

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 05/01/2021 sous le numéro de dépôt 124



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 de 7 mois clos le 31 octobre 2019

CA S.A.S.

Tour Pacific - 11-13 Cours Valmy - 92800 Puteaux

Ce rapport contient 29 pages

Référence : XN-420-005

KPMG S.A.,
société française membre du réseau KPMG
constitué de cabinets indépendants adhérents de
KPMG International Limited, une entité de droit anglais.

KPMG S.A.,
société française membre du
réseau KPMG
constitué de cabinets
indépendants adhérents de
KPMG International Limited, une
entité de droit anglais.

Siège social :
KPMG S.A.
Tour Eqho
2 avenue Gambetta
92066 Paris la Défense Cedex
Capital : 5 497 100 €.
Code APE 6920Z
775 726 417 R.C.S. Nanterre
TVA Union Européenne
FR 77 775 726 417



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 – 92 800 Puteaux
Capital social : € 3 776 921,75

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice de 7 mois clos le 31 octobre 2019

A l'attention de l'Associé unique de la société CA S.A.S.,

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 de 7 mois clos le 31 octobre 2019 tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Ces comptes ont été arrêtés par le Président le 22 décembre 2020 sur la base des éléments disponibles à cette date dans un contexte évolutif de crise sanitaire liée au Covid-19.

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 1^{er} avril 2019 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Justification des appréciations

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

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

Vérifications spécifiques

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Président arrêté le 22 décembre 2020 et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'Associé unique. S'agissant des événements survenus et des éléments connus postérieurement à la date d'arrêté du rapport de gestion relatifs aux effets de la crise liée au Covid-19, la direction nous a indiqué qu'ils feront l'objet d'une communication à l'Associé unique appelé à statuer sur les comptes.

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.

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

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

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

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

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

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Paris La Défense, le 22 décembre 2020

KPMG Audit
Département de KPMG S.A.

Xavier Niffle
Associé

31 octobre 2019 – 7 mois	SAS CA SAS France	
---------------------------------	--------------------------	--

COMPTES ANNUELS

**SAS
CA SAS
*France***

Exercice clos le 31/10/2019

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/10/2019	Net 31/03/2019
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires	14 573	6 072	8 501	10 626
Fonds commercial (1)	20 786 072	20 786 072		
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	2 669 220	862 537	1 806 683	1 594 958
Immobilisations corporelles en cours	19 245		19 245	19 245
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	411 799	8 830	402 969	402 969
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				635 994
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	23 900 908	21 663 511	2 237 397	2 663 791
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	167 057		167 057	110 086
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	12 502 535	2 180 790	10 321 745	49 138 071
Autres créances	37 247 608		37 247 608	53 055 228
Capital souscrit et appelé, non versé				
Trésorerie				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	6 478 784		6 478 784	8 939 970
Charges constatées d'avance (3)	48 900		48 900	233 032
TOTAL ACTIF CIRCULANT	56 444 883	2 180 790	54 264 093	111 476 387
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				5 279
TOTAL GENERAL	80 345 791	23 844 301	56 501 490	114 145 459
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan passif

	31/10/2019	31/03/2019
CAPITAUX PROPRES		
Capital	3 776 922	3 776 922
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	8 981 864	8 981 864
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	3 339 170	3 339 170
Réserves statutaires ou contactuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	-19 148 649	2 457 904
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	1 421 888	-21 606 552
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	-1 628 805	-3 050 693
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	110 000	481 279
Provisions pour charges	16 000	109 780
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	126 000	591 059
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
Emprunts et dettes diverses (3)	7 447 855	20 431 053
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	443 352	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 899 083	5 547 909
Dettes fiscales et sociales	44 290 501	84 864 855
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	70 525	1 346
Produits constatés d'avance (1)	1 577 175	5 736 877
TOTAL DETTES	57 728 491	116 582 040
Ecart de conversion passif	275 804	23 052
TOTAL GENERAL	56 501 490	114 145 459
(1) Dont à plus d'un an (a)		290 523
(1) Dont à moins d'un an (a)	57 285 139	115 767 300
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque		
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Compte de résultat

	France	Exportations	31/10/2019	31/03/2019
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue (biens)				
Production vendue (services)	27 608 565	21 741 782	49 350 347	260 303 115
Chiffre d'affaires net	27 608 565	21 741 782	49 350 347	260 303 115
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges			110 000	1 012 389
Autres produits			1 024 265	
Total produits d'exploitation (I)			50 484 612	261 315 504
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises				
Variations de stock				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variations de stock				
Autres achats et charges externes (a)			29 703 990	150 000 551
Impôts, taxes et versements assimilés			651 345	2 596 844
Salaires et traitements			6 903 301	95 335 439
Charges sociales			6 140 383	12 751 441
Dotations aux amortissements et dépréciations :				
– Sur immobilisations : dotations aux amortissements			226 434	474 876
– Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
– Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			2 501 197	304 340
– Pour risques et charges : dotations aux provisions				350 000
Autres charges			290 943	181 922
Total charges d'exploitation (II)			46 417 592	261 995 413
RESULTAT D'EXPLOITATION (I–II)			4 067 019	-679 909
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
De participation (3)				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)			254 723	
Autres intérêts et produits assimilés (3)			19 872	132 187
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges			23 052	3 333
Différences positives de change			50 622	174 328
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total produits financiers (V)			348 270	309 848
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				5 279
Intérêts et charges assimilées (4)			143 909	40 995
Différences négatives de change				307 276
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total charges financières (VI)			143 909	353 550
RESULTAT FINANCIER (V–VI)			204 361	-43 702
RESULTAT COURANT avant impôts (I–II+III–IV+V–VI)			4 271 381	-723 611

