à nouveau					
Résultat	15 662 832	(15 662 832)		20 786 141	**20 786 141**
Subventions					
Provisions réglementées (*)					
TOTAL	**41 122 726**	**(13 200 000)**		**20 786 141**	**48 708 866**
(*) Dont amortissement dérogatoires					
Dividendes distribués en 2024	13 200 000				

Docusign Envelope ID: 3C0B8159-71EF-40EC-BAED-EEDF9493681C

Note N° 5

4.2. Etat des Provisions

Le détail des provisions par nature est le suivant :

4.2.1 Provision pour risques et charges

Chiffres en Euros	Au 30/09/2023	Tup Jean Nallet	Dotations	Reprises	Au 30/09/2024
Provisions pour litiges	4 614 413	260 700	2 090 573	3 472 014	**3 493 672**
Provisions pour risques clients	203 200	0	3 041 609	203 200	**3 041 609**
Autres provisions pour risques	39 249 587	971 967	13 838 607	8 847 973	**45 212 188**
Provisions pour risques	**44 067 200**	**1 232 667**	**18 970 789**	**12 523 187**	**51 747 469**
Provisions pour Indemnité fin de carrière & Médailles du travail **(*)**	2 683 414	158 688	603 722	0	**3 445 824**
Provisions pour Perte à terminaison	6 033 023	526 700	2 748 437	3 198 482	**6 109 678**
Provisions pour SAV	1 746 658	0	394 454	160 057	**1 981 055**
Provisions pour fin de chantier	4 193 429	154 000	6 861 023	3 959 316	**7 249 136**
Autres provisions pour charges					
Provisions pour charges	**14 656 524**	**839 388**	**10 607 636**	**7 317 855**	**18 785 694**
TOTAL	**58 723 724**	**2 072 055**	**29 578 425**	**19 841 042**	**70 533 163**
Dont reprises quotités provisions utilisés				14 880 782	
Dont reprises quotités provisions non utilisés				4 960 261	

(*) 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,

(*) Se référer au paragraphe 6.8.1 Engagement en matière d'indemnité de départ à la retraite

4.2.2 Provisions pour dépréciation des immobilisations

Chiffres en euros	Au 30/09/2023	Dotations	Reprises	Au 30/09/2024
Provisions sur immobilisations incorporelles				
Provisions sur immobilisations corporelles				
Provisions sur titres mis en équivalence				
Provisions sur titres de participations	12 504 540		238 500	12 266 040
Provisions autres immobilisations financières				
TOTAL	**12 504 540**		238 500	

Docusign Envelope ID: 3C0B8159-71EF-40EC-BAED-EEDF9493681C

4.2.3 Provisions règlementées

Chiffres en euros	Au 30/09/2023	Dotations	Reprises	Au 30/09/2024
Amortissements dérogatoires				
Autres provisions règlementées				
TOTAL				

4.2.4 Provisions pour dépréciation de l'actif circulant

Chiffres en euros	Au 30/09/2023	Tup Jean Nallet	Dotations	Reprises	Au 30/09/2024
Stocks et en-cours					
Clients douteux	1 374 029	2 143	2 093 673	905 689	**2 564 156**
Comptes courants	2 926 688	-	959 449	315 743	**3 570 394**
TOTAL	**4 300 717**	**2 143**	**3 053 122**	**1 221 432**	**6 134 550**
Dont reprises quotités provisions utilisés				427 501	
Dont reprises quotités provisions non utilisés				793 930	

Docusign Envelope ID: 3C0B8159-71EF-40EC-BAED-EEDF9493681C

Note N° 6

4.3. Etat des Dettes

4.3.1 Etat des échéances des dettes

Les dettes de la société s'élèvent à 401 322 977 € au 30/09/2024 et se décomposent comme suit :

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	406 514	406 514		
à plus d'1 an à l'origine	2 812 500	2 812 500		
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	194 914 149	194 914 149		
Personnel et comptes rattachés	16 236 455	16 236 455		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	12 988 098	12 988 098		
Etat et autres collectivités publiques :				
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	59 729 841	59 729 841		
Obligations cautionnées				
Autres impôts et comptes rattachés	1 259 784	1 259 784		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	410 940	410 940		
Groupe et associés	2 451 733	2 451 733		
Autres dettes	7 896 843	7 896 843		
Dette rep.de titres emp. ou remis en garantie				
Produits constatés d'avance	104 577 853	104 577 853		
TOTAL	**403 684 711**	**403 684 711**	**0**	**0**
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice	3 750 000			

Docusign Envelope ID: 3C0B8159-71EF-40EC-BAED-EEDF9493681C

4.3.2 Dettes sur les entreprises liées

Les montants concernant les entreprises liées correspondent à :

Chiffres en Euros	Au 30/09/2024	Au 30/09/2023
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	**4 445 164**	4 997 682
Autres Dettes	***2 311 537***	*563 906*
Dont Comptes courants	***1 879 101***	*563 906*
Total Groupe et Associés	**6 576 701**	**5 561 588**

4.3.3 Charges à payer

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

Rubriques	Exercice 2024	Exercice 2023
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	**86 965 377**	59 248 061
Dettes fiscales et sociales	**17 847 223**	18 492 828
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles	**0**	0
Autres emprunts obligataires	**0**	0
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	**0**	0
Emprunts et dette financières divers (dt empr. partic :)	**0**	0
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	**0**	0
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	**0**	0
Autres dettes	**158 624**	696 977
Total charges à payer	**104 971 223**	**78 437 866**

Note N° 7

4.4. Comptes de Régularisation Passif

Produits constatés d'avance

Les produits constatés d'avance s'analysent comme suit :

Chiffres en euros	Au 30/09/2024	Au 30/09/2023
Produits d'exploitation	**104 577 853**	68 132 791
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
TOTAL	**104 577 853**	**68 132 791**

Docusign Envelope ID: 3C0B8159-71EF-40EC-BAED-EEDF9493681C

5- INFORMATIONS RELATIVES AU COMPTE DE RESULTAT

5.1. Ventilation du montant net du Chiffre d'Affaires

Le chiffre d'affaires de l'exercice 2024 se ventile comme suit :

Chiffres en euros	Exercice 2024			Exercice 2023
	France	CEE + Export	Total	Total
Ventes de marchandises				
Ventes de produits finis	29 970		29 970	22 778
Production vendue de services	770 417 360	315 284	**770 732 644**	668 172 972
Chiffre d'affaires	**770 447 330**	315 284	**770 762 614**	**668 195 750**
%	99,96 %	0,04 %	100,00 %	

NOTE N° 9

5.2. Autres Produits d'Exploitation

Chiffres en euros	Au 30/09/2024	Au 30/09/2023
Production stockée		(343 419)
Production immobilisée		
Autres produits divers de gestion et subvention d'exploitation	160 747	228 773
Reprises sur amortissement et provisions, transfert de charges	24 848 671	26 940 302
TOTAL	**25 009 418**	**26 825 655**

NOTE N° 10

5.3. Quotes-Parts de Résultat sur Opérations Faites en Commun

Chiffres en euros	Au 30/09/2024	Au 30/09/2023
Bénéfice attribué ou perte transférée	38 636	34 259
Perte supportée ou bénéfice transféré	10 305	29 521
TOTAL	**28 330**	**4 738**

