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 14/05/2022 sous le numéro de dépôt 13160

DocuSign Envelope ID: 9D8F20FC-DB43-4099-8CBC-B3BAE758E327

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
(la « **Société**»)

COMPTES ANNUELS
AU 31 OCTOBRE 2021

Certifiés conformes

DocuSigned by:
Charlie Kawwas
6F9811AA975F4D5...

Le Président

Charlie Kawwas

Comptes annuels

SAS CA FRANCE

Exercice clos le 31/10/2021

Sommaire

Attestation de compilation des comptes 1
Bilan Actif 2
Bilan Passif 3
Compte de Résultat 1/2 4
Compte de Résultat 2/2 5
Faits caractéristiques 6
Règles et méthodes comptables 7
Immobilisations 11
Amortissements 12
Fonds commercial 13
Tableau des filiales et participations 1 14
Créances et Dettes 15
Charges à payer 16
Produits à recevoir 17
Capital social 18
Tableau des affectations de résultat 19
Variations des capitaux propres 20
Provisions 21
Charges constatées d'avance (avec détail) 22
Produits constatés d'avance (avec détail) 23
Ventilation du chiffre d'affaires 24
Ventilation de l'Impôt sur les bénéfices 25
Acc. Allèg. dette future impots 26
Effectif moyen 27
Identité de la société mère consolidant les comptes 28
Engagements financiers donnés et reçus 29
Détail de l'Actif 30
Détail du Passif 32
Détail du Compte de Résultat 34
Soldes Intermédiaires de Gestion 38

Attestation de compilation des comptes

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

SAS CA France

Pour l'exercice du 1er novembre 2020 au 31 octobre 2021.

Conformément aux termes de notre lettre de mission en date du 27/06/2019, nous avons effectué une mission de compilation des comptes annuels de la société SAS CA SAS relatifs à l'exercice du 01/11/2020 au 31/10/2021.

Nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle du Conseil Supérieur de l'Ordre des Experts–Comptables applicable à la mission de compilation des comptes.

Les travaux que nous avons mis en oeuvre dans le cadre de cette mission ne constituent ni un audit ni un examen limité ni une mission de présentation ; en conséquence nous n'exprimons pas d'opinion sur les comptes de votre entité tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Les comptes annuels ci-joints, se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan	26 922 812	euros
Chiffre d'affaires	29 174 380	euros
Résultat net comptable (Bénéfice)	**2 399 269**	**euros**

Fait à LEVALLOIS-PERRET
Le 22/04/2022

Xavier POULET-GOFFARD
Expert-Comptable

Signature

Bilan Actif

		31/10/2021			31/10/2020
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
	Capital souscrit non appelé (I)				
ACTIF IMMOBILISE	**IMMOBILISATIONS INCORPORELLES**				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	6 513	5 970	543	2 171
	Fonds commercial (1)	22 143 052	21 750 926	392 125	392 125
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques,mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	2 669 222	1 575 944	1 093 278	1 436 922
	Immobilisations en cours				19 245
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	8 831	8 830	1	3 011
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	88 222		88 222	300 909
	TOTAL (II)	**24 915 839**	**23 341 671**	**1 574 168**	**2 154 382**
ACTIF CIRCULANT	**STOCKS ET EN-COURS**				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				208 569
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	17 861 697		17 861 697	29 135 502
	Autres créances	6 576 969		6 576 969	9 334 650
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES				
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	269 699		269 699	7
	TOTAL (III)	**24 708 365**		**24 708 365**	**38 678 728**
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)	640 278		640 278	124 129
	TOTAL ACTIF (I à VI)	**50 264 482**	**23 341 671**	**26 922 812**	**40 957 239**

(1) dont droit au bail
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an
(3) dont créances à plus d'un an