Compte de résultat - suite

	31/10/2019	31/03/2019
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
Total produits exceptionnels (VII)		
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	3 228	1 419
Sur opérations en capital	1 661	295 644
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		20 585 878
Total charges exceptionnelles (VIII)	4 889	20 882 941
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-4 889	-20 882 941
Participation des salariés aux résultats (IX)	768 853	
Impôts sur les bénéfices (X)	2 075 751	
Total des produits (I+III+V+VII)	50 832 881	261 625 352
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	49 410 993	283 231 905
BENEFICE OU PERTE	1 421 888	-21 606 552
(a) Y compris :		
– Redevances de crédit-bail mobilier		34 096
– Redevances de crédit-bail immobilier		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) Dont produits concernant les entités liées		
(4) Dont intérêts concernant les entités liées		

31 octobre 2019 – 7 mois	SAS CA SAS France	
--------------------------	-------------------	--

Faits essentiels de l'exercice ayant une incidence comptable

En application du plan d'intégration mis en place par Broadcom, avec date d'effet du 3 juin 2019 CA Europe a informé 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 été conclu.

Circonstances qui empêchent la comparabilité d'un exercice à l'autre

- Le 5 novembre 2018, la société mère, CA Inc, a été acquise par Broadcom Inc en Californie (Etats-Unis) et cotée à la bourse NASDAQ. A partir de cette 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'exercice 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. l'exercice clôturé au 31/03/2019 comptait 12 mois.

Règles générales

L'exercice a une durée de 7 mois, recouvrant la période du 01/04/2019 au 31/10/2019.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 09/12/2020 par les dirigeants de l'entreprise.

Les comptes annuels de l'exercice au 31/10/2019 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

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

- continuité de l'exploitation,
- 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.

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

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

* Concessions, logiciels et brevets : 1 an

- * Fonds commercial : 10
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- * Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Lorsqu'il existe un indice de perte de valeur, un test de dépréciation est effectué : la valeur nette comptable de l'actif immobilisé est comparée à sa valeur actuelle.

Si la valeur actuelle d'un actif immobilisé devient inférieure à sa valeur nette comptable, cette dernière, si l'actif continue à être utilisé, est ramenée à la valeur actuelle par le biais d'une dépréciation.

Toutefois, lorsque la valeur actuelle n'est pas jugée notablement, c'est à dire de manière significative, inférieure à la valeur nette comptable, cette dernière est maintenue au bilan.

La comptabilisation d'une dépréciation modifie de manière prospective la base amortissable de l'actif déprécié.

Fonds commercial

Dans le cadre de l'application du règlement ANC n°2015-06, l'entreprise considère que l'usage de son fonds commercial n'est pas limité dans le temps. Mais pour autant, l'entreprise a opté pour l'amortissement du fonds commercial suivant les possibilités offertes par le règlement. L'entreprise a apprécié l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur. En cas d'indice de perte de valeur, l'entreprise a réalisé un test de dépréciation. Ce test est réalisé sur la base de critères de rentabilité économique, d'usages dans la profession.

Créances

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

Disponibilités

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

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Reconnaissance du revenu

Le chiffre d'affaires hors groupe est constitué de la facturation des contrats de licences et de maintenance dont la prestation

est assurée par CA Europe Sarl, ainsi que du revenu de l'activité Professional Services reconnu au fur et à mesure de la réalisation des prestations.

le chiffre d'affaires groupe correspond à la refacturation des charges rentrant dans le champ d'application du " Commissionaire agreement" jusqu'au 3 juin 2019 puis du " Marketing and support services agreement".

Frais d'émission des emprunts

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Opérations en devises

Lors d'acquisition d'actif en monnaie étrangère, le taux de conversion utilisé est le taux de change à la date d'entrée ou, le cas échéant, celui de la couverture si celle-ci a été prise avant l'opération. Les frais engagés pour mettre en place les couvertures sont également intégrés au coût d'acquisition.

Les dettes, créances, disponibilités en devises figurent au bilan pour leur contre-valeur au cours de fin d'exercice. La différence résultant de l'actualisation des dettes et créances en devises à ce dernier cours est portée au bilan en écart de conversion.

Les pertes latentes de change non compensées font l'objet d'une provision pour risques, en totalité suivant les modalités réglementaires.

Engagement de retraite

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier.

Les engagements correspondants font l'objet d'une mention intégrale dans la présente annexe.