Docusign Envelope ID: 3C0B8159-71EF-40EC-BAED-EEDF9493681C

NOTE N° 11

5.4. Résultat Financier

Le résultat financier de l'exercice s'élève à **7 177 308** € et s'analyse de la façon suivante :

Rubriques	Exercice 2024	Exercice 2023
PRODUITS FINANCIERS	**11 073 598**	**6 927 245**
Produits financiers de participations	895 710	701 645
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	3 984	8 038
Autres intérêts et produits assimilés (1)	7 968 684	6 197 771
Reprises sur provisions et transferts de charges	2 205 220	
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		19 791
CHARGES FINANCIERES	**3 896 290**	**5 916 270**
Dotations financières aux amortissements et provisions	2 207 673	4 757 229
Intérêts et charges assimilées	1 595 248	1 159 042
Différences négatives de change	93 369	
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
RESULTAT FINANCIER	**7 177 308**	**1 010 974**

(1) Dont un boni lié à la transmission universelle de patrimoine de la société Jean Nallet Construction pour 463 057 €

Les produits financiers de participations se répartissent comme suit :

Chiffres exprimés en euros	Montant
- Dividendes Groupe	895 109
- Dividendes Hors Groupe	601
TOTAL	895 710

Sociétés concernées	Dividendes reçus
GCC PART PPP	1 409
CUYNAT	550 000
GCC ENERGIE	12 500
SOFINHOL	331 200
TITRES PAYS MONTBELIARD	601

Docusign Envelope ID: 3C0B8159-71EF-40EC-BAED-EEDF9493681C

NOTE N° 12

5.5. Résultat Exceptionnel

Sont considérés comme exceptionnels, les éléments :

- Anormaux, par rapport à l'activité courante du groupe,
- de nature inhabituelle,
- non fréquents

Le résultat exceptionnel de l'exercice de **(2 866 058)** € s'analyse de la façon suivante :

Rubriques	Exercice 2024	Exercice 2023
PRODUITS EXCEPTIONNELS	**676 957**	**246 216**
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	28 750	90 583
Produits exceptionnels sur opérations en capital	470 103	115 736
Reprises sur provisions et transferts de charges	178 104	39 896
CHARGES EXCEPTIONNELLES	**3 543 015**	**1 516 742**
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	2 780 956	1 483 194
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	723 059	33 548
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	39 000	
RESULTAT EXCEPTIONNEL	**(2 866 058)**	**(1 270 527)**

Les charges et les produits des éléments d'actif cédés s'analysent comme suit :

Chiffres exprimés en euros	Valeur brute	Valeur Nette Comptable	Prix de Cession	Résultat de cession
Ventes d'immobilisations corporelles	6 453 705	418 536	470 101	(51 565)
Ventes d'immobilisations incorporelles	1 387 244		0	0
Ventes d'immobilisations financières	0		0	0
Mises au rebut Immobilisations incorporelles	0		0	0
Mises au rebut Immobilisations corporelles	0		0	0
TOTAL	**7 840 949**	**418 536**	**470 101**	**(51 565)**

Docusign Envelope ID: 3C0B8159-71EF-40EC-BAED-EEDF9493681C

NOTE N° 13

5.6. Impôt sur les Bénéfices

La société GCC est membre d'un Groupe d'intégration fiscale ayant pour société mère, la société HOLDING GCC SAS.

5.6.1. Ventilation de l'impôt sur les bénéfices liés à l'activité

Résultats	Bénéfices comptables avant impôt	Réintégrations et déductions	Résultat fiscal	Montant de l'impôt théorique	Report déficitaire à imputer	Dû	Résultat net après impôt
TOTAL	27 597 982	-891 335	26 706 647	6 871 813		6 811 842	20 786 141

		Exercice 2024
Bénéfice comptable de l'exercice		20 786 141
1. Réintégrations fiscales		22 885 431
2. Déductions fiscales		16 964 925
Détermination du résultat fiscal	**BENEFICE**	**DEFICIT**
Résultat fiscal avant imputation des déficits reportables	26 706 647	
Déficit de l'exercice reporté en arrière		
Déficits antérieurs imputés sur les résultats de l'exercice		
RESULTAT FISCAL	26 706 647	

L'impôt dû relatif aux résultats courant et exceptionnel a été calculé en multipliant le taux effectif d'imposition par les résultats courants et exceptionnels comptables, corrigé des réintégrations et déductions fiscales des charges courantes et exceptionnelles.

Docusign Envelope ID: 3C0B8159-71EF-40EC-BAED-EEDF9493681C

5.6.2. Preuve d'Impôt

Ecart entre l'impôt théorique et l'impôt comptabilisé		2 024	2058 A
Résultat avant impôts		27 597 983	
- Impôt sur les bénéfices comptabilisé		6 811 842	
- Impôts théorique à la clôture au taux de 25%		6 899 496	
	Ecart d'impôt	**(87 654)**	
Différence temporaires (XW-WU+XR-XS-XG+WQ+I7)		3 759 889	(4 019 543)
Différences permanentes (XE+XA-F6 2058AB)		243 516	(221 688)
Régularisation d'Impôt et différentiel de taux			325 481
	Ecart d'impôt		**87 654**

Résultat Net	20 786 141	WA
Réintégration des Provisions & Charges à payer	60 120	XW
Déduction des Provisions & Charges à payer		WU
Ecart de valeurs liquidatives sur OPCVM		XR-XS
Réintégrations diverses	14 979 436	WQ
Déductions diverses	(16 078 172)	XG
Charges non admises en déduction	874 112	XE
Réintégration Art 155 du CGI	99 950	XY
Régime des sociétés mère & filiales	(886 753)	XA
Charge d'impôt sur les bénéfices (y compris régularisation)	6 871 812	I7
Déficits antérieurs imputés sur les résultats de l'exercice		F6 (2058 A bis)
Résultat Fiscal	**26 706 646**	

6 - INFORMATIONS DIVERSES

6.1. Intégration Fiscale

GCC est intégrée fiscalement depuis le 1er octobre 2000.

HOLDING GCC, société tête de groupe est seule redevable de l'impôt sur les résultats et les sociétés du groupe d'intégration fiscale ne seront à la clôture d'un exercice déficitaire, titulaire d'aucune créance sur la société HOLDING GCC.

6.2. Identité de la Société Mère Consolidante

Les comptes de GCC sont consolidés par intégration globale dans HGCC SA domiciliée au 226, Avenue du Maréchal Foch78130 LES MUREAUX, au capital de 2 479 989,86 Euros, enregistrée au RCS de Versailles, RCS 428 264 915, qui elle-même est consolidée dans DELTA SAS domiciliée au 44, Avenue Georges Pompidou 92300 LEVALLOIS-PERRET, au capital de 47 966 166 Euros, enregistrée au RCS de Paris, RCS 809 429 053.

Docusign Envelope ID: 3C0B8159-71EF-40EC-BAED-EEDF9493681C

6.3. Effectif Moyen

Sur l'année fiscale 2024, l'effectif moyen du personnel s'analyse comme suit :

Année fiscale 2024	Effectif
Cadres	647
Agents de maîtrise, techniciens et employés	310
Ouvriers	399
TOTAL	1 356,00

6.4. Composition du Capital Social

Le capital social de 2 325 000 Euros se compose de 150 000 actions de même catégorie d'une valeur nominale de 15,50 Euros.