Bilan Passif

		31/10/2021	31/10/2020
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	3 776 922	3 776 922
	Primes d' émission, de fusion, d' apport ...	8 981 864	8 981 864
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	3 339 170	3 339 170
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		
	Report à nouveau	(13 213 468)	(17 726 761)
	Résultat de l'exercice	**2 399 269**	**4 513 293**
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	**5 283 757**	**2 884 488**
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques	4 809 118	3 697 169
	Provisions pour charges		
	Total des provisions	**4 809 118**	**3 697 169**
DETTES (1)	**DETTES FINANCIERES**		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers (3)	3 369 646	3 119 870
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	13 887	99 425
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 687 853	2 022 736
	Dettes fiscales et sociales	11 127 231	27 750 573
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	32 594	20 313
	Produits constatés d'avance (1)		1 077 272
	Total des dettes	**16 231 211**	**34 090 190**
	Ecarts de conversion passif	598 725	285 393
	TOTAL PASSIF	**26 922 812**	**40 957 239**

	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	2 399 269,34	4 513 292,77
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	16 217 325	32 750 445
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		
(3)	Dont emprunts participatifs		

Compte de Résultat 1/2

		France	Exportation	31/10/2021 12 mois	31/10/2020 12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)		29 174 380	29 174 380	147 475 161
	Montant net du chiffre d'affaires		**29 174 380**	**29 174 380**	**147 475 161**
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation				
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			350 557	2 314 962
	Autres produits			1 309 423	88 577
	Total des produits d'exploitation (1)			**30 834 359**	**149 878 700**
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			3 265 325	95 180 645
	Impôts, taxes et versements assimilés			665 376	954 332
	Salaires et traitements			14 301 472	35 031 422
	Charges sociales du personnel			8 103 678	6 663 104
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			343 646	1 334 615
	- charges d'exploitation à répartir			1 628	3 307
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations				
	- sur actif circulant				134 172
	Dotations aux provisions			595 800	3 463 040
	Autres charges			77 846	795 884
	Total des charges d'exploitation (2)			**27 354 771**	**143 560 522**
	RESULTAT D'EXPLOITATION			**3 479 589**	**6 318 178**

Compte de Résultat 2/2

		31/10/2021	31/10/2020
	RESULTAT D'EXPLOITATION	**3 479 589**	**6 318 178**
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée		
	Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)		729 394
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)	4 967	322 769
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	197	
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	124 129	
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	429 662	
	Total des produits financiers	**558 955**	**1 052 163**
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	640 278	124 129
	Intérêts et charges assimilées (4)	23 012	54 568
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des charges financières	**663 290**	**178 697**
	RESULTAT FINANCIER	**(104 335)**	**873 466**
	RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	**3 375 254**	**7 191 644**
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital		1 302 484
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels		**1 302 484**
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	110 277	
	Sur opérations en capital	3 010	568 097
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Total des charges exceptionnelles	**113 287**	**568 097**
	RESULTAT EXCEPTIONNEL	**(113 287)**	**734 387**
	PARTICIPATION DES SALARIES	460 985	1 379 804
	IMPOTS SUR LES BENEFICES	401 713	2 032 935
	TOTAL DES PRODUITS	**31 393 314**	**152 233 347**
	TOTAL DES CHARGES	**28 994 045**	**147 720 054**
	RESULTAT DE L'EXERCICE	**2 399 269**	**4 513 293**

(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs
(3) dont produits concernant les entreprises liées
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées

Faits caractéristiques

Faits essentiels de l'exercice ayant une incidence comptable

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.

Suite à la liquidation de la filiale de la société (Automic Software Iberica S.l), CA France a reçu un remboursement de capital d'un montant de 428 000 euros.

Crise sanitaire

La crise sanitaire liée au COVID 19 et la promulgation de l'Etat d'urgence sanitaire par la Loi n°2020-290 du 23 mars 2020 ne constituent pas des évènements conduisant l'entité à remettre en cause le caractère approprié de la convention de continuité d'exploitation pour l'établissement des comptes annuels clos au 31/10/2021.

Néanmoins, en l'absence de visibilité sur l'évolution de l'évènement COVID 19 et de ses conséquences sur la baisse de son chiffre d'affaires et de l'évolution du crédit client et du crédit fournisseur, la société n'a pas bénéficié des aides mises en place par l'état, que cela soit le chômage partiel, les reports d'échéances fiscales et sociales ou l'accès à un financement bancaire court terme garanti par l'Etat.