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
– Frais d'établissement et de développement				
– Fonds commercial	20 786 072			20 786 072
– Autres postes d'immobilisations incorporelles	14 573			14 573
Immobilisations incorporelles	20 800 645			20 800 645
– Terrains				
– Constructions sur sol propre				
– Constructions sur sol d'autrui				
– Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
– Installations techniques, matériel et outillage industriels				
– Installations générales, agencements aménagements divers	1 696 180			1 696 180
– Matériel de transport				
– Matériel de bureau et informatique, mobilier	806 787	437 694	271 441	973 040
– Emballages récupérables et divers				
– Immobilisations corporelles en cours	19 245			19 245
– Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	2 522 212	437 694	271 441	2 688 464
– Participations évaluées par mise en équivalence				
– Autres participations	411 799			411 799
– Autres titres immobilisés				
– Prêts et autres immobilisations financières	635 994		635 994	
Immobilisations financières	1 047 793		635 994	411 799
ACTIF IMMOBILISE	24 370 650	437 694	907 435	23 900 908

31 octobre 2019 – 7 mois	SAS CA SAS France	
--------------------------	-------------------	--

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions		437 694		437 694
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		437 694		437 694
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions		271 441	635 994	907 435
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice		271 441	635 994	907 435

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

	31/10/2019
Éléments achetés	
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	20 786 072
Total	20 786 072

Le fond commercial est constitué de :

- Fusion SG2 pour 200 194€
- Fusion Automic pour 20 585 878€

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

Liste des filiales et participations

Tableau réalisé en Kilo-euros

(1) Capital –(2) Capitaux propres autres que le capital –(3) Quote-part du capital détenue (en pourcentage)

(4) Valeur comptable brute des titres détenus –(5) Valeur comptable nette des titres détenus

(6) Prêts et avances consentis par l’entreprise et non encore remboursés –(7) Montants des cautions et avals donnés par l’entreprise

(8) Chiffre d’affaires hors taxes du dernier exercice écoulé – (9) Résultat du dernier exercice clos

(10) Dividendes encaissés par l’entreprise au cours de l’exercice

	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)
A. RENSEIGNEMENTS DETAILLES SUR CHAQUE TITRE										
– Filiales (détenues à + 50 %)										
Automic Software Iberica S.I.	3	536	100,00	3	3				-10	
Automic Software S.r.l.	10	1 324	100,00	400	400				24	
Orsyp Maroc S.a.r.l.	9	-200	100,00	9					-11	
Automic Software Ltd		1	100,00							
– Participations (détenues entre 10 et 50%)										
B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX SUR LES AUTRES TITRES										
– Autres filiales françaises										
– Autres filiales étrangères										
– Autres participations françaises										
– Autres participations étrangères										

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
– Frais d'établissement et de développement				
– Fonds commercial	20 786 072			20 786 072
– Autres postes d'immobilisations incorporelles	3 947	2 125		6 072
Immobilisations incorporelles	20 790 019	2 125		20 792 144
– Terrains				
– Constructions sur sol propre				
– Constructions sur sol d'autrui				
– Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
– Installations techniques, matériel et outillage industriels				
– Installations générales, agencements aménagements divers	271 213	130 092		401 305
– Matériel de transport				
– Matériel de bureau et informatique, mobilier	636 796	44 751	220 315	461 232
– Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	908 009	174 843	220 315	862 537
ACTIF IMMOBILISE	21 698 027	176 968	220 315	21 654 681

Etat des créances

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres			
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	12 502 535	12 502 535	
Autres créances	37 247 608	37 247 608	
Capital souscrit – appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	48 900	48 900	
Total	49 799 043	49 799 043	
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Le compte autres créances est composé de :

– Personnel et comptes rattachés :	2 140 540.57
– Impôt sur les bénéfices :	4 772.71
– Taxe sur la valeur ajoutée:	70 070.48
– Divers :	844 245.11
– Groupe et associés:	33 645 197.90
– Débiteurs divers :	542 781.49

Produits à recevoir

	Montant
Factures à établir	890 593
Etat – produits à recevoir	844 245
Total	1 734 839

Dépréciation des actifs

– 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.

Ces remarques viennent en complément de celles formulées pour la dépréciation du fonds commercial.

Composition du Capital Social

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	247 667	15,25
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	247 667	15,25

Affectation du résultat

	Montant
Report à Nouveau de l'exercice précédent	2 457 904
Résultat de l'exercice précédent	-21 606 552
Prélèvements sur les réserves	
Total des origines	-19 148 649
Affectations aux réserves	
Distributions	
Autres répartitions	
Report à Nouveau	-19 148 649
Total des affectations	-19 148 649

Tableau de variation des capitaux propres

	Solde au 01/04/2019	Affectation des résultats	Augmentations	Diminutions	Solde au 31/10/2019
Capital	3 776 922				3 776 922
Primes d'émission	8 981 864				8 981 864
Réserve légale	3 339 170				3 339 170
Report à Nouveau	2 457 904			21 606 552	-19 148 649
Résultat de l'exercice	-21 606 552	21 606 552	1 421 888	-21 606 552	1 421 888
Total Capitaux Propres	-3 050 693	21 606 552	1 421 888		-1 628 805

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges	481 279		371 279		110 000
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires					
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales					
sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges	109 780	16 000	109 780		16 000
Total	591 059	16 000	481 059		126 000
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation		16 000	458 007		
Financières			23 052		
Exceptionnelles					

Etat des dettes

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
– à 1 an au maximum à l'origine				
– à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 899 083	3 899 083		
Dettes fiscales et sociales	44 290 501	44 290 501		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	7 518 381	7 518 381		
Produits constatés d'avance	1 577 175	1 577 175		
Total	57 285 139	57 285 139		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice				
(**) Dont envers les associés	7 447 855			

Charges à payer

	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 816 169
Dettes fiscales sociales	36 918 932
Total	39 735 102

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d'avance	48 900		
Total	48 900		

31 octobre 2019 – 7 mois	SAS CA SAS France	
--------------------------	-------------------	--