En application des dispositions de l'article L233-13 du code du commerce, nous vous indiquons ci-après l'identité des actionnaires possédant plus du 20éme, du 10éme, du 5éme, du 1/3 ou des 2/3 du capital ou des droits de vote de la société :

	Exercice 2024	Exercice 2023
HGCC	**100%**	**100%**

Docusign Envelope ID: 3C0B8159-71EF-40EC-BAED-EEDF9493681C

6.5. Liste des Filiales et des Participations

Dénomination sociale Siège social	Capital Capitaux propres	Q.P Détenue Divid. Encaissé	Val. Brute Titres Val.Nette Titres	Chiffre d'affaires Résultat
Filiales détenue > de 50%				
GCC Immobilier	500 000	100 %	500 000	6 621 577
44, Avenue Georges Pompidou	6 430 073	0	500 000	2 977 255
92300 LEVALLOIS				
CUYNAT Construction	500 000	100 %	500 000	33 686 234
Rue de la Gare	2 138 107	550 000	500 000	410 319
38950 Saint Martin Le Vinoux				
SNC 2CHC	100	99 %	99	118 138
226 Avenue du Mal FOCH	128 630	0	99	12 616
78130 LES MUREAUX				
SNC PHEM	1 000	99,90 %	999	762 380
226 Avenue du Mal FOCH	29 387	0	999	23 372
78130 LES MUREAUX				
SNC GDM	100	99 %	99	465 419
226 Avenue du Mal FOCH	8 676	0	99	3 211
78130 LES MUREAUX				
Constructions Le Couillard	200 600	100 %	2 300 000	17 105 895
Avenue de Park Nevez Saint Elivet	-685 432	0	1 501 000	(1 350 500)
22300 LANNION				
Entreprise MORINI	250 000	100 %	1 804 735	668 722
Route de la petite Buissière	(1 469 394)	0	0	376 129
58 600 GARCHISY				
SOFINHOL	2 070 000	100%	17 273 635	0
Rue du 14 Juillet	3 085 489	331 200	10 460 750	711 295
62223 Saint Laurent BLANGY				
GCC I MAROC (MAD)	1 500 000	100%	1 342 000	0
Angle Avenue Al Alaouyine et (1 822 101)	(18 837 057)	0	0	(519 567)
Avenue Al Marinine				
10000 RABAT – Maroc				
SCCV Le Couillard Perros	1 000	75%	750	0
Avenue de Park Nevez Saint Elivet	(12 741)	0	750	(13 741)
22300 LANNION				
STC	502 520	100 %	2 692 434	0
885 Av. du docteur Lefebvre	(3 161 019)	0	0	(12 254)
06270 VILLENEUVE LOUBET				
ADV Construction (CHF)	700 000	100%	6 448 500	40 119 165
10 Derrière les Bois	1 363 137	0	6 448 500	297 078
PENTHAZ – SUISSE (Données du 1/05 au 30/09/2017)				

GCCI Côte d'Ivoire (CFA) chiffres 2022	10 000 000	100%	10 000 000	4 369 177 977
Cocody Angre Lot 1005 Ilot 273	(1 878 004 891)	0	0	(9 663 699)
27 BP 282 ABIDJAN 27				
FLY RENOV	153 840	53,76%	597 836	680 321
44 AV GEORGES POMPIDOU	270 905		597 836	1 119
92300 LEVALLOIS				
FROZEN	150 000	33,3%	50 000	83
44 AV GEORGES POMPIDOU	-314 143		50 000	-285 051
92300 LEVALLOIS				
Filiales détenues entre >10 < 50%				
Soprane S.A.S chiffres 2022				
1130 Ave de la 1ere division française libre	38500	19%	7 500	108 850
13090 AIX EN PROVENCE (Données au 31/12/2021)	(126 794)	0	0	(33 866)
GCC Participations PPP				
226 Avenue du Mal FOCH	105 917	19%	20 124	0
78130 LES MUREAUX	268 034	1 409	20 124	47 634

a. Engagements Financiers

6.6.1 Engagements donnés

Engagements donnés	Total hors Bilan
Avals et cautions	505 306 317
Engagement de cautionnement	2 400 425
Autres engagements donnés	10 547 803

6.6.2 Engagements reçus

Engagements reçus	Total hors Bilan
Cautions reçues	33 802 188
Abandon de créances	0
Garantie de passif	0

Docusign Envelope ID: 3C0B8159-71EF-40EC-BAED-EEDF9493681C

b. Engagements sur le personnel

6.7.1 Engagement en matière d'indemnité de départ à la 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.

Les hypothèses de calcul sont les suivantes :

	30 septembre 2024	30 septembre 2023
Méthode de calcul	Méthode des unités de crédit projetées (PUC)	Méthode des unités de crédit projetées (PUC)
Mode d'acquisition	Prorata	Prorata
Age moyen	65 ans pour le départ à la retraite des cadres et 62 à 64 pour les Etam	65 ans pour le départ à la retraite des cadres et 62 pour les Etam
Taux d'actualisation	3,20%	3,7%
Taux de progressions des salaires	2,50%	2,70%
Taux de charges	50 % pour les cadres et 44 % pour les Etam	50 % pour les cadres et 44 % pour les Etam
Turn over	4% de 15 à 24 ans	5.8% de 15 à 24 ans
	12.0% de 25 à 34 ans	12.0% de 25 à 34 ans
	8% de 35 à 44 ans	7.2% de 35 à 44 ans
	4% de 45 à 54 ans	3.3% de 45 à 54 ans
	2.7% au delà	2.7% au delà
Table de mortalité	TH 00-02 & TF 00-02	TH 00-02 & TF 00-02

Convention Collective : Bâtiment

6.7.2 Droit individuel à la formation

GCC SAS externalise la gestion du CFP selon les modalités suivantes :

- Paiement de la CPF : 0.20% à l'OPCA Bâtiment,
- Paiement de la cotisation CPF : 0,20% à l'OPCA Bâtiment,
- Acquisition des droits CPF en heures, soit 24 heures jusqu'à 120 heures et 12 h jusqu'à 150 heures,
- Les heures acquises par collaborateurs sont transmises chaque année avec la DSN
- Chaque collaborateur dispose d'un Compte Personnel d'Activité (CPA) qui comprend le CPF
- Le CPA est géré par la Caisse des Dépôts et Consignations qui anime un site internet accessible par nos Collaborateurs,
- Tout collaborateur peut accomplir un projet formation de sa propre initiative via ce site et en fonction de ses droits si hors temps de travail,
- Tout collaborateur voulant bénéficier d'une action comprise dans le plan de formation peut demander via son CPF et cette formation sera cofinancée.

6.7.3 Participation des salariés

- **La Participation** est régie par l'avenant à l'accord de participation Groupe signé le 11 Mars 2024.
- **L'intéressement** relève de l'Accord 2019-2022, signé le 18 mars 2020.