Nous prévoyons que la pandémie actuelle de COVID-19 continuera probablement à avoir un impact négatif sur l'économie mondiale et à perturber l'activité commerciale normale, ce qui pourrait avoir un effet négatif sur les résultats d'exploitation de la société. Il existe un degré important d'incertitude et un manque de visibilité quant à l'étendue et à la durée d'un tel ralentissement ou d'une telle récession et à son effet sur la société.

Guerre Ukraine

Dans le cadre du conflit entre l'Ukraine et la Russie, la société n'a pas identifié d'opérations dans ces deux pays.

Par ailleurs, il est à ce stade prématuré d'analyser les conséquences financières qui pourraient impacter l'activité de la Société à la suite des sanctions économiques prononcées à l'encontre de la Russie par les pays de l'Union Européenne.

Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **26 922 812** euros**.**

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, se caractérisent par les données suivantes :

Total produits	**31 393 314** euros
Total charges	**28 994 045** euros
Résultat net comptable (Bénéfice)	**2 399 269** euros

L'exercice considéré débute le **01/11/2020** et finit le **31/10/2021.**
Il a une durée de **12** mois.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 27/04/2022 par les dirigeants de l'entreprise.

Les comptes annuels de l'exercice au 31/10/2021 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.

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

Les conventions générales comptables ont été appliquées 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.

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

Règles et Méthodes Comptables

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 ans
* 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.

Règles et Méthodes Comptables

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. La valeur brute des fonds de commerce est valorisée à leur coût d'acquistion. Lorsque la valeur d'utilité est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constituée à hauteur de la différence entre les deux. La valeur d'utilité est estimée par la méthode des flux nets futurs actualisés.

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.

Créances

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

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

Les revenus sont dérivés du coût plus les charges sur les services rendus aux parties liées de la société. Ces services comprennent la recherche et le développement ainsi que les conseils en marketing et autres. Les taux de majoration appliqués sont compris entre 8 et 8,5%.

Règles et Méthodes Comptables

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.

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/10/2021
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	22 149 565					22 149 565
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**22 149 565**					**22 149 565**
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agenct aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers	1 696 180		2			1 696 182
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, mobilier	973 040					973 040
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours	19 245				19 245	
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**2 688 464**		**2**		**19 245**	**2 669 222**
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	11 841				3 010	8 831
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	300 909				212 687	88 222
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	**312 749**				**215 697**	**97 053**
	TOTAL	**25 150 779**		**2**		**234 941**	**24 915 839**

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/10/2021
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial	21 750 926			21 750 926
	Autres immobilisations incorporelles	4 342	1 628		5 970
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**21 755 269**	**1 628**		**21 756 897**
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	623 491	222 186		845 678
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	608 806	121 460		730 266
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**1 232 298**	**343 646**		**1 575 944**
	TOTAL	**22 987 566**	**345 274**		**23 332 841**

	Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						
	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortissement à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
sur sol d'autrui							
instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agenct aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

Fonds Commercial

	31/10/2021	Observations
Achetés avec protection juridique	1 356 980	Acquisition Symantec pour 1 356 980 €
Eléments acquis du fonds de commerce		
Fonds commerciaux réévalués		
Fonds commerciaux reçus en apport	20 786 072	Fusion SG2 pour 200 194 € & Fusion Automic pour 20 585 878 €
TOTAL	**22 143 052**	

Dépréciation du fonds commercial : 21 750 926 €

Au 31 octobre 2021, les fonds commerciaux à l'actif du bilan sont amortis et dépréciés comme suit :
– Fusion SG pour 200 194 € totalement amorti.
– Fusion Automic pour 20 585 878 € totalement amorti.
– Acquistion symantec 1 356 980 € dépréciée à hauteur de 964 854 €.