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Produits constatés d'avance	1 577 175		
Total	1 577 175		

Chiffre d'affaires

Répartition par secteur d'activité

Secteur d'activité	31/10/2019
Prestation de services	49 350 347
TOTAL	49 350 347

Répartition par marché géographique

	31/10/2019
France	27 608 565
Etranger	21 741 782
TOTAL	49 350 347

Résultat financier

	31/10/2019	31/03/2019
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	254 723	
Autres intérêts et produits assimilés	19 872	132 187
Reprises sur provisions et transferts de charge	23 052	3 333
Différences positives de change	50 622	174 328
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers	348 270	309 848
Dotations financières aux amortissements et provisions		5 279
Intérêts et charges assimilées	143 909	40 995
Différences négatives de change		307 276
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières	143 909	353 550
Résultat financier	204 361	-43 702

31 octobre 2019 – 7 mois	SAS CA SAS France	
--------------------------	-------------------	--

Résultat et impôts sur les bénéfices

Ventilation de l'impôt

	Résultat avant Impôt	Impôt correspondant (*)	Résultat après Impôt
+ Résultat courant (**)	4 271 381	2 074 208	2 197 173
+ Résultat exceptionnel	-4 889	1 543	-6 432
– Participations des salariés	768 853		768 853
Résultat comptable	3 497 639	2 075 751	1 421 888
(*) comporte les crédits d'impôt (et à ce titre le CICE)			
(**) Majoré du montant du CICE (montant repris de la colonne "Impôt correspondant")			

Accroissements et allègements de la dette future d'impôt

La situation fiscale latente, compte tenu d'un taux d'impôt sur les sociétés valorisé à 28 % à hauteur de 500 000 € et 31 % au-delà, fait ressortir une créance future d'un montant de 1 029 716 euros. Ce montant ne tient pas compte d'un éventuel paiement de la contribution sociale sur les bénéfices.

	Montant
Accroissements de la dette future d'impôt	
Liés aux amortissements dérogatoires	
Liés aux provisions pour hausse des prix	
Liés aux plus-values à réintégrer	
Liés à d'autres éléments	
A. Total des bases concourant à augmenter la dette future	
Allègements de la dette future d'impôt	
Liés aux provisions pour congés payés	
Liés aux provisions et charges à payer non déductibles de l'exercice	
Liés à d'autres éléments	
C3S	146 300
Congés payés	2 179 095
Ecart de conversion	275 804
Participation	768 853
B. Total des bases concourant à diminuer la dette future	3 370 052
C. Déficits reportables	
D. Moins-values à long terme	
Estimation du montant de la créance future	1 029 716
Base = (A – B – C – D)	
Impôt valorisé au taux de 28 % à hauteur de 500 000 € et 31 % au-delà	

Evènements postérieurs à la clôture

- Le 4 novembre 2019, CA SAS a achevé l'achat de certains actifs et la reprise de certains passifs (acquisition activité B2B) de Norton Life Lock France (Symantec France) pour 1 605 578 euros (l'achat des actifs de Symantec"). Le prix d'achat local sera payé par la prise en charge des passifs locaux assumés pour un montant total de 999 750 euros et le solde de 676 376 euros sera payé en comptant. Les résultats d'exploitation de l'activité Symantec sont inclus dans les états financiers de CA France à partir de la date d'acquisition.

- CA SAS, a opté pour la résiliation de certains locaux inclus dans son contrat de bail (locaux du 23 ème et 24 ème étage, puis des places de parking).

- Le contexte épidémique lié au coronavirus COVID-19 crée une situation incertaine qui pourraient avoir une incidence significative sur la performance, la valorisation et la liquidité des actifs de la société. A ce stade, ces risques sont toutefois difficilement appréciables et ils feront l'objet d'un suivi au regard de l'évolution de la situation.

- Par ailleurs, je vous rappelle que le Comité Social et Economique a exercé son droit d'alerte au motif que les comptes annuels de l'exercice clos le 31 octobre 2019 n'étaient toujours pas prêts à être approuvés et un expert a été nommé le 12 octobre 2020.

La société a répondu aux demandes de l'expert en date du 21 octobre 2020.

- Le 2 Octobre 2020, la société a signé une lettre d'engagement avec CA Europe Sarl qui définit le transfert à CA Europe Sarl de tous les contrats clients en cours au 2 novembre 2020.

Effectif

Effectif moyen du personnel :171 personnes.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	159	2
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés	10	
Ouvriers		
Total	169	2

Identité de la société mère consolidant les comptes de la société

Dénomination sociale : BROADCOM INC.

Forme : Limited

Adresse du siège social : 1320 Ridder Park drive San Jose, CA 95131

la société fait partie du groupe CA Computer Associates European Holding Gmbh, constituée en Allemagne en tant que société mère directe. Les comptes mondiaux consolidés en 2019 sont établis par la société tête du groupe, BROADCOM Inc, constitué aux Etats-Unis.

Engagements donnés

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	3 055 000
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Location immobilière	13 805 777
Autres engagements donnés	13 805 777
Total	16 860 777
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

31 octobre 2019 – 7 mois	SAS CA SAS France	
--------------------------	-------------------	--

Engagements de retraite

Les engagements d'indemnités de départ à la retraite n'ont pas été comptabilisés et figurent en engagement hors bilan au 31/10/2019. Ces engagements sont évalués par un actuaire indépendant et s'élèvent à 3.055 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 2.494 K Euros.

