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 : 1982 B 02304
Numéro SIREN : 324 399 898
Nom ou dénomination : CA

Ce dépôt a été enregistré le 05/02/2020 sous le numéro de dépôt 3130

Greffe du tribunal de commerce de Nanterre

Documents comptables déposés en annexe du RCS

Dépôt :

Date de dépôt : 05/02/2020

Numéro de dépôt : 2020/3130

Déposant :

Nom/dénomination : CA

Forme juridique : Société civile professionnelle

N° SIREN : 324 399 898

N° gestion : 1982 B 02304

Copie certifiée conforme
DR / 05/02/2020 18:15:11
N° de dépôt - 2020/3130 / 324399898

KPMG AUDIT
Tour EQHO
2 Avenue Gambetta
CS 60055
92066 Paris la Défense Cedex
France

Téléphone : +33 (0)1 55 68 86 66
Télécopie : +33 (0)1 55 68 98 29
Site internet : www.kpmg.fr

CA S.A.S.

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 mars 2019
CA S.A.S.
Tour Pacific - 11-13 Cours Valmy - 92800 Puteaux
Ce rapport contient 30 pages
Référence : EL-194-017

KPMG Audit IS,
société française membre du réseau KPMG
constitué de cabinets indépendants adhérents de
KPMG International Cooperative, une entité de droit suisse.

Société par actions simplifiée
inscrite à la Compagnie Régionale
des Commissaires aux Comptes
de Versailles.

Siège social :
KPMG Audit IS
Tour Eqho
2 avenue Gambetta
92066 Paris la Défense Cedex
Capital : 200 000 €.
Code APE 6920Z
512 802 653 R.C.S. Nanterre
TVA Union Européenne
FR 96 51 28 02 653

Copie certifiée conforme
DR / 05/02/2020 18:15:11
N° de dépôt - 2020/3130 / 324399898

KPMG AUDIT
Tour EQHO
2 Avenue Gambetta
CS 60055
92066 Paris la Défense Cedex
France

Téléphone : +33 (0)1 55 68 86 66
Télécopie : +33 (0)1 55 68 98 29
Site internet : www.kpmg.fr

CA S.A.S.

Siège social : Tour Pacific - 11-13 Cours Valmy - 92800 Puteaux
Capital social : €.3 776 921,75

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 mars 2019

A l'attention de l'Associé unique,

Opinion

En exécution de la mission que vous nous avez confiée, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société CA S.A.S. relatifs à l'exercice clos le 31 mars 2019 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 qui nous sont applicables, sur la période du 1er avril 2018 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

KPMG Audit IS,
société française membre du réseau KPMG
constitué de cabinets indépendants adhérents de
KPMG International Cooperative, une entité de droit suisse.

Société par actions simplifiée
inscrite à la Compagnie Régionale
des Commissaires aux Comptes
de Versailles.

Siège social :
KPMG Audit IS
Tour Eqho
2 avenue Gambetta
92066 Paris la Défense Cedex
Capital : 200 000 €.
Code APE 6920Z
512 802 653 R.C.S. Nanterre
TVA Union Européenne
FR 96 51 28 02 653

Copie certifiée conforme
DR / 05/02/2020 18:15:11
N° de dépôt - 2020/3130 / 324399898

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 notes 1 « Évènements significatifs de l'exercice » et 2.1 « Immobilisations corporelles et incorporelles » de l'annexe des comptes exposent le fondement de la dépréciation intégrale du fonds commercial issu de la fusion avec la société Automic Software, dont le montant brut figurant au bilan au 31 mars 2019 s'établit à 20 786 milliers d'euros. Nos travaux ont consisté à analyser la documentation juridique et financière sous-tendant la dépréciation du fonds commercial et vérifier le caractère approprié des informations fournies dans l'annexe des comptes.

La note 1 « Évènements significatifs de l'exercice » de l'annexe des comptes expose la réorganisation de la société et ses conséquences sur l'emploi à travers les différents plans de sauvegardes de l'emploi intervenus. Nos travaux ont consisté à apprécier les données et les hypothèses sur lesquelles se fondent ces estimations, à revoir les calculs effectués par la direction, à effectuer le suivi de ses plans ainsi qu'à vérifier le caractère approprié des informations fournies dans l'annexe des comptes.

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 qui vous sont adressés sur la situation financière et les comptes annuels.

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.441-4 du code de commerce.

Copie certifiée conforme
DR / 05/02/2020 18:15:11
N° de dépôt - 2020/3130 / 324399898

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 ;

Copie certifiée conforme
DR / 05/02/2020 18:15:11
N° de dépôt - 2020/3130 / 324399898

- 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.

Paris La Défense, le 15 octobre 2019

KPMG AUDIT
Département de KPMG S.A.

Eric Lefebvre
Associé

Xavier Niffle
Associé

Copie certifiée conforme
DR / 05/02/2020 18:15:11
N° de dépôt - 2020/3130 / 324399898

CA SAS

TOUR OPUS 12
11-13 Cours Valmy, Tour Pacific
92800 Puteaux

Etats financiers au 31 mars 2019

Copie certifiée conforme
DR / 05/02/2020 18:15:11
N° de dépôt - 2020/3130 / 324399898