Filiales et participations

31/10/2021	Capital	Capitaux propres	Quote part du capital détenue (en pourcentage)	Valeur comptable des titres détenus	
				Brute	Nette
A. Renseignements détaillés					
1. Filiales (Plus de 50 %)					
Orysp Maroc SARL	8 830	(213 774)	100,00	8 830	
Automic Software Ltd (Hong Kong)			100,00		
2. Participations (10 à 50 %)					

	Prêts et avances consentis	Montant des cautions et avals donnés	Chiffre d'affaires	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés
1. Filiales (Plus de 50 %)					
Orysp Maroc SARL				(1 290)	
Automic Software Ltd (Hong Kong)				(1)	
2. Participations (10 à 50 %)					

B. Renseignements globaux	Filiales non reprises en A		Participations non reprises en A	
	françaises	étrangères	françaises	étrangères
Capital				
Capitaux propres				
Quote part détenue en pourcentage				
Valeur comptable des titres détenus - Brute				
Valeur comptable des titres détenus - Nette				
Prêts et avances consentis				
Montant des cautions et avals				
Chiffre d'affaires				
Résultat du dernier exercice clos				
Dividendes encaissés				

Créances et Dettes

		31/10/2021	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	88 222		88 222
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	17 861 697	17 861 697	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	7 978	7 978	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	1 318 263	1 318 263	
	Taxes sur la valeur ajoutée	716 629	716 629	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	1 523 968	1 523 968	
	Groupe et associés (2)	3 010 131	3 010 131	
	Débiteurs divers			
	Charges constatées d'avances	269 699	269 699	
	TOTAL DES CREANCES	**24 796 587**	**24 708 365**	**88 222**

(1) Prêts accordés en cours d'exercice
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)

		31/10/2021	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)				
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	1 687 853	1 687 853		
	Personnel et comptes rattachés	7 241 463	7 241 463		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	3 232 284	3 232 284		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	1	1		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	653 483	653 483		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	3 369 646	3 369 646		
	Autres dettes	32 594	32 594		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	**16 217 325**	**16 217 325**		

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)

Charges à payer

		31/10/2021
Total des Charges à payer		**11 609 876**
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		**1 613 826**
Fournisseurs - fact. non parvenue	*1 240 320*	
Achats consommables NP	*260 884*	
Coût des expartiés	*2 842*	
FNP AUTRES	*109 780*	
Dettes fiscales et sociales		**9 996 050**
Dettes provis. pr congés à payer	*1 208 916*	
Participation	*2 376 467*	
Rappel de Salaires CAP	*807 208*	
Provision BONUS	*1 544 941*	
PERSONNEL RESTRUCTUR	*1 214 335*	
Provision Hol bonus	*89 597*	
Charges sociales - charges à payer	*2 235 600*	
Etat - autres charges à payer	*412 996*	
Effort de logement CAP	*105 992*	

Produits à recevoir

		31/10/2021
Total des Produits à recevoir		**1 523 968**
Autres créances		**1 523 968**
PERSONNEL RESTRUCTUR		
Taxe d'apprentissage CAP	*156 180*	
Formation continue CAP	*1 135 971*	
Etat - produits à recevoir	*231 817*	

Capital social

	31/10/2021	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice	247 667,00	15,2500	3 776 921,75
	Emises pendant l'exercice		0,0000	
	Remboursées pendant l'exercice		0,0000	
	Du capital social fin d'exercice	**247 667,00**	**15,2500**	**3 776 921,75**

Tableau des affectations de résultat

		31/10/2021
Origines		
1. Report à nouveau antérieur		(17 726 761)
2. Résultat de l'exercice		4 513 293
dont résultat courant après impôts (1) :		
3. Prélèvement sur les réserves (2)		
Affectations		
4. Affectation aux réserves :		
Réserve légale		
Autres réserves		
5. Dividendes (3)		
6. Autres répartitions		
7. Report à nouveau	(13 213 468)	
TOTAUX	**(13 213 468)**	**(13 213 468)**

(1) Le résultat courant est apprécié en fonction de la répartition de l'impôt global visée à l'annexe.
(2) Indiquer les postes de réserves sur lesquels les prélèvements sont effectués.
(3) S'il existe plusieurs catégories d'ayants droit aux dividendes, indiquer le montant pour chacune d'elles.
Indiquer également, s'il y a lieu, le montant correspondant au précompte sur valeurs mobilières.