Les hypothèses de calcul retenue sont les suivantes :

- Age de départ à la retraite : 65 ans
- Taux d'actualisation : 1%
- Taux de turnover : 2%
- Taux d'inflation : 2%

COMPTES ANNUELS

SAS
CA SAS
France

Exercice clos le 31/10/2019

Sommaire

Compte rendu des travaux de l'Expert Comptable	1
1. Comptes annuels	
Bilan actif	2
Bilan passif	3
Compte de résultat	4
Compte de résultat – suite	5
Annexe	
Faits caractéristiques	6
Règles et méthodes comptables	7
Notes sur le bilan	10
Notes sur le compte de résultat	18
Autres informations	21

COMPTE RENDU DES TRAVAUX DE L'EXPERT COMPTABLE

Dans le cadre de la mission d'établissement des comptes annuels de la société

SAS CA SAS France

Pour l'exercice du 01 avril 2019 au 31 octobre 2019.

Conformément à la mission qui nous a été confiée par et qui a fait l'objet de notre lettre, nous avons effectué une mission de compilation des comptes annuels.

Nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle du Conseil supérieur de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes.

Ces comptes annuels sont joints au présent compte rendu ; ils se caractérisent par les données suivantes :

	Montants en euros
Total bilan	56 501 490
Chiffre d'affaires	49 350 347
Résultat net comptable (Bénéfice)	1 421 888

Fait à Levallois Perret

Le 09/12/2020

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/10/2019	Net 31/03/2019
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires	14 573	6 072	8 501	10 626
Fonds commercial (1)	20 786 072	20 786 072		
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	2 669 220	862 537	1 806 683	1 594 958
Immobilisations corporelles en cours	19 245		19 245	19 245
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	411 799	8 830	402 969	402 969
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				635 994
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	23 900 908	21 663 511	2 237 397	2 663 791
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	167 057		167 057	110 086
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	12 502 535	2 180 790	10 321 745	49 138 071
Autres créances	37 247 608		37 247 608	53 055 228
Capital souscrit et appelé, non versé				
Trésorerie				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	6 478 784		6 478 784	8 939 970
Charges constatées d'avance (3)	48 900		48 900	233 032
TOTAL ACTIF CIRCULANT	56 444 883	2 180 790	54 264 093	111 476 387
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				5 279
TOTAL GENERAL	80 345 791	23 844 301	56 501 490	114 145 459
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan passif

	31/10/2019	31/03/2019
CAPITAUX PROPRES		
Capital	3 776 922	3 776 922
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	8 981 864	8 981 864
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	3 339 170	3 339 170
Réserves statutaires ou contactuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	-19 148 649	2 457 904
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	1 421 888	-21 606 552
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	-1 628 805	-3 050 693
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	110 000	481 279
Provisions pour charges	16 000	109 780
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	126 000	591 059
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
Emprunts et dettes diverses (3)	7 447 855	20 431 053
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	443 352	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 899 083	5 547 909
Dettes fiscales et sociales	44 290 501	84 864 855
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	70 525	1 346
Produits constatés d'avance (1)	1 577 175	5 736 877
TOTAL DETTES	57 728 491	116 582 040
Ecart de conversion passif	275 804	23 052
TOTAL GENERAL	56 501 490	114 145 459
(1) Dont à plus d'un an (a)		290 523
(1) Dont à moins d'un an (a)	57 285 139	115 767 300
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque		
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Compte de résultat

	France	Exportations	31/10/2019	31/03/2019
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue (biens)				
Production vendue (services)	27 608 565	21 741 782	49 350 347	260 303 115
Chiffre d'affaires net	27 608 565	21 741 782	49 350 347	260 303 115
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges			110 000	1 012 389
Autres produits			1 024 265	
Total produits d'exploitation (I)			50 484 612	261 315 504
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises				
Variations de stock				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variations de stock				
Autres achats et charges externes (a)			29 703 990	150 000 551
Impôts, taxes et versements assimilés			651 345	2 596 844
Salaires et traitements			6 903 301	95 335 439
Charges sociales			6 140 383	12 751 441
Dotations aux amortissements et dépréciations :				
– Sur immobilisations : dotations aux amortissements			226 434	474 876
– Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
– Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			2 501 197	304 340
– Pour risques et charges : dotations aux provisions				350 000
Autres charges			290 943	181 922
Total charges d'exploitation (II)			46 417 592	261 995 413
RESULTAT D'EXPLOITATION (I–II)			4 067 019	-679 909
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
De participation (3)				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)			254 723	
Autres intérêts et produits assimilés (3)			19 872	132 187
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges			23 052	3 333
Différences positives de change			50 622	174 328
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total produits financiers (V)			348 270	309 848
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				5 279
Intérêts et charges assimilées (4)			143 909	40 995
Différences négatives de change				307 276
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total charges financières (VI)			143 909	353 550
RESULTAT FINANCIER (V–VI)			204 361	-43 702
RESULTAT COURANT avant impôts (I–II+III–IV+V–VI)			4 271 381	-723 611

Compte de résultat - suite

	31/10/2019	31/03/2019
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
Total produits exceptionnels (VII)		
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	3 228	1 419
Sur opérations en capital	1 661	295 644
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		20 585 878
Total charges exceptionnelles (VIII)	4 889	20 882 941
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-4 889	-20 882 941
Participation des salariés aux résultats (IX)	768 853	
Impôts sur les bénéfices (X)	2 075 751	
Total des produits (I+III+V+VII)	50 832 881	261 625 352
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	49 410 993	283 231 905
BENEFICE OU PERTE	1 421 888	-21 606 552
(a) Y compris :		
– Redevances de crédit-bail mobilier		34 096
– Redevances de crédit-bail immobilier		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) Dont produits concernant les entités liées		
(4) Dont intérêts concernant les entités liées		

Faits essentiels de l'exercice ayant une incidence comptable

En application du plan d'intégration mis en place par Broadcom, avec date d'effet du 3 juin 2019 CA Europe a informé 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 été conclu.