BILAN	3
COMPTE DE RESULTAT	5
ANNEXE	7
1 - EVENEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE	9
1.1 – Evénements significatifs de l'exercice	9
1.2 – Comparabilité des exercises	9
2 - REGLES ET METHODES COMPTABLES	10
2.1 Immobilisations incorporelles et corporelles	10
2.2 Immobilisations financières	10
2.3 Créances et dettes	11
2.4 Disponibilités	11
2.5 Immobilisations financières et valeurs mobilières de placement	11
2.6 Provisions pour risques et charges	11
2.7 Reconnaissance du revenu	11
2.8 Crédit d'impôt compétitivité employeur	12
2.9 Produits et charges exceptionnels	12
2.10 Changement de méthode comptable	12
2.11 Evenements post-clôture	12
3 - INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES RELATIVES AU BILAN ET COMPTE DE RESULTAT	13
3.1 Etat des immobilisations	13
3.2 Etat des amortissements	14
3.3 Etat des provisions et dépréciations inscrites au bilan	15
3.4 Etat des échéances des créances et des dettes	16
3.5 Eléments relevant de plusieurs postes du bilan et du compte de résultat	17
3.6 Détail des charges et produits exceptionnels	17
3.7 Fonds commercial	18
3.8 Produits et avoirs à recevoir	19
3.9 Charges à payer et avoirs à établir	19
3.10 Charges et produits constatés d'avance	20
3.11 Composition du capital social	20
3.12 Variation des capitaux propres	21
3.13 Ventilation du chiffre d'affaires net	21
3.14 Autres charges	22
3.15 Ventilation de l'impôt sur les bénéfices	22
3.16 Engagements financiers	22
4 - AUTRES INFORMATIONS	23
4.1 Accroissements et allègements de la dette future d'impôts	23
4.2 Rémunérations des dirigeants et honoraires des commissaires aux comptes	24
4.3 Effectif moyen	24
4.4 Indemnités de départ à la retraite	24
4.5 Identité des sociétés-mères consolidant les comptes	25

Copie certifiée conforme
DR / 05/02/2020 18:15:11
N° de dépôt - 2020/3130 / 324399898

CA SAS	BILAN - ACTIF	ETAT DE SYNTHESE AU 31/03/2019		
	Exercice clos le 31.03.2019 (12 mois)			Exercice clos le 31.03.2018 (12 mois)
	Brut	Amortissements et provisions	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement	-	-	-	-
Frais de recherche et développement	-	-	-	-
Concessions, brevets et droits similaires	-	-	-	-
Fonds commercial	20,786,072	20,786,072	-	-
Autres immobilisations incorporelles	14,573	3,947	10,626	-
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	-	-	-	-
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			-	
Terrains	-	-	-	-
Constructions	-	-	-	-
Installations techniques, matériel et outillages industriels	-	-	-	-
Autres immobilisations corporelles	2,502,967	908,009	1,594,958	160,302
Immobilisations en cours	19,245	-	19,245	-
	-	-	-	-
IMMOBILISATIONS FINANCIERES			-	
Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	-	-	-	-
Autres participations	411,799	8,830	402,969	17,106,000
Créances rattachées à des participations	-	-	-	-
Autres titres immobilisés	-	-	-	-
Prêts	-	-	-	-
Autres immobilisations financières	635,994	-	635,994	624,687
TOTAL (I)	**24,370,650**	**21,706,858**	**2,663,792**	**17,890,989**
ACTIF CIRCULANT				
STOCKS				
Matières premières, approvisionnements	-	-	-	-
En cours de production de biens	-	-	-	-
En cours de production de services	-	-	-	-
Produits intermédiaires et finis	-	-	-	-
Marchandises	-	-	-	-
AVANCES ET ACOMPTES VERSES SUR COMMANDES	110,086	-	110,086	5,281
CREANCES				
Clients et comptes rattachés	49,723,619	585,548	49,138,071	32,955,248
Autres créances	-	-	-	-
* Fournisseurs débiteurs	-	-	-	-
* Personnel	406,296	-	406,296	765
* Organismes sociaux	7,305	-	7,305	-
* Etat, impôts sur les bénéfices	900,074	-	900,074	-
* Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	905,328	-	905,328	420,279
* Autres	50,836,225	-	50,836,225	1,342,755
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement (dont actions propres.....)	-	-	-	-
Disponibilités	8,939,970	-	8,939,970	6,920,440
Charges constatées d'avance	233,032	-	233,032	783,545
TOTAL (II)	**112,061,935**	**585,548**	**111,476,387**	**42,428,313**
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)	-	-	-	-
Primes de remboursement des obligations (IV)	-	-	-	-
Ecarts de conversion actif (V)	5,280	-	5,280	3,333
TOTAL GENERAL (I à V)	**136,437,865**	**22,292,406**	**114,145,459**	**60,322,635**

Copie certifiée conforme
DR / 05/02/2020 18:15:11
N° de dépôt - 2020/3130 / 324399898

CA SAS | BILAN - PASSIF | ETAT DE SYNTHESE AU 31/03/2019

		Exercice clos le 31.03.2019 (12 mois)	Exercice clos le 31.03.2018 (12 mois)
Capitaux Propres			
	Capital social ou individuel (dont versé: 33.391.700)	3,776,922	3,776,922
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	8,981,864	8,981,864
	Ecarts de réévaluation	-	-
	Réserve légale	3,339,170	3,339,170
	Réserves statutaires ou contractuelles	-	-
	Réserves réglementées	-	-
	Autres réserves	-	-
	Report à nouveau	2,457,904	1,180,510
		-	-
	Résultat de l'exercice	(21,606,552)	1,277,394
	Subventions d'investissement	-	-
	Provisions réglementées	-	-
	TOTAL (I)	(3,050,692)	18,555,860
Autres fonds propres			
	Produit des émissions de titres participatifs	-	-
	Avances conditionées	-	-
	TOTAL (II)	-	-
Provisions pour risques et charges			
	Provisions pour risques	481,279	215,333
	Provisions pour charges	109,780	-
	TOTAL (III)	**591,059**	**215,333**
Emprunts et dettes			
	Emprunts obligatoires convertibles	-	-
	Autres emprunts obligatoires	-	-
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	-	-
	* Emprunts	-	-
	* Découverts, concours bancaires	-	-
	Emprunts et dettes financières diverses	-	-
	* Divers	-	-
	* Associés	20,431,053	19,537,151
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	-	-
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5,547,909	2,795,642
	Dettes fiscales et sociales	-	-
	* Personnel	71,672,382	5,603,446
	* Organismes sociaux	3,423,923	3,381,379
	* Etat, impôts sur les bénéfices	-	6,318
	* Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	8,727,613	6,307,883
	* Etat, obligations cautionées	-	-
	* Autres impôts, taxes et assimilés	1,040,937	727,368
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	-	-
	Autres dettes	1,346	-
	Produits constatés d'avances	5,736,877	3,191,203
	TOTAL(IV)	**116,582,040**	**41,550,390**
	Ecarts de conversion passif (V)	23,052	1,052
	TOTAL GENERAL (I à V)	114,145,459	**60,322,635**