Variations des Capitaux Propres

	Capitaux propres clôture 31/10/2020	Affectation du résultat N-1 [1]	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice [2]	Capitaux propres clôture 31/10/2021
Capital social	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	(17 726 761)	4 513 293			(13 213 468)
Résultat de l'exercice	4 513 293	(4 513 293)		2 399 269	2 399 269
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	**2 884 488**			**2 399 269**	**5 283 757**

Date de l'assemblée générale 26/08/2021
Dividendes attribués
[1] dont dividende provenant du résultat n-1
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 2 884 488
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 2 884 488
[2] Dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice
Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure 2 399 269

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions		31/10/2021
				Utilisées	Non utilisées	
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers					
	Provisions pour investissement					
	Provisions pour hausse des prix					
	Provisions pour amortissements dérogatoires					
	Provisions fiscales pour prêts d'installation					
	Provisions autres					
	PROVISIONS REGLEMENTEES					
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges	3 573 040	595 800			4 168 840
	Pour garanties données aux clients					
	Pour pertes sur marchés à terme					
	Pour amendes et pénalités					
	Pour pertes de change	124 129	640 278	124 129		640 278
	Pour pensions et obligations similaires					
	Pour impôts					
	Pour renouvellement des immobilisations					
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions					
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer					
	Autres					
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	**3 697 169**	**1 236 078**	**124 129**		**4 809 118**
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles, corporelles, des titres mis en équivalence, titres de participation, autres immo. financières }	8 830				8 830
	Sur stocks et en-cours					
	Sur comptes clients					
	Autres					
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	**8 830**				**8 830**
	TOTAL GENERAL	**3 705 999**	**1 236 078**	**124 129**		**4 817 948**

Dont dotations et reprises {	- d'exploitation	595 800	166 491
	- financières	640 278	124 129
	- exceptionnelles		

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.

Charges constatées d'avance (avec détail)

	31/10/2021	31/10/2020	Variations	%
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION	269 699	7	269 692	*N/S*
Charges constatées d'avance - FINANCIERES				
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES				
TOTAL	**269 699**	**7**	**269 692**	*N/S*

Produits constatés d'avance (avec détail)

	31/10/2021	31/10/2020	Variations	%
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION		1 077 272	(1 077 272)	*-100,00*
Produits constatés d'avance - FINANCIERS				
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS				
TOTAL		**1 077 272**	**(1 077 272)**	*-100,00*

Ventilation du chiffre d'affaires

	France	Export	Total
Ventes de marchandises			
Production vendue de biens			
Production vendue de travaux			
Production vendue de services		29 174 380	29 174 380
TOTAL		**29 174 380**	**29 174 380**

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

31/10/2021	Résultat avant impôts	Impôts (1)	Résultat après impôts
RESULTAT COURANT	3 375 254	545 663	**2 829 592**
RESULTAT EXCEPTIONNEL (et participation)	(574 272)	(143 949)	**(430 322)**
RESULTAT COMPTABLE	**2 800 982**	401 713	**2 399 269**

(1) après retraitements fiscaux.

Accroissements et allègements de la dette future d'impôts

		31/10/2021
ACCROISSEMENTS	Provisions règlementées	
	Liés aux amortissements dérogatoires	
	Liés aux provisions pour hausse des prix	
	Liés aux plus-values à réintégrer	
	Autres	
	Ecart de conversion	640 278
	ACCROISSEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS	**640 278**

ALLEGEMENTS	Provisions non déductibles l'année de comptabilisation	
	Liés aux provisions pour congés payés	1 208 916
	Liés aux provisions et charges à payer non déductibles de l'exercice	31 485
	Autres	
	Participation	460 985
	Ecart de conversion	598 725
	ALLEGEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS	**2 300 110**

Estimation du montant de la créance future = 464 753 €
Base = (Accroissements de la dette future d'impôt - Allègements de la dette future d'impôt)
Impôt valorisé au taux de 28 %.
La situation fiscale latente, compte tenu d'un taux d'impôt sur les sociétés valorisé à 28 %, fait ressortir une créance future d'un montant de 464 753 euros. Ce montant ne tient pas compte d'un éventuel paiement de la contribution sociale sur les bénéfices.