Circonstances qui empêchent la comparabilité d'un exercice à l'autre

- Le 5 novembre 2018, la société mère, CA Inc, a été acquise par Broadcom Inc en Californie (Etats-Unis) et cotée à la bourse NASDAQ. A partir de cette 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'exercice 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. l'exercice clôturé au 31/03/2019 comptait 12 mois.

Règles générales

L'exercice a une durée de 7 mois, recouvrant la période du 01/04/2019 au 31/10/2019.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 09/12/2020 par les dirigeants de l'entreprise.

Les comptes annuels de l'exercice au 31/10/2019 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

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

- continuité de l'exploitation,
- 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.

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

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

* Concessions, logiciels et brevets :1 an

- * Fonds commercial : 10
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- * Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Lorsqu'il existe un indice de perte de valeur, un test de dépréciation est effectué : la valeur nette comptable de l'actif immobilisé est comparée à sa valeur actuelle.

Si la valeur actuelle d'un actif immobilisé devient inférieure à sa valeur nette comptable, cette dernière, si l'actif continue à être utilisé, est ramenée à la valeur actuelle par le biais d'une dépréciation.

Toutefois, lorsque la valeur actuelle n'est pas jugée notablement, c'est à dire de manière significative, inférieure à la valeur nette comptable, cette dernière est maintenue au bilan.

La comptabilisation d'une dépréciation modifie de manière prospective la base amortissable de l'actif déprécié.

Fonds commercial

Dans le cadre de l'application du règlement ANC n°2015-06, l'entreprise considère que l'usage de son fonds commercial n'est pas limité dans le temps. Mais pour autant, l'entreprise a opté pour l'amortissement du fonds commercial suivant les possibilités offertes par le règlement. L'entreprise a apprécié l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur. En cas d'indice de perte de valeur, l'entreprise a réalisé un test de dépréciation. Ce test est réalisé sur la base de critères de rentabilité économique, d'usages dans la profession.

Créances

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

Disponibilités

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

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Reconnaissance du revenu

Le chiffre d'affaires hors groupe est constitué de la facturation des contrats de licences et de maintenance dont la prestation

est assurée par CA Europe Sarl, ainsi que du revenu de l'activité Professional Services reconnu au fur et à mesure de la réalisation des prestations.

le chiffre d'affaires groupe correspond à la refacturation des charges rentrant dans le champ d'application du " Commissionaire agreement" jusqu'au 3 juin 2019 puis du " Marketing and support services agreement".

Frais d'émission des emprunts

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Opérations en devises

Lors d'acquisition d'actif en monnaie étrangère, le taux de conversion utilisé est le taux de change à la date d'entrée ou, le cas échéant, celui de la couverture si celle-ci a été prise avant l'opération. Les frais engagés pour mettre en place les couvertures sont également intégrés au coût d'acquisition.

Les dettes, créances, disponibilités en devises figurent au bilan pour leur contre-valeur au cours de fin d'exercice. La différence résultant de l'actualisation des dettes et créances en devises à ce dernier cours est portée au bilan en écart de conversion.

Les pertes latentes de change non compensées font l'objet d'une provision pour risques, en totalité suivant les modalités réglementaires.

Engagement de retraite

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier.

Les engagements correspondants font l'objet d'une mention intégrale dans la présente annexe.

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
– Frais d'établissement et de développement				
– Fonds commercial	20 786 072			20 786 072
– Autres postes d'immobilisations incorporelles	14 573			14 573
Immobilisations incorporelles	20 800 645			20 800 645
– Terrains				
– Constructions sur sol propre				
– Constructions sur sol d'autrui				
– Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
– Installations techniques, matériel et outillage industriels				
– Installations générales, agencements aménagements divers	1 696 180			1 696 180
– Matériel de transport				
– Matériel de bureau et informatique, mobilier	806 787	437 694	271 441	973 040
– Emballages récupérables et divers				
– Immobilisations corporelles en cours	19 245			19 245
– Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	2 522 212	437 694	271 441	2 688 464
– Participations évaluées par mise en équivalence				
– Autres participations	411 799			411 799
– Autres titres immobilisés				
– Prêts et autres immobilisations financières	635 994		635 994	
Immobilisations financières	1 047 793		635 994	411 799
ACTIF IMMOBILISE	24 370 650	437 694	907 435	23 900 908

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions		437 694		437 694
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		437 694		437 694
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions		271 441	635 994	907 435
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice		271 441	635 994	907 435

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

	31/10/2019
Éléments achetés	
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	20 786 072
Total	20 786 072

Le fond commercial est constitué de :