CA SAS	COMPTE DE RESULTAT			ETAT DE SYNTHESE AU 31/03/2019	
				Exercice clos le 31.03.2019 12 mois	Exercice clos le 31.03.2018 12 mois
		France	Exportations	Total	Total
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises	-	-	-	-
	Production vendue biens	-	-	-	-
	Production vendue services	15,203,478	245,099,637	260,303,115	160,586,914
	Chiffre d'affaires nets	**15,203,478**	**245,099,637**	260,303,115	**160,586,914**
	Production stockée			-	-
	Production immobilisée			-	-
	Subventions d'exploitation			-	-
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			1,012,389	1,585,610
	Autres produits			-	-
	Total des produits d'exploitation (I)			261,315,504	162,172,524
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)			-	-
	Variation de stock (marchandises)			-	-
	Achats de matières premières et autres approvisionnements			-	-
				-	-
	Autres achats et charges externes			150,000,551	125,212,733
	Impôts, taxes et versements assimilés			2,596,844	1,775,310
	Salaires et traitements			95,335,439	22,370,468
	Charges sociales			12,751,441	9,570,635
	DOTATIONS D'EXPLOITATION Sur immobilisations dotations aux amortissements			474,876	134,029
	DOTATIONS D'EXPLOITATION Sur immobilisations dotations aux provisions			-	-
	DOTATIONS D'EXPLOITATION Sur actif circulant : dotations aux provisions*			304,340	-
	DOTATIONS D'EXPLOITATION Pour risques et charges : dotations aux provisions			350,000	124,000
	Autres charges			181,922	217,107
	Total des charges d'exploitation (II)			**261,995,413**	159,404,283
	RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			**(679,909)**	2,768,242
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée (III)			-	-
	Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)			-	-
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations			-	-
	Produits des autres valeurs mobilières et créances			-	-
	Autres intérêts et produits assimilés			132,187	-
	Reprises sur provisions et transferts de charges			3,333	6,077
	Différences positives de change			174,328	101,276
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			-	-
	Total des produits financiers (V)			**309,848**	**107,353**
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements et provisions			5,279	3,333
	Intérêts et charges assimilées			40,995	52,947
	Différences négatives de change			307,276	400,199
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			-	-
	Total des charges financières (VI)			**353,550**	**456,479**
	RESULTAT FINANCIER (V- VI)			**(43,702)**	**(349,126)**
	RESULTAT COURANT AVANT IMPÔTS(I- II + III - IV + V- VI)			**(723,611)**	**2,419,116**

Copie certifiée conforme
DR / 05/02/2020 18:15:11
N° de dépôt - 2020/3130 / 324399898

CA SAS	COMPTE DE RESULTAT (Suite)		ETAT DE SYNTHESE AU 31/03/2019	
			Exercice clos le 31.03.2019 12 mois	Exercice clos le 31.03.2018 12 mois
			Total	Total
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	-	-
	Produits exceptionnels sur opérations en capital	HB	-	-
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC	-	-
	Total des produits exceptionels (VII)	HD	-	-
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	HE	1,419	6,717
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital	HF	295,644	-
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	HG	20,585,878	-
	Total des charges exceptionnelles (VIII)	HH	**20,882,941**	**6,717**
	RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	HI	**(20,882,941)**	**(6,717)**
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	**(IX)**	HJ	-	235,338
Impôts sur les bénéfices	**(X)**	HK	-	899,667
	TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII)	HL	**261,625,352**	**162,279,877**
	TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+X)	HM	**283,231,904**	**161,002,483**
	RESULTAT NET (Total des produits - total des charges)	HN	**(21,606,552)**	**1,277,394**
Dont	Crédit-bail mobilier	HP		
	Crédit-bail immobilier	HQ		

Copie certifiée conforme
DR / 05/02/2020 18:15:11
N° de dépôt - 2020/3130 / 324399898

ANNEXE

Monnaie de tenue : EURO
Monnaie de présentation : EURO

CA SAS

Exercice du 01/04/2018 au 31/03/2019

SIRET : 324 399 898 00283
Activité: Prestations informatiques

Copie certifiée conforme
DR / 05/02/2020 18:15:11
N° de dépôt - 2020/3130 / 324399898

CA SAS

Exercice clos le 31/03/2019

EURO

IDENTIFICATION DE L'ENTREPRISE

Annexe au bilan avant répartition de l'Exercice clos le 31/03/2019, dont le total est de € 114,145,459
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un perte de € 21,606,552

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/04/2018 au 31/03/2019.

Les annexes indiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels établis par les dirigeants de l'entreprise.

Copie certifiée conforme
DR / 05/02/2020 18:15:11
N° de dépôt - 2020/3130 / 324399898

CA SAS

Exercice clos le 31/03/2019
EURO

1 - EVENEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE ET COMPARABILITE DES EXERCICES

1.1 – Evénements significatifs de l'exercice

- Le 1er avril 2018, la société a fusionné avec Automic Software SAS («Automic») après avoir acquis 100% de ses actions, le 1er février 2018, pour un prix de 17 106 000 €. À la date de la fusion, Automic avait une valeur bilantaire négative de 3 479 878 euros. La différence entre la valeur liquidative d'Automic et la contrepartie payée par la société a donné lieu à un fonds de commerce de 20 585 878 euros. Ce fonds de commerce avait été totalement amorti au 31 mars 2019 en raison du nouveau modèle économique. Dans le cadre du plan d'intégration mis en place par Broadcom Inc., il a été décidé de mettre fin au contrat de commissionaire conclu entre CA SAS et CA Europe avec l'effet du 3 juin 2019. Cela a donc pour résultat que les bénéfices futurs attendus de la fusion avec Automic ne sont plus réalisables. La perte de valeur du fonds de commerce a été comptabilisée dans le compte de résultat au titre des charges exceptionnelles.