Effectif moyen

EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	31/10/2021	Interne	Externe
	Cadres & professions intellectuelles supérieures	80	
	Professions intermédiaires		
	Employés		
	Ouvriers		
	TOTAL	**80**	

Effectif moyen du personnel : 80 personnes.

Identité de la société mère consolidant les comptes

31/10/2021

DENOMINATION SOCIALE - SIEGE SOCIAL	FORME	CAPITAL	% DETENU
BROADCOM INC. 1320 Ridder Park Drive San Jose, CA95131 - USA	Limited		100,00

La société fait partie du groupe CA Computer Associates European Holding Gmbh, constituée en Allemagne en tant que société mère directe. Les comptes consolidés en 2021 sont établis par la société tête du groupe, BROADCOM Inc, constituée aux Etats–Unis.

Engagements financiers

	31/10/2021	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus			
Avals, cautions et garanties			
Engagements de crédit-bail			
Engagement crédit bail immobilier		6 836 805	
		6 836 805	
Engagements en pensions, retraite et assimilés			
Les engagements d'indemnités de départ à la retraite n'ont pas été comptabilisés et figurent en engagement hors bilan au 31/10/2021. Ces engagements sont évalués par actuaire indépendant, s'élèvent à 2,208 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.		2 208 000	
		2 208 000	
Autres engagements			
Total des engagements financiers (1)		**9 044 805**	
(1) Dont concernant :			
Les dirigeants			
Les filiales			
Les participations			
Les autres entreprises liées			

Les engagements d'indemnités de départ à la retraite de l'exercice précédent ont été évalués à 3,208 K Euros.
Les hypothèses de calcul retenues sont les suivantes :
–Age de départ à la retraite : 65ans
–Taux d'actualisation :1.25%
–Taux de turnover : 2%
–Taux d'inflation : 2%