Docusign Envelope ID: 3C0B8159-71EF-40EC-BAED-EEDF9493681C

GCC | ENSEMBLE AUTREMENT

GCC SAS

226 Avenue du Maréchal FOCH

78132 LES MUREAUX CEDEX

SAS - Sté par actions simplifiée au capital de 2 325 000 Euros

RCS 407794551 Versailles – TVA FR 71 407 794 551

COMPTES SOCIAUX

EXERCICE CLOS LE 30/09/2024

Version VDEF

Docusign Envelope ID: 3C0B8159-71EF-40EC-BAED-EEDF9493681C

I. BILAN AU 30/09/2024

A. Bilan Actif

Rubrique	Note	Montant brut	Amort.&Prov.	Net 30/09/2024	Net 30/09/2023
Capital souscrit non appelé					
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES					
Frais d'établissement					
Frais de développement					
Concessions, brevets et droits similaires		7 492	2 898	4 594	4 594
Fonds commercial		326 667		326 667	97 994
Autres immobilisations incorporelles					
Avances, acomptes sur immo. incorporelles					
IMMOBILISATIONS CORPORELLES					
Terrains		1 479 141	44 282	1 434 859	1 297 454
Constructions		4 525 676	3 274 209	1 251 468	1 404 922
Installations techniques, mat. et outillage		16 118 004	11 548 669	4 569 335	4 371 291
Autres immobilisations corporelles		1 963 916	1 671 813	292 103	287 682
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes		44 250		44 250	155 059
IMMOBILISATIONS FINANCIERES					
Participations par mise en équivalence					
Autres participations		32 684 698	12 266 040	20 418 658	19 528 288
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts		3 221 601		3 221 601	2 966 233
Autres immobilisations financières		590 446		590 446	567 305
ACTIF IMMOBILISE	**Note N°1**	**60 961 892**	**28 807 911**	**32 153 981**	**30 680 822**
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, acomptes versés sur commandes					
CREANCES	**Note N°2**				
Créances clients et comptes rattachés		197 817 722	2 564 156	195 253 565	185 742 399
Autres créances		326 785 974	3 570 394	323 215 580	228 459 821
Capital souscrit et appelé, non versé					
TRESORERIE	**Note N°3**				
Valeurs mobilières de placement					
Disponibilités		40 085 537		40 085 537	105 889 212
COMPTES DE REGULARISATION	**Note N°3**				
Charges constatées d'avance		1 195 864		1 195 864	1 423 994
ACTIF CIRCULANT		**565 885 097**	**6 134 550**	**559 750 547**	**521 515 427**
Frais d'émission d'emprunts à étaler					
Primes de remboursement des obligations					
Ecart de conversion actif					
TOTAL ACTIF		**626 846 989**	**34 942 461**	**591 904 528**	**552 196 248**

B. Bilan Passif

Rubriques	Note	Exercice 2024	Exercice 2023
Capital social ou individuel (dont versé : 2 325 000)		2 325 000	2 325 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport			
Ecarts de réévaluation (dont écart d'équivalence :)			
Réserve légale		232 500	232 500
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées (dont rés. Prov. Fluct cours :)			
Autres réserves (dont achat œuvres orig. artistes :)		25 365 226	22 902 393
Report à nouveau			
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)		**20 786 141**	**15 662 832**
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
CAPITAUX PROPRES	**Note N°4**	**48 708 866**	**41 122 726**
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
AUTRES FONDS PROPRES			
Provisions pour risques		51 747 469	44 067 200
Provisions pour charges		18 785 694	14 656 524
PROVISIONS	**Note N°5**	**70 533 163**	**58 723 724**
DETTES FINANCIERES	**Note N°6**		
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		3 219 014	6 562 500
Emprunts et dettes financières divers (dt empr. Partic :)			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		71 339 522	90 020 362
DETTES D'EXPLOITATION	**Note N°6**		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		194 914 149	170 189 608
Dettes fiscales et sociales		90 214 179	89 403 751
DETTES DIVERSES	**Note N°6**		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		410 940	196 238
Autres dettes		7 986 843	27 844 550
COMPTES DE REGULARISATION	**Note N°7**		
Produits constatés d'avance		104 577 853	68 132 791
DETTES		**472 662 499**	**452 349 798**
Écart de conversion passif			
TOTAL PASSIF		**591 904 528**	**552 196 248**

II. COMPTE DE RESULTAT AU 30/09/2024

Rubriques	Exercice 2024 France	Exportation	Total	Exercice 2023
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens	29 970		29 970	22 778
Production vendue de services	770 417 360	315 284	770 732 644	668 172 972
CHIFFRE D'AFFAIRES NET Note N°8	**770 447 330**	315 284	**770 762 614**	**668 195 750**
Production stockée				(343 419)
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			132 739	208 470
Reprises sur dép., prov. (et amortissements), transferts de charges			24 848 671	26 940 302
Autres produits			28 008	20 303
PRODUITS D'EXPLOITATION		**Note N°9**	**795 772 032**	**695 021 405**
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				1 982
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements			40 586 034	50 942 286
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes			582 082 913	493 654 431
Impôts, taxes et versements assimilés			4 081 108	5 073 294
Salaires et traitements			68 401 558	60 679 657
Charges sociales			41 530 785	36 297 352
Dotations d'exploitation :				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			2 097 032	1 699 425
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			2 091 293	817 034
Dotations aux provisions			28 234 202	18 778 041
Autres charges			176 402	922 877
CHARGES D'EXPLOITATION			**769 281 327**	**668 866 378**
OPERATIONS EN COMMUN		**Note N°10**		
Bénéfice attribué ou perte transférée			38 636	34 259
Perte supportée ou bénéfice transféré			10 305	29 521
RESULTAT D'EXPLOITATION			**26 519 035**	**26 159 764**
PRODUITS FINANCIERS			**11 073 598**	**6 927 245**
Produits financiers de participations			895 710	701 645
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé			3 984	8 038
Autres intérêts et produits assimilés			7 968 684	6 197 771
Reprises sur provisions et transferts de charges			2 205 220	
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				19 791
CHARGES FINANCIERES			**3 896 290**	**5 916 270**
Dotations financières aux amortissements et provisions			2 207 673	4 757 229
Intérêts et charges assimilées			1 595 248	1 159 042
Différences négatives de change			93 369	
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
RESULTAT FINANCIER		**Note N°11**	**7 177 308**	**1 010 974**
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			**33 696 342**	**27 170 739**
PRODUITS EXCEPTIONNELS			**676 957**	**246 216**
Produits exceptionnels sur opérations de gestion			28 750	90 583
Produits exceptionnels sur opérations en capital			470 103	115 736
Reprises sur provisions et transferts de charges			178 104	39 896
CHARGES EXCEPTIONNELLES			**3 543 015**	**1 516 742**
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion			2 780 956	1 483 194
Charges exceptionnelles sur opérations en capital			723 059	33 548
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions			39 000	
RESULTAT EXCEPTIONNEL		**Note N°12**	**(2 866 058)**	**(1 270 527)**
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise			3 232 302	3 490 000
Impôts sur les bénéfices		**Note N°13**	6 811 842	6 747 380
TOTAL DES PRODUITS			**807 561 223**	**702 229 125**
TOTAL DES CHARGES			**786 775 082**	**686 566 292**
BENEFICE OU PERTE			**20 786 141**	**15 662 832**

Docusign Envelope ID: 3C0B8159-71EF-40EC-BAED-EEDF9493681C

III. ANNEXE

1 - EVENEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE 7

2 - PRINCIPES ET METHODES COMPTABLES 7

2.1 IMMOBILISATIONS INCORPORELLES 7
2.2 IMMOBILISATIONS CORPORELLES 7
2.3 IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES 7
2.4 EVALUATION DES STOCKS 8
2.5 CRÉANCES ET DETTES 8
2.6 VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENTS 8
2.7 PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES 8
2.8 PROVISION POUR INDEMNITÉ DE FIN DE CARRIÈRE 8
2.9 DÉGAGEMENT DU RÉSULTAT SUR CHANTIER 9
2.10 RÉSULTAT EXCEPTIONNEL 9
2.11 SOCIÉTÉS EN PARTICIPATION (SEP) 9
2.12 ÉVÈNEMENTS POSTÉRIEURS À LA CLÔTURE 9