Le 9 avril 2018 CA SAS a signé un bail pour une durée de 10 années à compter de septembre 2018, dont une période ferme de 9 ans, pour une surface de 4250 m2 Tour Pacific à la Défense. En février 2019 la Société a déménagé et a donc procédé à un changement de siège social, dorénavant sis au 11-13 Cours Valmy- Tour Pacific 92800 Puteaux

- CA Technologies Inc. a décidé d'entreprendre une réorganisation de l'entreprise se traduisant par la suppression de 800 emplois dans le monde. Ainsi, le 21 juin 2018, une réorganisation et une transformation de l'établissement en France a été annoncée dans le but de sauvegarder sa compétitivité suite à la réorganisation au niveau du Groupe. Un plan de sauvegarde de l'emploi a été lancé, avec la suppression de 27 postes en France, touchant le département commercial, le département services et éducation, le département support, les départements CMT,GIS , marketing, Operations et RH.

- Le 5 novembre 2018, la société mère, CA Inc., a été acquise par Broadcom Inc en Californie (États-Unis) et cotée à la bourse NASDAQ. A partir de cette date, toutes les actions de CA Inc. ont été retirées de la bourse. Suite à cette acquisition M.Charlie Kawwas a été nommé président de la société. La société a également décidé d'adopter l'exercice fiscal de Broadcom, soit du 1er novembre de chaque année au 30 octobre de l'année suivante, avec effet à compter du 1er avril 2019. Par voie de conséquence, l'année fiscale commençant le 1er avril 2019 comptera 7 mois, soit du 1er avril 2019 au 31 octobre 2019, et à compter du 1er novembre 2019 les exercices fiscaux seront de 12 mois.

- Suite à l'acquisition du 5 novembre 2018, Broadcom a décidé de rationnaliser le modèle opérationnel de CA Technologies afin de créer des synergies entre les différents secteurs et équipes de CA Technologies et ceux de Broadcom, et de consolider l'ensemble. Cette réorganisation s'est traduite par l'annonce d'un nouveau plan de sauvegarde de l'emploi avec la suppression de 105 postes en France, dont 68 supprimés dès l'homologation de la Direccte (obtenue le 27 mars 2019) et 37 au sein d'une période de transition ainsi que 76 modifications de contrat de travail. Cette réorganisation touche l'ensemble des départements au sein de CA SAS et comprend finalement 116 suppressions de postes, dont 39 avec une période de transition de un à sept mois.

- Suite à l'externalisation de l'activité des services professionnels au niveau mondial à la société HCL, le département des services professionnels de CA SAS a été transféré selon l'article L1224-1 du code du travail à HCL France en date du 1er mars 2019, soit 36 personnes au total.

1.2 – Comparabilité des exercises

Les principaux impacts de l'année sur la comparabilité des exercices sont les suivantes:

- la réalisation des deux plans sociaux (cf. ci-desus en chap. 1.1) qui s'est traduit par une augmentation des dettes de Personnel et comptes rattachés de 66.2M Euros ainsi que des salaires et traitements de 68.3M Euros. Ces plans, rentrant pour partie dans le cadre du contrat commissionnaire, ont eu pour impact également une augmentation des créances Groupe et associés de 41.6M Euros et du chiffre d'affaires de 63.1M Euros.

- la fusion avec Automic Software SAS a conduit à une augmentation des salaires et traitements de 5.7M Euros; des charges sociales de 2.6M Euros; des impôts et taxes de 1M Euros; des autres achats et charges externes de 7.8M Euros et du chiffre d'affaires de 17.1M Euros.

Copie certifiée conforme
DR / 05/02/2020 18:15:11
N° de dépôt - 2020/3130 / 324399898

2 - REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :
- Continuité d'exploitation, étant précisé que la société a reçue de sa société mère une lettre de soutien,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices,

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

Les états financiers ont été établis en conformité avec:

-le Plan Comptable (Règlement ANC 2014-03)
-les dispositions du Code de Commerce
-les règlements comptables:
2000-06 et 2003-07 sur les passifs
2002-10 sur l'amortissement et la dépréciation des actifs
2004-06 sur la définition, la comptabilisation et l'évaluation des actifs

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

2.1 Immobilisations incorporelles et corporelles

La valeur brute des éléments de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens.

Ces éléments n'ont pas fait l'objet d'une réévaluation légale ou libre.

En effet, les immobilisations détenues par la société ne se prêtent pas à une répartition par composants en raison de leur faible complexité.

En outre, depuis le 1er janvier 2005, la société doit aussi réaliser un test de dépréciation lorsqu'un indice interne ou externe laisse penser qu'un élément d'actif corporel ou incorporel a pu perdre notablement de sa valeur.

Dans les cas où la valeur actuelle (valeur la plus élevée entre la valeur d'usage et la valeur vénale) des immobilisations devient inférieure à la valeur nette comptable, une dépréciation est enregistrée, ramenant la valeur nette comptable à la valeur actuelle.

Lorsqu'une dépréciation est enregistrée, la base amortissable de l'élément déprécié est modifiée ainsi que son plan d'amortissement. Le plan d'amortissement est susceptible d'être à nouveau modifié si l'actif recouvre ultérieurement de sa valeur.

Provision pour dépréciation de 20,585,878 EUR a été constatée au cours de l'exercice pour le fonds de commerce de la fusion avec Automic Software S.A.S. (c.f. Chap. 1).

Les amortissements sont calculés suivant la méthode linéaire sur la durée de vie estimée des biens acquis par l'entreprise, à savoir:

Fonds de commerce	10 ans
Agencements, aménagements des terrains	10 ans
Logiciels	1 an
Matériel de bureau et informatique	3 ans
Mobilier de bureau	10 ans

2.2 Immobilisations financières

Les immobilisations financières figurent en comptabilité pour leur valeur nominale. Elles correspondent à des dépôts de garantie versés.