Détail de l'Actif

		01/11/2020 31/10/2021 12 mois		01/11/2019 31/10/2020 12 mois		Variations	%
Capital souscrit non appelé							
TOTAL II - Actif Immobilisé NET		**1 574 168**	***5,85***	**2 154 382**	***5,26***	**(580 214)**	***-26,93***
Concessions brevets et droits similaires		**543**		**2 171**	***0,01***	**(1 628)**	***-75,00***
205120	LOGICIELS IMMOBILISE	6 513	*0,02*	6 513	*0,02*		
280512	AMORTISS LOGICIELS I	(5 970)	*-0,02*	(4 342)	*-0,01*	(1 628)	*-37,50*
Fonds Commercial		**392 125**	***1,46***	**392 125**	***0,96***		
207000	Fonds commercial	22 143 052	*82,25*	22 143 052	*54,06*		
280700	Amortis. fonds commercial	(21 750 926)	*-80,79*	(21 750 926)	*-53,11*		
Autres immobilisations corporelles		**1 093 278**	***4,06***	**1 436 922**	***3,51***	**(343 644)**	***-23,92***
218110	Journal Import Created 24-07-2	2				2	
218120	Instal & Agenc EXT	1 696 180	*6,30*	1 696 180	*4,14*		
218301	Journal Import Created 11-09-2	249 076	*0,93*	249 076	*0,61*		
218340	MATERIEL INFORMATIQU	286 270	*1,06*	286 270	*0,70*		
218400	Mobilier	437 694	*1,63*	437 694	*1,07*		
218500	Cheptel						
281812	AMORTISS AGENCEMENT	(845 678)	*-3,14*	(623 491)	*-1,52*	(222 186)	*-35,64*
281834	AMORTISS MATERIEL IN	(286 270)	*-1,06*	(283 409)	*-0,69*	(2 861)	*-1,01*
281837	AMORTISS MATERIEL DE	(221 309)	*-0,82*	(191 678)	*-0,47*	(29 631)	*-15,46*
281840	Amortis. mobilier	(222 687)	*-0,83*	(133 719)	*-0,33*	(88 968)	*-66,53*
Immobilisations corporelles en cours				**19 245**	***0,05***	**(19 245)**	***-100,00***
231100	IMMO EN COURS			19 245	*0,05*	(19 245)	*-100,00*
Autres participations		**1**		**3 011**	***0,01***	**(3 010)**	***-99,98***
261100	PARTICIPATION MAJORI	8 831	*0,03*	11 841	*0,03*	(3 010)	*-25,42*
296100	Dépréciations titres participa	(8 830)	*-0,03*	(8 830)	*-0,02*		
Autres immobilisations financières		**88 222**	***0,33***	**300 909**	***0,73***	**(212 687)**	***-70,68***
275001	Hellier Tour Franklin	88 222	*0,33*	88 222	*0,22*		
275100	Dépots			212 687	*0,52*	(212 687)	*-100,00*
TOTAL III - Actif Circulant NET		**24 708 365**	***91,77***	**38 678 728**	***94,44***	**(13 970 363)**	***-36,12***
Avances & acomptes versés sur commandes				**208 569**	***0,51***	**(208 569)**	***-100,00***
409100	Fournisseurs - acomptes s/comm			208 569	*0,51*	(208 569)	*-100,00*
Créances clients et comptes rattachés		**17 861 697**	***66,34***	**29 135 502**	***71,14***	**(11 273 805)**	***-38,69***
041D	Collectif clients débiteurs			19 348 704	*47,24*	(19 348 704)	*-100,00*
418010	Factures à établir A			8 295 761	*20,25*	(8 295 761)	*-100,00*
418120	Factures à établir			265 942	*0,65*	(265 942)	*-100,00*
411000	Clients	17 696 475	*65,73*			17 696 475	
411002	Revaluation journal created fo	32		43		(11)	*-26,20*
411003	CLIENT - Intercompany AGIS	165 190	*0,61*			165 190	
411100	Clients			1 225 053	*2,99*	(1 225 053)	*-100,00*
Autres créances		**6 576 969**	***24,43***	**9 334 650**	***22,79***	**(2 757 680)**	***-29,54***
421500	Employé. rémun dues	451				451	
425000	Personnel - avances et acompte	6 709	*0,02*	413 733	*1,01*	(407 025)	*-98,38*
427000	Personnel - oppositions	818				818	
428651	PERSONNEL RESTRUCTUR						
442110	Prelevement a la sou						*-100,00*
444004	Etat - Impôt sur les sociétés	1 318 263	*4,90*			1 318 263	
445200	TVA due intracommunautaire	1		1			
445620	TVA déductible s/immobilisatio			536		(536)	*-100,00*
445661	TVA déductible sur achats	3 049	*0,01*	329 794	*0,81*	(326 745)	*-99,08*

Détail de l'Actif

		01/11/2020 31/10/2021	12 mois		01/11/2019 31/10/2020	12 mois		Variations	%
445670	Crédit de TVA à reporter	693 508	2,58		34 626	0,08		658 882	N/S
445710	TVA collectée	20 071	0,07					20 071	
445711	TVA Collect différée								
445860	TVA sur factures non parvenues				27 863	0,07		(27 863)	-100,00
447100	RETENUE A LA SOURCE				1			(1)	-100,00
448632	Taxe d'apprentissage CAP	156 180	0,58					156 180	
448633	Formation continue CAP	1 135 971	4,22					1 135 971	
448700	Etat - produits à recevoir	231 817	0,86		1 439 674	3,52		(1 207 857)	-83,90
451000	Groupe	31						31	
451210	Interco débiteurs aj	3 010 100	11,18		7 083 180	17,29		(4 073 079)	-57,50
471100	COMPTE D'ATTENTE IMM				5 241	0,01		(5 241)	-100,00
Charges constatées d'avance		**269 699**	**1,00**		**7**			**269 692**	**N/S**
487135	Defer Dir Sub Rev SA	7			7				
486110	AUTRES CHARGES CONST	269 692	1,00					269 692	
Ecarts de conversion actif		**640 278**	**2,38**		**124 129**	**0,30**		**516 149**	**415,82**
476000	ECART DE CONVERSION	640 278	2,38		124 129	0,30		516 149	415,82
TOTAL DU BILAN ACTIF		**26 922 812**	**100,00**		**40 957 239**	**100,00**		**(14 034 428)**	**-34,27**