3 - INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN ACTIF 10

3.1. IMMOBILISATIONS CORPORELLES ET INCORPORELLES 10
3.1.1 Tableau des Acquisitions et des Cessions de l'exercice 10
3.1.2 Tableau des Amortissements 11
3.2. IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES 11
3.3. STOCKS DE MARCHANDISES ET DE TRAVAUX EN COURS 12
3.4. ETAT DES CRÉANCES 12
3.4.1 Etat des échéances des créances 12
3.4.2 Créances clients et comptes rattachés 13
3.4.3 Produits à recevoir 13
3.4.4 Créances sur les entreprises liées 13
3.5. COMPTES DE RÉGULARISATION ACTIF 14
3.6. TRÉSORERIE ET VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT 14
3.6.1. Trésorerie 14
3.6.2. Valeurs mobilières de placement 14
3.6.3. Disponibilités 14

4 - INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN PASSIF 15

4.1. CAPITAUX PROPRES 15
4.2. ETAT DES PROVISIONS 16
4.2.1 Provision pour risques et charges 16
4.2.2 Provisions pour dépréciation des immobilisations 16
4.2.3 Provisions règlementées 17
4.2.4 Provisions pour dépréciation de l'actif circulant 17
4.3. ETAT DES DETTES 18
4.3.1 Etat des échéances des dettes 18
4.3.2 Dettes sur les entreprises liées 19
4.3.3 Charges à payer 19
4.4. COMPTES DE RÉGULARISATION PASSIF 19

5 - INFORMATIONS RELATIVES AU COMPTE DE RESULTAT 20

5.1. VENTILATION DU MONTANT NET DU CHIFFRE D'AFFAIRES 20
5.2. AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION 20

Docusign Envelope ID: 3C0B8159-71EF-40EC-BAED-EEDF9493681C

5.3. QUOTES-PARTS DE RÉSULTAT SUR OPÉRATIONS FAITES EN COMMUN 20
5.4. RÉSULTAT FINANCIER 21
5.5. RÉSULTAT EXCEPTIONNEL 22
5.6. IMPÔT SUR LES BÉNÉFICES 23
5.6.1. Ventilation de l'impôt sur les bénéfices liés à l'activité 23
5.6.2. Preuve d'Impôt 24
6 - INFORMATIONS DIVERSES 24
6.1. INTÉGRATION FISCALE 24
6.2. IDENTITÉ DE LA SOCIÉTÉ MÈRE CONSOLIDANTE 24
6.3. EFFECTIF MOYEN 25
6.4. COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL 25
6.5. LISTE DES FILIALES ET DES PARTICIPATIONS 26
6.6. ENGAGEMENTS FINANCIERS 27
6.6.1 Engagements donnés 27
6.6.2 Engagements reçus 27
6.7. ENGAGEMENTS SUR LE PERSONNEL 28
6.7.1 Engagement en matière d'indemnité de départ à la retraite 28
6.7.2 Droit individuel à la formation 28
6.7.3 Participation des salariés 28

1 - EVENEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE

Le périmètre de la société a évolué suite à la dissolution par transmission universelle de patrimoine de la société JEAN NALLET CONSTRUCTION en date du 31 décembre 2023.

2 - PRINCIPES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes de la société ont été établis en conformité avec le règlement ANC 2014-03 dans sa version consolidée à la date d'établissement des comptes ainsi que les règles définies par le plan comptable général et par le plan comptable professionnel pour les industries du bâtiment et des travaux publics.

2.1 Immobilisations Incorporelles

Les immobilisations sont comptabilisées à leur coût d'acquisition. Elles comprennent le fonds de commerce, le droit au bail et les logiciels. Les droits au bail et logiciels sont amortis linéairement sur leur durée d'utilisation estimée.

- Logiciels 1 à 5 ans

2.2 Immobilisations Corporelles

Les immobilisations sont comptabilisées à leur coût d'acquisition. Les amortissements ont été calculés en fonction des taux d'amortissement généralement admis dans la profession, suivant le mode linéaire ou dégressif. Les principales durées d'amortissement sont les suivantes :

Immobilisations corporelles	Durée
Constructions	15, 20 ou 30 ans
Installations techniques, mat.outillage	2 à 8 ans
Install. générales agencts, aménagts	3 à 10 ans
Matériel de transport	3 à 5 ans
Matériel de bureau et informatique	3 à 10 ans
Mobilier de bureau	4 à 10 ans

Des amortissements dérogatoires correspondant à la différence entre les amortissements comptables et les amortissements fiscaux sont comptabilisés en provisions règlementées.

2.3 Immobilisations Financières

Les titres de participation sont comptabilisés au coût d'acquisition ou valeur nominale. Ce dernier comprend, le cas échéant, l'estimation du complément de prix à verser suivant les termes du protocole de cession.

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.

2.4 Evaluation des Stocks

Matières premières et marchandises :
La valeur des stocks de matières premières et marchandises est déterminée selon la méthode du coût moyen pondéré. Les articles obsoletes font l'objet d'une provision pour dépréciation.

2.5 Créances et Dettes

Les créances et les dettes ont été comptabilisées à leur valeur nominale. Les créances et les dettes libellées en monnaie étrangère ont été converties et comptabilisées suivant les cours de change à la clôture. Outre les informations spécifiques à certains clients dont l'entreprise a connaissance (dépôt de bilan, liquidation, etc.), les créances sont provisionnées à partir d'une analyse de la balance âgée, au cas par cas.

2.6 Valeurs Mobilières de Placements

Les valeurs mobilières de placements sont inscrites au bilan à leur coût d'acquisition historique hors frais et taxes. Elles font l'objet d'une provision pour dépréciation, dans le cas où la valeur de réalisation à la clôture, généralement déterminée par référence à un cours de bourse ou à une valeur liquidative de la part, est inférieure au coût d'acquisition.

2.7 Provisions pour risques et charges

Les provisions pour risques et charges sont évaluées à chaque clôture et font l'objet d'une reprise lors de l'utilisation (comptabilisation des charges correspondantes) ou de la disparition du risque initialement identifié.

2.8 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 à compter du 01 janvier 2009.

2.9 Dégagement du Résultat sur chantier

La prise en compte de la marge sur affaires s'effectue selon la méthode de l'avancement des coûts de chaque chantier. Les pertes prévisionnelles sur affaires en cours sont intégralement provisionnées dès qu'elles sont identifiées.

2.10 Résultat Exceptionnel

Sont considérés comme exceptionnels les éléments :

- anormaux par rapport à l'activité courante du groupe,
- de nature inhabituelle,
- non fréquents

2.11 Sociétés en Participation (SEP)

Les opérations réalisées au travers des sociétés en participation (SEP), forme de groupement d'entreprises largement répandue dans le secteur de la construction, font l'objet d'un retraitement et d'une intégration proportionnelle dans les comptes sociaux.

Seule la quote-part de produits, charges et postes de bilan est intégrée dans les comptes annuels, permettant de dégager naturellement la quote-part de résultat. Les SEP gérées et non gérées sont intégrées au 30 septembre.