Copie certifiée conforme
DR / 05/02/2020 18:15:11
N° de dépôt - 2020/3130 / 324399898

2.3 Créances et dettes

Les créances et dettes sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Les créances et les dettes en monnaies étrangères ont été converties et comptabilisées sur la base du dernier cours de change précédant la date de clôture de l'exercice. Les pertes latentes résultant de cette conversion ont entraîné la constitution d'une provision pour perte de change.

2.4 Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées à leur valeur nominale.

2.5 Immobilisations financières et valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

A la clôture, la valeur d'inventaire des valeurs mobilières de placement est supérieure à la valeur brute.

Une provision pour dépréciation de 8.830 EUR a été comptabilisée.

2.6 Provisions pour risques et charges

Des provisions pour risques et charges sont constituées dès qu'un élément du patrimoine a une valeur économique négative pour l'entité, qui se traduit par une obligation à l'égard d'un tiers dont il est probable ou certain qu'elle provoquera une sortie de ressources au bénéfice de ce tiers, sans contrepartie au moins équivalente attendue de celui-ci.

2.7 Reconnaissance du revenu

Le chiffre d'affaires généré dans le cadre de contrats entrant dans le champ d'application du "Commissionary agreement" est reconnu lors de la réalisation de la prestation d'intermédiaire pour CA France.

Les autres revenus générés ainsi que les contrats avant la mise en place du contrat de "Commisionary agreement" suivent les règles suivantes:

- Les contrats octroyant une licence pour une durée de vie définie sont comptabilisés au compte de résultat au prorata de la durée de ces contrats;
- Les contrats octroyant une licence pour une durée de vie indéfinie sont quant à eux comptabilisés au compte de résultat dès que le client possède l'usage de la licence;
- Les contrats de maintenance sont comptabilisés au compte de résultat au prorata de la durée de ces contrats ;
- Les ventes de formation et les autres prestations de services sont comptabilisées au compte de résultat lorsque les prestations sont réalisées.

Copie certifiée conforme
DR / 05/02/2020 18:15:11
N° de dépôt - 2020/3130 / 324399898

2.8 Crédit Impot Competitivité Emploi (43.324 Euros)

En raison de l'objectif poursuivi par le législateur de permettre la diminution des charges de personnel par le CICE, sa comptabilisation, dans les comptes individuels présentés, au crédit du compte 648000 Autres charges de personnel, est justifiée. Le montant du CICE comptabilisé au 31 mars 2018 a principalement été utilisé pour continuer l'investissement humain.

La loi de finances pour 2018 a supprimé le crédit d'impôt compétitivité et emploi (CICE) à compter du 1er janvier 2019. Depuis cette date, le CICE est remplacé par une baisse pérenne de charges sociales employeurs.

2.9 Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte, non seulement des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise, mais également de ceux qui présentent un caractère exceptionnel eu égard à leur montant.

2.10 Changement de méthode comptable

Les méthodes d'évaluation et de présentation des comptes annuels retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

2.11 Evenements post-clôture

En application du plan d'intégration mis en place par Broadcom, avec la date de l'effet du 3 juin 2019 CA Europe a informe CA France de la résiliation du contrat du commissionnaire et un contrat intitulé "Contrat de vente et de marketing" qui constituerait un modèle "Cost-Plus" a ete conclu.

Copie certifiée conforme
DR / 05/02/2020 18:15:11
N° de dépôt - 2020/3130 / 324399898

CA SAS

Exercice clos le 31/03/2019
EURO

3 - INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES RELATIVES AU BILAN ET COMPTE DE RESULTAT

3.1 Etat des immobilisations

		Valeur brute des immobilisations au début d'exercice	Augmentations	
			Réévaluations en cours d'exercice	Acquisitions, créations, virement poste à poste
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de recherche et développement	Total I			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	Total II	200,193		20,600,452
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements et aménagements des				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Installations générales, agencements et aménagements divers		1,072,037	-	1,698,582
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier		2,003,790	-	1,757,476
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				116,708
Avances et acomptes				
	Total III	3,075,827	-	3,572,766
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations		17,106,000	-	411,799
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		624,687	-	11,307
	Total IV	17,730,687	-	423,106
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)		21,006,707	-	24,596,324

		Diminutions		Valeur brute à fin d'exercice	Réév. Lég. Valeur d'origine à fin d'exercice
		Par virement de poste à poste	Par cession ou mise hors service		
Immobilisations incorporelles					
Frais d'établissement et de recherche et développement	Total I				
Autres postes d'immobilisations incorporelles	Total II	-	-	20,800,645	-
Immobilisations corporelles					
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Installations générales, agencements et aménagements des constructions					
Installations techniques, matériel et outillages industriels					
Installations générales, agencements et aménagements divers		-	1,074,439	1,696,180	
Matériel de transport					
Matériel de bureau et informatique, mobilier		-	2,954,479	806,787	
Emballages récupérables et divers					
Immobilisations corporelles en cours		97,463		19,245	
Avances et acomptes					
	Total III	97,463	4,028,918	2,522,212	-
Immobilisations financières					
Participations évaluées par mise en équivalence		-	-	-	
Autres participations		-	17,106,000	411,799	
Autres titres immobilisés					
Prêts et autres immobilisations financières		-	-	635,994	
	Total IV	-	17,106,000	1,047,793	-
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)		97,463	21,134,918	24,370,650	-

Copie certifiée conforme
DR / 05/02/2020 18:15:11
N° de dépôt - 2020/3130 / 324399898

CA SAS

Exercice clos le 31/03/2019
EURO

3.2 Etat des amortissements et dépréciations

		Situations et mouvements de l'exercice			
		Valeur au début de l'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Sorties / Reprises	Valeur à la fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles					
Frais d'établissement et de recherche et développement	Total I				
Autres postes d'immobilisations incorporelles	Total II	200,193	-	-	200,193
Immobilisations corporelles					
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Installations générales, agencements et aménagements des constructions					
Installations techniques, matériel et outillages industriels					
Installations générales, agencements et aménagements divers		1,044,870	283,922	1,057,579	271,213
Matériel de transport					
Matériel de bureau et informatique, mobilier		1,870,655	1,441,836	2,675,695	636,796
Emballages récupérables et divers					
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
	Total III	2,915,525	1,725,758	3,733,274	908,009
Immobilisations financières					
Participations évaluées par mise en équivalence					
Autres participations			8,830		8,830
Autres titres immobilisés					
Prêts et autres immobilisations financières					
	Total IV	-	8,830	-	8,830
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)		3,115,718	1,734,588	3,733,274	1,117,032