- Fusion SG2 pour 200 194€
- Fusion Automic pour 20 585 878€

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

Liste des filiales et participations

Tableau réalisé en Kilo-euros

(1) Capital –(2) Capitaux propres autres que le capital –(3) Quote-part du capital détenue (en pourcentage)

(4) Valeur comptable brute des titres détenus –(5) Valeur comptable nette des titres détenus

(6) Prêts et avances consentis par l’entreprise et non encore remboursés –(7) Montants des cautions et avals donnés par l’entreprise

(8) Chiffre d’affaires hors taxes du dernier exercice écoulé – (9) Résultat du dernier exercice clos

(10) Dividendes encaissés par l’entreprise au cours de l’exercice

	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)
A. RENSEIGNEMENTS DETAILLES SUR CHAQUE TITRE										
– Filiales (détenues à + 50 %)										
Automic Software Iberica S.I.	3	536	100,00	3	3				-10	
Automic Software S.r.l.	10	1 324	100,00	400	400				24	
Orsyp Maroc S.a.r.l.	9	-200	100,00	9					-11	
Automic Software Ltd		1	100,00							
– Participations (détenues entre 10 et 50%)										
B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX SUR LES AUTRES TITRES										
– Autres filiales françaises										
– Autres filiales étrangères										
– Autres participations françaises										
– Autres participations étrangères										

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
– Frais d'établissement et de développement				
– Fonds commercial	20 786 072			20 786 072
– Autres postes d'immobilisations incorporelles	3 947	2 125		6 072
Immobilisations incorporelles	20 790 019	2 125		20 792 144
– Terrains				
– Constructions sur sol propre				
– Constructions sur sol d'autrui				
– Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
– Installations techniques, matériel et outillage industriels				
– Installations générales, agencements aménagements divers	271 213	130 092		401 305
– Matériel de transport				
– Matériel de bureau et informatique, mobilier	636 796	44 751	220 315	461 232
– Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	908 009	174 843	220 315	862 537
ACTIF IMMOBILISE	21 698 027	176 968	220 315	21 654 681

Etat des créances

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres			
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	12 502 535	12 502 535	
Autres créances	37 247 608	37 247 608	
Capital souscrit – appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	48 900	48 900	
Total	49 799 043	49 799 043	
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Le compte autres créances est composé de :

– Personnel et comptes rattachés :	2 140 540.57
– Impôt sur les bénéfices :	4 772.71
– Taxe sur la valeur ajoutée:	70 070.48
– Divers :	844 245.11
– Groupe et associés:	33 645 197.90
– Débiteurs divers :	542 781.49

Produits à recevoir

	Montant
Factures à établir	890 593
Etat – produits à recevoir	844 245
Total	1 734 839

Dépréciation des actifs

– 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.

Ces remarques viennent en complément de celles formulées pour la dépréciation du fonds commercial.

Composition du Capital Social

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	247 667	15,25
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	247 667	15,25

Affectation du résultat

	Montant
Report à Nouveau de l'exercice précédent	2 457 904
Résultat de l'exercice précédent	-21 606 552
Prélèvements sur les réserves	
Total des origines	-19 148 649
Affectations aux réserves	
Distributions	
Autres répartitions	
Report à Nouveau	-19 148 649
Total des affectations	-19 148 649

Tableau de variation des capitaux propres

	Solde au 01/04/2019	Affectation des résultats	Augmentations	Diminutions	Solde au 31/10/2019
Capital	3 776 922				3 776 922
Primes d'émission	8 981 864				8 981 864
Réserve légale	3 339 170				3 339 170
Report à Nouveau	2 457 904			21 606 552	-19 148 649
Résultat de l'exercice	-21 606 552	21 606 552	1 421 888	-21 606 552	1 421 888
Total Capitaux Propres	-3 050 693	21 606 552	1 421 888		-1 628 805

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges	481 279		371 279		110 000
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires					
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales					
sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges	109 780	16 000	109 780		16 000
Total	591 059	16 000	481 059		126 000
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation		16 000	458 007		
Financières			23 052		
Exceptionnelles					

Etat des dettes

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
– à 1 an au maximum à l'origine				
– à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 899 083	3 899 083		
Dettes fiscales et sociales	44 290 501	44 290 501		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	7 518 381	7 518 381		
Produits constatés d'avance	1 577 175	1 577 175		
Total	57 285 139	57 285 139		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice				
(**) Dont envers les associés	7 447 855			

Charges à payer

	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 816 169
Dettes fiscales sociales	36 918 932
Total	39 735 102

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d'avance	48 900		
Total	48 900		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Produits constatés d'avance	1 577 175		
Total	1 577 175		

Chiffre d'affaires

Répartition par secteur d'activité

Secteur d'activité	31/10/2019
Prestation de services	49 350 347
TOTAL	49 350 347

Répartition par marché géographique

	31/10/2019
France	27 608 565
Etranger	21 741 782
TOTAL	49 350 347

Résultat financier

	31/10/2019	31/03/2019
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	254 723	
Autres intérêts et produits assimilés	19 872	132 187
Reprises sur provisions et transferts de charge	23 052	3 333
Différences positives de change	50 622	174 328
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers	348 270	309 848
Dotations financières aux amortissements et provisions		5 279
Intérêts et charges assimilées	143 909	40 995
Différences négatives de change		307 276
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières	143 909	353 550
Résultat financier	204 361	-43 702