2.12 Évènements Postérieurs à la Clôture

Aucun événement important susceptible d'entraîner une incidence significative sur l'appréciation de la situation de la Société n'est intervenu ou n'a été connu postérieurement à la date de clôture, à l'exception du rachat d'actions auprès des actionnaires minoritaires de FLY RENOV portant ainsi sa participation à 60%.

3 - INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN ACTIF

Note N° 1

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 30/09/2023	Acquisitions	Virements de poste +/-	Cessions	Solde Au 30/09/2024
Frais d'établissement et de développement					
Autres postes d'immobilisation incorporelles	1 492 730	228 674*	-	1 387 244	**334 160**
Total Immobilisations Incorporelles	**1 492 730**	**228 674**	**-**	**1 387 244**	**334 160**
Terrains	1 473 960	151 198		146 018	1 479 141
Constructions sur sol propre	615 648				615 648
Constructions sur sol d'autrui					
Constructions installations, agencements…..	4 022 102	216 610		328 683	3 910 028
Installations générales et agencements	1 558 872	81 878		123 832	**1 516 918**
Installations techniques, matériels et outillages	17 399 712	2 494 452		3 776 160	**16 118 004**
Matériel de transport	120 339	14 029		8 869	**125 499**
Matériel de bureau et informatique, mobilier	2 355 999	35 643		2 070 143	**321 499**
Emballages récupérables et divers					
Total Immobilisations Corporelles	**27 546 632**	**2 993 810**		**6 453 705**	**24 086 736**
Immobilisations corporelles en cours					
Total Immobilisations en cours					
Acomptes	155 059	44 250		155 059	44 250
TOTAL	**29 194 421**	**3 266 734**		**7 996 008**	**24 465 147**

**Issue de la TUP Jean Nallet*

3.1.2 Tableau des Amortissements

Chiffres en Euros	Solde au 30/09/2023	Dotations	Diminutions ou reprises	Solde au 30/09/2024
Frais d'établissement et de développement				
Autres immobilisations incorporelles	1 390 142		1 387 244	**2 898**
Amort. Immobilisations Incorporelles	**1 390 142**		**1 387 244**	**2 898**
Terrains	176 507	13 793	146 018	**44 282**
Constructions	3 232 828	368 243	326 862	**3 274 209**
Installations générales et agencements	1 342 299	81 156	123 832	**1 299 623**
Installations techniques, matériels et outillages	13 028 421	1 588 238	3 067 990	**11 548 669**
Matériel de transport	120 304	3 741	8 869	**115 176**
Matériel de bureau informatique, mobilier	2 284 924	41 862	2 069 772	257 014
Amort. Immobilisations Corporelles	**20 185 283**	**2 097 032**	**5 743 344**	**16 538 972**
TOTAL	**21 575 425**	**2 097 032**	**7 130 587**	**16 541 870**

3.1.3 Provision pour dépréciation des immobilisations

Se référer au paragraphe 4.2.2. Etat des provisions

3.2. Immobilisations Financières

Tableau en valeur brute

Chiffres en Euros	Valeur Brute au 30/09/2023	Acquisitions et Virements de poste à poste	Cessions et Virements de poste à poste	Valeur Brute au 30/09/2024	Provisions	Valeur Nette au 30/09/2024
Participations évaluées par mise en équivalence						
Autres participations	32 032 829	1 151 869	500 000	**32 684 698**	12 266 040	**20 418 658**
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières	3 533 537	629 999*	351 489	**3 812 047**		**3 812 047**
TOTAL	**35 566 366**	**1 781 868**	**851 489**	**36 496 745**	**12 266 040**	**24 230 705**

*97 K€ issus de la TUP Jean Nallet

3.3. Stocks de marchandises et de travaux en cours

Chiffres en Euros	Montant Brut	Dépréciation	Solde au 30/09/2024
Matières premières			
En-cours de production de biens			
TOTAL			

Les provisions sont établies selon les modalités décrites au paragraphe 4.2.4

Note N° 2

3.4. Etat des Créances

3.4.1 Etat des échéances des créances

Les créances détenues par la société s'élèvent à **529 611 607** € en valeur brute au 30/09/2024 et elles se décomposent comme suit :

Chiffres en Euros	Montant Brut	A un an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISE :	**3 812 047**	**3 812 047**	
Créances rattachées à des participations			
Prêts	3 221 601	3 221 601	
Autres immobilisations financières	590 446	590 446	
ACTIF CIRCULANT :	**525 799 560**	**525 799 560**	
Clients	194 755 742	194 755 742	
Clients douteux	3 061 980	3 061 980	
Personnel et comptes rattachés	171 090	171 090	
Organismes sociaux	16 628	16 628	
Etat : impôts et taxes diverses	35 814 613	35 814 613	
Groupe et associés	279 610 199	279 610 199	
Débiteurs divers	11 173 444	11 173 444	
Charges constatées d'avance	1 195 864	1 195 864	
TOTAL	**529 611 607**	**529 611 607**	
Montants des prêts accordés en cours d'exercice	680 648		
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice	425 280		

3.4.2 Créances clients et comptes rattachés

CREANCES	Montant brut	Amort. Prov.	Net 30/09/2024	Net 30/09/2023
Créances clients et comptes rattachés	197 817 722	2 564 156	**195 253 565**	185 742 399
Autres créances	326 785 974	3 570 394	**323 215 580**	228 459 821
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL	**524 603 696**	**6 134 550**	**518 469 145**	**414 202 221**

Dont créances Groupe :

Chiffres en Euros	Au 30/09/2024	Au 30/09/2023
Clients sociétés affiliées consolidées France	**0**	0
Clients sociétés mères et Divers	**0**	0
Clients sociétés affiliées consolidées	**7 375 011**	6 223 276
Clients factures à établir Groupe	**3 208 382**	649 277
TOTAL	**10 583 393**	**6 872 553**

Les provisions sont établies selon les modalités décrites au paragraphe 4.2.4

3.4.3 Produits à recevoir

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

Chiffres en Euros	Au 30/09/2024	Au 30/09/2023
Rabais, remises, Ristournes à obtenir	**0**	61 568
Produits à recevoir	**0**	2 847
Clients – Factures à établir	**48 482 757**	40 382 622
Intérêts courus sur dépôts et cautionnements	**0**	0
Intérêts courus sur comptes courants	**0**	0
Total Groupe et Associés	**48 482 757**	**40 447 037**

3.4.4 Créances sur les entreprises liées

Chiffres en Euros	Au 30/09/2024	Au 30/09/2023
Créances clients et comptes rattachés	**10 583 393**	6 919 080
Autres Créances	**279 610 199**	188 532 184
Total	**290 193 592**	**195 451 264**
Dont comptes courants	279 610 199	188 532 184

3.5. Comptes de Régularisation Actif

3.5.1 Charges constatées d'avance

Les charges constatées d'avance s'élèvent à **1 195 864 €.**

Chiffres en Euros	Au 30/09/2024	Au 30/09/2023
Charges d'exploitation	**1 195 864**	1 423 994
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
TOTAL	**1 195 864**	**1 423 994**

Note N° 3

3.6. Trésorerie et Valeurs Mobilières de Placement

3.6.1. Trésorerie

GCC a signé avec sa société mère HGCC SA une convention de trésorerie destinée à centraliser la gestion de la trésorerie au niveau de cette dernière (« Cash Pooling »).