		Ventilation des dotations aux amortissements de l'exercice			Mouvements affectant la provision pour amort. dérog.	
		Linéaire	Dégressif	Exception	Dotations	Reprises
Immobilisations incorporelles						
Frais d'établissement et de recherche et développement	Total I	-	-	-	-	-
Autres postes d'immobilisations incorporelles	Total II	3,947	-	-	-	-
Immobilisations corporelles						
Terrains						
Constructions sur sol propre						
Constructions sur sol d'autrui						
Installations générales, agencements et aménagements des constructions						
Installations techniques, matériel et outillages industriels						
Installations générales, agencements et aménagements divers		283,922				
Matériel de transport						
Matériel de bureau et informatique, mobilier		1,441,836				
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
	Total III	1,725,758	-	-	-	-
Immobilisations financières						
Participations évaluées par mise en équivalence						
Autres participations					8,830	
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières						
	Total IV	-	-	-	8,830	-
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)		1,729,705	-	-	8,830	-

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Valeur au début de l'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Sorties / Reprises	Valeur la fin de l'exercice
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement obligations				

Copie certifiée conforme
DR / 05/02/2020 18:15:11
N° de dépôt - 2020/3130 / 324399898

CA SAS

Exercice clos le 31/03/2019
EURO

3.3. Etat des provisions et dépréciations inscrites au bilan

	Montant au début de l'exercice	Augmentations / Dotations	Diminutions / Reprises		Montant à la fin de l'exercice
			utilisee au cours de l'exercise	non utilisee au cours de l'exercise	
Provisions réglementées					
Provisions pour reconstitution de gisements miniers et pétroliers					
Provisions pour investissements					
Provisions pour hausse de prix					
Amortissements dérogatoires					
Dont majorations exceptionnelles de 30 %					
Provisions fiscales pour implantation à l'étranger av. 01/01/92					
Provisions fiscales pour implantation à l'étranger ap. 01/01/92					
Provisions pour prêts d'installation					
Autres provisions réglementées					
Total I	-	-		-	-
Provisions pour risques et charges					
Provisions pour litiges	212,000	700,000	380,000	56,000	476,000
Provisions pour garanties données aux clients					
Provisions pour pertes sur marchés à terme					
Provisions pour amendes et pénalités					
Provisions pour pertes de change	3,333	5,279	3,333		5,279
Provisions pour pensions et obligations similaires					
Provisions pour impôts					
Provisions pour renouvellement des immobilisations					
Provisions pour grosses réparations					
Provisions pour charges sociales et fiscales s/ congés payés					
Autres provisions pour risques et charges		109,780			109,780
Total II	**215,333**	**815,059**	**383,333**	**56,000**	**591,059**
Dépréciations					
Sur immobilisations incorporelles	-	20,589,825		-	20,589,825
Sur immobilisations corporelles					
Sur titres mis en équivalence					
Sur titres de participation					
Sur autres immobilisations financières					
Sur stocks et en-cours					
Sur comptes clients	138,115	304,340		-	442,455
Autres dépréciations					
Total III	**138,115**	**20,894,165**	-	-	**21,032,280**
TOTAL GENERAL (I + II + III)	**353,448**	**21,709,224**	**383,333**	**56,000**	**21,623,339**
Dont dotations et reprises : - d'exploitation		654,340		56,000	
- financières		5,279			
- exceptionnelles		20,589,825			

Copie certifiée conforme
DR / 05/02/2020 18:15:11
N° de dépôt - 2020/3130 / 324399898

CA SAS

Exercice clos le 31/03/2019
EURO

3.4. Etat des échéances des créances et des dettes

ETAT DES CREANCES	Montant brut	A un an au plus	Plus d'un an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
De l'actif immobilisé				
Créances rattachées à des participations				
Prêts				
Autres immobilisations financières	635,994		635,994	
De l'actif circulant				
Clients douteux ou litigieux				
Autres créances clients	49,723,619	49,723,619		
Créances représentatives de titres prêtés				
Personnel et comptes rattachés	406,296	406,296		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	7,305	7,305		
Etat et autres collectivités publiques:				
- Impôts sur les bénéfices	900,074	900,074		
- Taxe sur la valeur ajoutée	905,328	905,328		
- Autres impôts, taxes et versements assimilés				
- Divers				
Groupe et associés	47,579,613	47,579,613		
- dont impact PSE	*41,627,067*	*41,627,067*		
Débiteurs divers	3,256,612	3,256,612		
Charges constatées d'avance	233,032	233,032		
TOTAL	**103,647,873**	**103,011,879**	635,994	-

Dont prêts accordés en cours d'exercice	
Dont remboursements obtenus en cours d'exercice	
Prêts et avances consentis aux associés	

ETAT DES DETTES	Montant brut	A un an au plus	Plus d'un an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit :				
- à un an maximum				
- à plus d'un an				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	5,547,909	5,547,909		
Personnel et comptes rattachés	71,672,382	71,672,382		
- dont impact PSE	*66,227,698*	*66,227,698*		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	3,423,923	3,423,923		
Impôts sur les bénéfices	-	-		
Taxe sur la valeur ajoutée	8,727,613	8,727,613		
Autres impôts, taxes et versements assimilés	1,040,937	1,040,937		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	20,431,053	20,431,053		
Autres dettes	1,346	1,346		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	5,736,877	5,736,877		
TOTAL	**116,582,040**	**116,582,040**	-	-

Emprunts souscrits en cours d'exercice	
Emprunts remboursés en cours d'exercice	
Emprunts et dettes contractés auprès des associés	