Résultat et impôts sur les bénéfices

Ventilation de l'impôt

	Résultat avant Impôt	Impôt correspondant (*)	Résultat après Impôt
+ Résultat courant (**)	4 271 381	2 074 208	2 197 173
+ Résultat exceptionnel	-4 889	1 543	-6 432
– Participations des salariés	768 853		768 853
Résultat comptable	3 497 639	2 075 751	1 421 888
(*) comporte les crédits d'impôt (et à ce titre le CICE)			
(**) Majoré du montant du CICE (montant repris de la colonne "Impôt correspondant")			

Accroissements et allègements de la dette future d'impôt

La situation fiscale latente, compte tenu d'un taux d'impôt sur les sociétés valorisé à 28 % à hauteur de 500 000 € et 31 % au-delà, fait ressortir une créance future d'un montant de 1 029 716 euros. Ce montant ne tient pas compte d'un éventuel paiement de la contribution sociale sur les bénéfices.

	Montant
Accroissements de la dette future d'impôt	
Liés aux amortissements dérogatoires	
Liés aux provisions pour hausse des prix	
Liés aux plus-values à réintégrer	
Liés à d'autres éléments	
A. Total des bases concourant à augmenter la dette future	
Allègements de la dette future d'impôt	
Liés aux provisions pour congés payés	
Liés aux provisions et charges à payer non déductibles de l'exercice	
Liés à d'autres éléments	
C3S	146 300
Congés payés	2 179 095
Ecart de conversion	275 804
Participation	768 853
B. Total des bases concourant à diminuer la dette future	3 370 052
C. Déficits reportables	
D. Moins-values à long terme	
Estimation du montant de la créance future	1 029 716
Base = (A – B – C – D)	
Impôt valorisé au taux de 28 % à hauteur de 500 000 € et 31 % au-delà	

Evènements postérieurs à la clôture

- Le 4 novembre 2019, CA SAS a achevé l'achat de certains actifs et la reprise de certains passifs (acquisition activité B2B) de Norton Life Lock France (Symantec France) pour 1 605 578 euros (l'achat des actifs de Symantec"). Le prix d'achat local sera payé par la prise en charge des passifs locaux assumés pour un montant total de 999 750 euros et le solde de 676 376 euros sera payé en comptant. Les résultats d'exploitation de l'activité Symantec sont inclus dans les états financiers de CA France à partir de la date d'acquisition.

- CA SAS, a opté pour la résiliation de certains locaux inclus dans son contrat de bail (locaux du 23 ème et 24 ème étage, puis des places de parking).

- Le contexte épidémique lié au coronavirus COVID-19 crée une situation incertaine qui pourraient avoir une incidence significative sur la performance, la valorisation et la liquidité des actifs de la société. A ce stade, ces risques sont toutefois difficilement appréciables et ils feront l'objet d'un suivi au regard de l'évolution de la situation.

- Par ailleurs, je vous rappelle que le Comité Social et Economique a exercé son droit d'alerte au motif que les comptes annuels de l'exercice clos le 31 octobre 2019 n'étaient toujours pas prêts à être approuvés et un expert a été nommé le 12 octobre 2020.

La société a répondu aux demandes de l'expert en date du 21 octobre 2020.

- Le 2 Octobre 2020, la société a signé une lettre d'engagement avec CA Europe Sarl qui définit le transfert à CA Europe Sarl de tous les contrats clients en cours au 2 novembre 2020.

Effectif

Effectif moyen du personnel :171 personnes.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	159	2
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés	10	
Ouvriers		
Total	169	2

Identité de la société mère consolidant les comptes de la société

Dénomination sociale : BROADCOM INC.

Forme : Limited

Adresse du siège social : 1320 Ridder Park drive San Jose, CA 95131

la société fait partie du groupe CA Computer Associates European Holding Gmbh, constituée en Allemagne en tant que société mère directe. Les comptes mondiaux consolidés en 2019 sont établis par la société tête du groupe, BROADCOM Inc, constitué aux Etats-Unis.

Engagements donnés

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	3 055 000
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Location immobilière	13 805 777
Autres engagements donnés	13 805 777
Total	16 860 777
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

Engagements de retraite

Les engagements d'indemnités de départ à la retraite n'ont pas été comptabilisés et figurent en engagement hors bilan au 31/10/2019. Ces engagements sont évalués par un actuaire indépendant et s'élèvent à 3.055 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 2.494 K Euros.

Les hypothèses de calcul retenue sont les suivantes :

- Age de départ à la retraite : 65 ans
- Taux d'actualisation : 1%
- Taux de turnover : 2%
- Taux d'inflation : 2%

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 DECEMBRE 2020**

[...]

DEUXIEME DECISION

L'Associé Unique,

Décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 1.421.888 € au Report à nouveau dont le solde débiteur serait ainsi porté de (19.148.649) € au montant négatif de (17.726.760) €.

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

[...]

QUATRIEME 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.

[...]

**EXTRAIT DES DECISIONS DE L'ASSOCIE UNIQUE
EN DATE DU 29 DECEMBRE 2020**

[...]

SECOND DECISION

The Sole Shareholder,

Resolved to allocate the profit for the financial year amounting to €1,421,888 be allocated to retained earnings, the debit balance of which would thus be increased from €(19,148,649) to the negative amount of €(17,726,760).

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

[...]

FOURTH 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.

[...]

Certifiée conforme

DocuSigned by:

Charlie Kawwas

6F9811AA975F4D5

Charlie Kawwas

Le Président