HGCC SA facture trimestriellement, au titre de la rémunération de ses prestations, une commission de mouvement égale à 0,20% du montant prêté ou emprunté.

Les flux liés à cette gestion sont inscrits en compte courant. Les taux d'intérêts appliqués aux comptes courants sont les suivants :

- Sommes mises à disposition par la Holding à la filiale : TMM + 0,5% avec un minimum 0.80%
- Sommes mises à disposition par la filiale à la Holding : TMM avec un minimum de 0,60 %

La valeur à la clôture du compte courant de H CGG chez GCC s'élève à : **258 227 200** €uros comparé à 168 380 589 €uros en 2023.

3.6.2. Valeurs mobilières de placement

La valeur à la clôture des valeurs mobilières de placement s'élève à :0 €uros.

3.6.3. Disponibilités

Le montant des disponibilités inscrites en compte courant bancaire ordinaire est de **40 085 537** €uros comparé à **105 889 212** €uros en 2023.

24 - INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN PASSIF

Note N° 4

4.1. Capitaux Propres

Affectation des résultats de l'exercice 2023 :

Les comptes de l'exercice 2023 ont fait apparaître un résultat de **15 662 832** €. Selon la décision de l'AGO du 16 janvier 2024 statuant sur les comptes, ce profit a été affecté comme suit :

Rubrique	Solde au 30/09/2023	Affectation résultat N-1	Autres variations	Résultat de l'exercice	Solde au 30/09/2024
Capital social	2 325 000				**2 325 000**
Primes d'émission, de fusion, d'apport					
Réserve légale	232 500				**232 500**
Autres réserves	22 902 393	2 462 832			**25 365 226**
Report à nouveau					
Résultat	15 662 832	(15 662 832)		20 786 141	**20 786 141**
Subventions					
Provisions réglementées (*)					
TOTAL	**41 122 726**	**(13 200 000)**		**20 786 141**	**48 708 866**
(*) Dont amortissement dérogatoires					
Dividendes distribués en 2024	13 200 000				

Note N° 5

4.2. Etat des Provisions

Le détail des provisions par nature est le suivant :

4.2.1 Provision pour risques et charges

Chiffres en Euros	Au 30/09/2023	Tup Jean Nallet	Dotations	Reprises	Au 30/09/2024
Provisions pour litiges	4 614 413	260 700	2 090 573	3 472 014	**3 493 672**
Provisions pour risques clients	203 200	0	3 041 609	203 200	**3 041 609**
Autres provisions pour risques	39 249 587	971 967	13 838 607	8 847 973	**45 212 188**
Provisions pour risques	**44 067 200**	**1 232 667**	**18 970 789**	**12 523 187**	**51 747 469**
Provisions pour Indemnité fin de carrière & Médailles du travail (*)	2 683 414	158 688	603 722	0	**3 445 824**
Provisions pour Perte à terminaison	6 033 023	526 700	2 748 437	3 198 482	**6 109 678**
Provisions pour SAV	1 746 658	0	394 454	160 057	**1 981 055**
Provisions pour fin de chantier	4 193 429	154 000	6 861 023	3 959 316	**7 249 136**
Autres provisions pour charges					
Provisions pour charges	**14 656 524**	**839 388**	**10 607 636**	**7 317 855**	**18 785 694**
TOTAL	**58 723 724**	**2 072 055**	**29 578 425**	**19 841 042**	**70 533 163**
Dont reprises quotités provisions utilisés				14 880 782	
Dont reprises quotités provisions non utilisés				4 960 261	

(*) 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,

(*) Se référer au paragraphe 6.8.1 Engagement en matière d'indemnité de départ à la retraite

4.2.2 Provisions pour dépréciation des immobilisations

Chiffres en euros	Au 30/09/2023	Dotations	Reprises	Au 30/09/2024
Provisions sur immobilisations incorporelles				
Provisions sur immobilisations corporelles				
Provisions sur titres mis en équivalence				
Provisions sur titres de participations	12 504 540		238 500	12 266 040
Provisions autres immobilisations financières				
TOTAL	**12 504 540**		238 500	

4.2.3 Provisions règlementées

Chiffres en euros	Au 30/09/2023	Dotations	Reprises	Au 30/09/2024
Amortissements dérogatoires				
Autres provisions règlementées				
TOTAL				

4.2.4 Provisions pour dépréciation de l'actif circulant

Chiffres en euros	Au 30/09/2023	Tup Jean Nallet	Dotations	Reprises	Au 30/09/2024
Stocks et en-cours					
Clients douteux	1 374 029	2 143	2 093 673	905 689	**2 564 156**
Comptes courants	2 926 688	-	959 449	315 743	**3 570 394**
TOTAL	**4 300 717**	**2 143**	**3 053 122**	**1 221 432**	**6 134 550**
Dont reprises quotités provisions utilisés				427 501	
Dont reprises quotités provisions non utilisés				793 930	

Note N° 6

4.3. Etat des Dettes

4.3.1 Etat des échéances des dettes

Les dettes de la société s'élèvent à 401 322 977 € au 30/09/2024 et se décomposent comme suit :

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	406 514	406 514		
à plus d'1 an à l'origine	2 812 500	2 812 500		
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	194 914 149	194 914 149		
Personnel et comptes rattachés	16 236 455	16 236 455		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	12 988 098	12 988 098		
Etat et autres collectivités publiques :				
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	59 729 841	59 729 841		
Obligations cautionnées				
Autres impôts et comptes rattachés	1 259 784	1 259 784		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	410 940	410 940		
Groupe et associés	2 451 733	2 451 733		
Autres dettes	7 896 843	7 896 843		
Dette rep.de titres emp. ou remis en garantie				
Produits constatés d'avance	104 577 853	104 577 853		
TOTAL	**403 684 711**	**403 684 711**	**0**	**0**
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice	3 750 000			

4.3.2 Dettes sur les entreprises liées

Les montants concernant les entreprises liées correspondent à :

Chiffres en Euros	Au 30/09/2024	Au 30/09/2023
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	**4 445 164**	4 997 682
Autres Dettes	***2 311 537***	*563 906*
Dont Comptes courants	***1 879 101***	*563 906*
Total Groupe et Associés	**6 576 701**	**5 561 588**

4.3.3 Charges à payer

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

Rubriques	Exercice 2024	Exercice 2023
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	**86 965 377**	59 248 061
Dettes fiscales et sociales	**17 847 223**	18 492 828
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles	**0**	0
Autres emprunts obligataires	**0**	0
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	**0**	0
Emprunts et dette financières divers (dt empr. partic :)	**0**	0
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	**0**	0
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	**0**	0
Autres dettes	**158 624**	696 977
Total charges à payer	**104 971 223**	**78 437 866**

Note N° 7

4.4. Comptes de Régularisation Passif

Produits constatés d'avance

Les produits constatés d'avance s'analysent comme suit :

Chiffres en euros	Au 30/09/2024	Au 30/09/2023
Produits d'exploitation	**104 577 853**	68 132 791
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
TOTAL	**104 577 853**	**68 132 791**

5- INFORMATIONS RELATIVES AU COMPTE DE RESULTAT

5.1. Ventilation du montant net du Chiffre d'Affaires

Le chiffre d'affaires de l'exercice 2024 se ventile comme suit :