Copie certifiée conforme
DR / 05/02/2020 18:15:11
N° de dépôt - 2020/3130 / 324399898

CA SAS

Exercice clos le 31/03/2019
EURO

3.5 Eléments relevant de plusieurs postes du bilan et du compte de résultat

(entreprises liées ou avec lesquelles la société a un lien de participation)

	Montant concernant les entreprises liées		Montant des dettes et créances représentées par des effets de commerce
	Liées	avec lesquelles la société a un lien de participation	
Créances			
Participations			
Créances clients et comptes rattachés			
Autres créances	47,579,613		
Dettes			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Emprunts et dettes financières divers	20,431,053		
Autres dettes			
Autres intérêts et produits assimilés			
Autres produits financiers			
Charges financières			

3.6 Détails des charges et produits exceptionnels

	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
Amendes et pénalités	1,419	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	295,644	
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	20,585,878	
TOTAL	**20,882,941**	-

Copie certifiée conforme
DR / 05/02/2020 18:15:11
N° de dépôt - 2020/3130 / 324399898

CA SAS

Exercice clos le 31/03/2019
EURO

3.7 Fonds commercial

Au 31 mars 2019, les fonds commerciaux à l'actif du bilan sont totalement amortis.

NATURE	Montant des éléments				Montant des dépréciations
	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	Globaux	
Fusion SG2				200,194	200,194
Fusion Automic				20,585,878	20,585,878
TOTAL				**20,786,072**	**20,786,072**

RAPPEL : Fonds commercial	20,786,072	20,786,072

Copie certifiée conforme
DR / 05/02/2020 18:15:11
N° de dépôt - 2020/3130 / 324399898

CA SAS

Exercice clos le 31/03/2019
EURO

3.8 Produits et avoirs à recevoir

Montant des produits et avoirs à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	3/31/2019	3/31/2018
Immobilisations financières		
Créances rattachées à des participations		
Autres immobilisations financières		
Créances		
Créances clients et comptes rattachés	2,438,121	2,199,292
Autres créances (dont avoirs à recevoir:)		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	**2,438,121**	**2,199,292**

3.9 Charges à payer et avoirs à établir

Montant des charges à payer et avoirs à établir inclus dans les postes suivants du bilan	3/31/2019	3/31/2018
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers	-	-
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4,742,270	1,062,356
Dettes fiscales et sociales	74,280,285	8,364,745
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes (dont avoirs à établir:)		
TOTAL	**79,022,555**	**9,427,101**

Copie certifiée conforme
DR / 05/02/2020 18:15:11
N° de dépôt - 2020/3130 / 324399898

CA SAS

Exercice clos le 31/03/2019
EURO

3.10 Charges et produits constatés d'avance

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	233,032	5,736,877
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
Total	**233,032**	**5,736,877**

Les produits constatés d'avance sont essentiellement générés par le chiffre d'affaires lié aux contrats de maintenance, de formation et autres prestations de services.

Les charges constatées d'avance sont principalement constituées de loyers et des charges liées aux prestations de services. Leur évolution est liée par rapport a l'activité.

3.11 Composition du capital social

	Nombre	Valeur nominale
Actions / parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	247,667	15.25
Actions / parts sociales émises pendant l'exercice	-	-
Actions / parts sociales remboursées pendant l'exercice	-	-
Actions / parts sociales composant le capital social en fin d'exercice	247,667	15.25

Copie certifiée conforme
DR / 05/02/2020 18:15:11
N° de dépôt - 2020/3130 / 324399898

CA SAS

Exercice clos le 31/03/2019
EURO

3.12 Variation des Capitaux Propres

	Valeur au début de l'exercice	Augmentations / Dotations	Diminutions Sorties / Reprises	Valeur la fin de l'exercice
Capital social	3,776,922	-	-	3,776,922
Prime de fusion	8,981,864		-	8,981,864
Réserve légale	3,339,170		-	3,339,170
Réserve réglementée	-		-	-
Report à nouveau créditeur	1,180,510	1,277,394	-	2,457,904
Résultat de l'exercice	1,277,394	(21,606,552)	1,277,394	(21,606,552)
CAPITAUX PROPRES	**18,555,860**	**(20,329,158)**	**1,277,394**	**(3,050,692)**

3.13 Ventilation du chiffre d'affaires net

Répartition par secteur d'activité	Montant
Prestations de services	15,203,478
Refacturation de charges	245,099,637
- dont impact lié au PSE	*63,068,451*
TOTAL	**260,303,115**

Les refacturations de charges correspondent aux coûts supportés par CA France dans le cadre de son activité de commissionnaire et des refacturations au Groupe.

Répartition par marché géographique	Montant
France	15,203,478
Etranger	245,099,637
- dont impact lié au PSE	*63,068,451*
TOTAL	**260,303,115**

Les transfers de charges s'élèvent à 576.389 Euros et sont liés :
- aux avantages en nature perçus par les salariés
- aux indemnités journalières de sécurité sociales perçues par la société.

Copie certifiée conforme
DR / 05/02/2020 18:15:11
N° de dépôt - 2020/3130 / 324399898

CA SAS

Exercice clos le 31/03/2019
EURO

3.14 Autres charges

Au 31 mars 2019, le poste "Autres charges" est constitué principalement de royalties que CA France reverse à CA Premier Management Insurance Inc. (base de calcul reposant sur les ventes directes) pour 114 K Euros. Au 31 mars 2018, les royalties faisant partie du poste "Autres charges" s'élevaient à 160 K Euros. Cette évolution est en ligne avec l'évolution des ventes des produits SaaS étant assujetis aux royalties.