Chiffres en euros	Exercice 2024			Exercice 2023
	France	CEE + Export	Total	Total
Ventes de marchandises				
Ventes de produits finis	29 970		29 970	22 778
Production vendue de services	770 417 360	315 284	**770 732 644**	668 172 972
Chiffre d'affaires	**770 447 330**	315 284	**770 762 614**	**668 195 750**
%	99,96 %	0,04 %	100,00 %	

NOTE N° 9

5.2. Autres Produits d'Exploitation

Chiffres en euros	Au 30/09/2024	Au 30/09/2023
Production stockée		(343 419)
Production immobilisée		
Autres produits divers de gestion et subvention d'exploitation	160 747	228 773
Reprises sur amortissement et provisions, transfert de charges	24 848 671	26 940 302
TOTAL	**25 009 418**	**26 825 655**

NOTE N° 10

5.3. Quotes-Parts de Résultat sur Opérations Faites en Commun

Chiffres en euros	Au 30/09/2024	Au 30/09/2023
Bénéfice attribué ou perte transférée	38 636	34 259
Perte supportée ou bénéfice transféré	10 305	29 521
TOTAL	**28 330**	**4 738**

NOTE N° 11

5.4. Résultat Financier

Le résultat financier de l'exercice s'élève à **7 177 308** € et s'analyse de la façon suivante :

Rubriques	Exercice 2024	Exercice 2023
PRODUITS FINANCIERS	**11 073 598**	**6 927 245**
Produits financiers de participations	895 710	701 645
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	3 984	8 038
Autres intérêts et produits assimilés (1)	7 968 684	6 197 771
Reprises sur provisions et transferts de charges	2 205 220	
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		19 791
CHARGES FINANCIERES	**3 896 290**	**5 916 270**
Dotations financières aux amortissements et provisions	2 207 673	4 757 229
Intérêts et charges assimilées	1 595 248	1 159 042
Différences négatives de change	93 369	
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
RESULTAT FINANCIER	**7 177 308**	**1 010 974**

(1) Dont un boni lié à la transmission universelle de patrimoine de la société Jean Nallet Construction pour 463 057 €

Les produits financiers de participations se répartissent comme suit :

Chiffres exprimés en euros	Montant
- Dividendes Groupe	895 109
- Dividendes Hors Groupe	601
TOTAL	895 710

Sociétés concernées	Dividendes reçus
GCC PART PPP	1 409
CUYNAT	550 000
GCC ENERGIE	12 500
SOFINHOL	331 200
TITRES PAYS MONTBELIARD	601

NOTE N° 12

5.5. Résultat Exceptionnel

Sont considérés comme exceptionnels, les éléments :

- Anormaux, par rapport à l'activité courante du groupe,
- de nature inhabituelle,
- non fréquents

Le résultat exceptionnel de l'exercice de **(2 866 058)** € s'analyse de la façon suivante :

Rubriques	Exercice 2024	Exercice 2023
PRODUITS EXCEPTIONNELS	**676 957**	**246 216**
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	28 750	90 583
Produits exceptionnels sur opérations en capital	470 103	115 736
Reprises sur provisions et transferts de charges	178 104	39 896
CHARGES EXCEPTIONNELLES	**3 543 015**	**1 516 742**
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	2 780 956	1 483 194
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	723 059	33 548
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	39 000	
RESULTAT EXCEPTIONNEL	**(2 866 058)**	**(1 270 527)**

Les charges et les produits des éléments d'actif cédés s'analysent comme suit :

Chiffres exprimés en euros	Valeur brute	Valeur Nette Comptable	Prix de Cession	Résultat de cession
Ventes d'immobilisations corporelles	6 453 705	418 536	470 101	(51 565)
Ventes d'immobilisations incorporelles	1 387 244		0	0
Ventes d'immobilisations financières	0		0	0
Mises au rebut Immobilisations incorporelles	0		0	0
Mises au rebut Immobilisations corporelles	0		0	0
TOTAL	**7 840 949**	**418 536**	**470 101**	**(51 565)**

NOTE N° 13

5.6. Impôt sur les Bénéfices

La société GCC est membre d'un Groupe d'intégration fiscale ayant pour société mère, la société HOLDING GCC SAS.

5.6.1. Ventilation de l'impôt sur les bénéfices liés à l'activité

Résultats	Bénéfices comptables avant impôt	Réintégrations et déductions	Résultat fiscal	Montant de l'impôt théorique	Report déficitaire à imputer	Dû	Résultat net après impôt
TOTAL	27 597 982	-891 335	26 706 647	6 871 813		6 811 842	20 786 141

		Exercice 2024
Bénéfice comptable de l'exercice		20 786 141
1. Réintégrations fiscales		22 885 431
2. Déductions fiscales		16 964 925
Détermination du résultat fiscal	**BENEFICE**	**DEFICIT**
Résultat fiscal avant imputation des déficits reportables	26 706 647	
Déficit de l'exercice reporté en arrière		
Déficits antérieurs imputés sur les résultats de l'exercice		
RESULTAT FISCAL	26 706 647	

L'impôt dû relatif aux résultats courant et exceptionnel a été calculé en multipliant le taux effectif d'imposition par les résultats courants et exceptionnels comptables, corrigé des réintégrations et déductions fiscales des charges courantes et exceptionnelles.

5.6.2. Preuve d'Impôt

Ecart entre l'impôt théorique et l'impôt comptabilisé		2 024	2058 A
Résultat avant impôts		27 597 983	
- Impôt sur les bénéfices comptabilisé		6 811 842	
- Impôts théorique à la clôture au taux de 25%		6 899 496	
	Ecart d'impôt	**(87 654)**	
Différence temporaires (XW-WU+XR-XS-XG+WQ+I7)		3 759 889	(4 019 543)
Différences permanentes (XE+XA-F6 2058AB)		243 516	(221 688)
Régularisation d'Impôt et différentiel de taux			325 481
	Ecart d'impôt		**87 654**
Résultat Net		20 786 141	WA
Réintégration des Provisions & Charges à payer		60 120	XW
Déduction des Provisions & Charges à payer			WU
Ecart de valeurs liquidatives sur OPCVM			XR-XS
Réintégrations diverses		14 979 436	WQ
Déductions diverses		(16 078 172)	XG
Charges non admises en déduction		874 112	XE
Réintégration Art 155 du CGI		99 950	XY
Régime des sociétés mère & filiales		(886 753)	XA
Charge d'impôt sur les bénéfices (y compris régularisation)		6 871 812	I7
Déficits antérieurs imputés sur les résultats de l'exercice			F6 (2058 A bis)
Résultat Fiscal		**26 706 646**	

6 - INFORMATIONS DIVERSES

6.1. Intégration Fiscale

GCC est intégrée fiscalement depuis le 1er octobre 2000.

HOLDING GCC, société tête de groupe est seule redevable de l'impôt sur les résultats et les sociétés du groupe d'intégration fiscale ne seront à la clôture d'un exercice déficitaire, titulaire d'aucune créance sur la société HOLDING GCC.

6.2. Identité de la Société Mère Consolidante

Les comptes de GCC sont consolidés par intégration globale dans HGCC SA domiciliée au 226, Avenue du Maréchal Foch78130 LES MUREAUX, au capital de 2 479 989,86 Euros, enregistrée au RCS de Versailles, RCS 428 264 915, qui elle-même est consolidée dans DELTA SAS domiciliée au 44, Avenue Georges Pompidou 92300 LEVALLOIS-PERRET, au capital de 47 966 166 Euros, enregistrée au RCS de Paris, RCS 809 429 053.