3.15 Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	Résultat avant impôts	Impôt correspondant	Résultat après impôts
+ Résultat courant	(723,611)	-	(723,611)
+ Résultat exceptionnel	(20,882,941)	-	(20,882,941)
- Participations des salariés	-	-	-
Résultat comptable	**(21,606,552)**	**-**	**(21,606,552)**

3.16 Engagements financiers

(Articles R. 123-195 and R. 123-196 du code du commerce)

Engagements donnés	Montant
Titres nantis	-
TOTAL	-

Engagements de loyer	Montant
Location immobilière	17,212,330
Location de véhicule	151,129
Autres Locations	-
TOTAL	**17,363,459**

Copie certifiée conforme
DR / 05/02/2020 18:15:11
N° de dépôt - 2020/3130 / 324399898

CA SAS

Exercice clos le 31/03/2019
EURO

4 - AUTRES INFORMATIONS

4.1 Accroissements et allègements de la dette future d'impôts

Accroissements de la dette future d'impôts	Montant
ACCROISSEMENTS	
Provisions règlementées:	
Autres:	
TOTAL	-

Allègements de la dette future d'impôts	Montant
Provisions non déductibles l'année de comptabilisation:	
- Congés payés	1,827,047
- C3S	46,357
- Risque clients	382,063
- Participation	-
Autres:	
- Ecart de conversion	26,385
- Ecart valeurs liquidatives sur OPCVM	-
TOTAL	**2,281,852**

Nature des différences temporaires	Montant
Amortissements réputés différés	
Déficits reportables	
Moins-values à long terme	

Copie certifiée conforme
DR / 05/02/2020 18:15:11
N° de dépôt - 2020/3130 / 324399898

4.2 Rémunération des dirigeants

La rémunération des dirigeants n'est pas mentionnée dans la présente annexe car elle conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

4.3 Effectif moyen

(Articles R. 123-195 et R. 123-196 du code de commerce)

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	234	
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés	10	
Ouvriers		
TOTAL	244	-

4.4 Indemnités de départ à la retraite

Les engagements d'indemnités de départ à la retraite n'ont pas été comptabilisés et figurent en engagement hors bilan au 31/03/2019. Ces engagements sont évalués par un actuaire indépendant et s'élévent à 2.494 K Euros. Ce montant a été déterminé à partir de la convention collective et en fonction des probabilités d'espérance de vie et de présence dans l'entreprise pour chaque salarié.

Les engagements d'indemnités de départ à la retraite de l'exercice précédent ont été évalués à 6.165 K Euros.

Les hypothèses de calcul retenues sont les suivantes :

- Age de départ à la retraite 65 ans
- Taux d' actualisation 1.05%
- Taux d'inflation 1.80%
- Taux de turnover 3.00%

Copie certifiée conforme
DR / 05/02/2020 18:15:11
N° de dépôt - 2020/3130 / 324399898

CA SAS

Exercice clos le 31/03/2019
EURO

4.5 Identité des sociétés-mères consolidant les comptes

Dénomination sociale	Forme	Au capital de	Ayant son siège social à
SOCIETE CONSOLIDANTE: BROADCOM INC			1320 Ridder Park Drive SAN JOSE CALIFORNIA 95,131 USA

Copie certifiée conforme
DR / 05/02/2020 18:15:11
N° de dépôt - 2020/3130 / 324399898

C A

Société par actions simplifiée au capital de 3.776.921,75 €
Siège social: Tour Pacific – 11-13 Cours Valmy 92800 Puteaux
324 399 898 RCS Nanterre

EXTRAIT DES DECISIONS DE L'ASSOCIE UNIQUE EN DATE DU 29 OCTOBRE 2019

[.../...]

PREMIERE DECISION

Après avoir entendu lecture des rapports du Président et du Commissaire aux comptes, l'Associé Unique

Approuve les comptes de l'exercice clos le 31 mars 2019, tels qui lui ont été présentés, ainsi que les opérations traduites dans ces comptes et ces rapports et qui font ressortir une perte de (21.606.552) euros,

Donne en conséquence quitus entier et sans réserve au Président de l'exécution de son mandat pour cet exercice.

Prend acte que les comptes de l'exercice écoulé ne comportent pas de dépenses non admises dans les charges déductibles au regard des articles 223 *quater* et 223 *quinquies* du Code Général des Impôts.

DEUXIEME DECISION

L'Associé Unique,

Décide d'affecter la perte de l'exercice d'un montant de (21.606.552) euros au compte report à nouveau qui passe de 2.457.904 euros à (19.148.648) euros.

Reconnaît que la Société n'a pas versé de dividende au titre des trois derniers exercices.

TROISIEME DECISION

L'Associé Unique, après avoir pris connaissance du rapport du Président,

prend acte qu'aucune convention réglementée visée aux articles L. 227-10 et suivants du Code de commerce n'a été conclue au cours de l'exercice écoulé.

[.../...]

SIXIEME DECISION

L'Associé Unique confère tous pouvoirs au porteur d'un original, d'une copie ou d'un extrait des présentes en vue d'accomplir toute formalité légale requise.

[.../...]

X

Pour Extrait certifié conforme
Charlie Kawwas
Président

EXTRACT OF THE SOLE SHAREHOLDER DECISIONS DATED OCTOBER 29th, 2019

[.../...]

FIRST DECISION

After having considered the President and the Auditor's reports, the Sole Shareholder,

Approved the annual accounts for the fiscal year ended March 31, 2019, as they were presented, together with the transactions reflected and summarized therein and reports and which resulted in a loss of EUR (21,606,552),

Consequently, granted full discharge with no reserve for the completion of his duties to the President for said fiscal year,

Acknowledged that no expenses non-deductible from the tax result referred to in articles 223 quarter and 223 quinquies of the French general tax code was recorded in these accounts.

SECOND DECISION

The Sole Shareholder,

Resolved to allocate the loss for the fiscal year of an amount of EUR (21,606,552) to the "Retained Earnings" account.

Acknowledged that no dividend was distributed over the last three fiscal years.

THIRD DECISION

The Sole Shareholder, having considered the President's report,

acknowledged that no related-party agreement governed by articles L.227-10 and seq. of the French Commercial code was entered into during the past fiscal year.

[.../...]

SIXTH DECISION

The Sole Shareholder granted all powers to the bearer of an original, copy or an extract of this document to carry out the required legal formalities.

[.../...]

Copie certifiée conforme
DR / 05/02/2020 18:15:11
N° de dépôt - 2020/3130 / 324399898