Détail du Passif

		01/11/2020 31/10/2021	12 mois	01/11/2019 31/10/2020	12 mois	Variations	%
TOTAL I - Capitaux propres		**5 283 757**	***19,63***	**2 884 488**	***7,04***	**2 399 269**	***83,18***
Capital Social ou individuel		**3 776 922**	***14,03***	**3 776 922**	***9,22***		
101300	Capital souscrit-appelé, versé	3 776 922	*14,03*	3 776 922	*9,22*		
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		**8 981 864**	***33,36***	**8 981 864**	***21,93***		
104200	Primes de fusion	8 981 864	*33,36*	8 981 864	*21,93*		
Réserve légale		**3 339 170**	***12,40***	**3 339 170**	***8,15***		
106100	Réserve légale	3 339 170	*12,40*	3 339 170	*8,15*		
Report à nouveau		**(13 213 468)**	***-49,08***	**(17 726 761)**	***-43,28***	**4 513 293**	***25,46***
119000	Report à nouveau (solde débite	(13 213 468)	*-49,08*	(17 726 761)	*-43,28*	4 513 293	*25,46*
Résultat de l'exercice		**2 399 269**	***8,91***	**4 513 293**	***11,02***	**(2 114 023)**	***-46,84***
TOTAL II - Autres fonds propres							
TOTAL III - Total des Provisions		**4 809 118**	***17,86***	**3 697 169**	***9,03***	**1 111 949**	***30,08***
Provisions pour risques		**4 809 118**	***17,86***	**3 697 169**	***9,03***	**1 111 949**	***30,08***
151100	Provisions pour litiges	4 168 840	*15,48*	3 573 040	*8,72*	595 800	*16,67*
151500	Provisions perte de change	640 278	*2,38*	124 129	*0,30*	516 149	*415,82*
TOTAL IV - Total des dettes		**16 231 211**	***60,29***	**34 090 190**	***83,23***	**(17 858 978)**	***-52,39***
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit							
512860	JPM						
Emprunts et dettes financières divers		**3 369 646**	***12,52***	**3 119 870**	***7,62***	**249 776**	***8,01***
451310	INTERCO FOUR AJUSTE	3 369 646	*12,52*	3 119 870	*7,62*	249 776	*8,01*
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		**13 887**	***0,05***	**99 425**	***0,24***	**(85 538)**	***-86,03***
419100	Clients - acomptes sur command	13 887	*0,05*	99 425	*0,24*	(85 538)	*-86,03*
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		**1 687 853**	***6,27***	**2 022 736**	***4,94***	**(334 883)**	***-16,56***
401100	Fournisseurs	74 027	*0,27*	433 726	*1,06*	(359 699)	*-82,93*
408100	Fournisseurs - fact. non parvenue	1 240 320	*4,61*	1 421 831	*3,47*	(181 511)	*-12,77*
408102	Achats consommables NP	260 884	*0,97*			260 884	
408103	Coût des expartiés	2 842	*0,01*	35 443	*0,09*	(32 601)	*-91,98*
408188	FNP AUTRES	109 780	*0,41*	131 736	*0,32*	(21 956)	*-16,67*
Dettes fiscales et sociales		**11 127 231**	***41,33***	**27 750 573**	***67,75***	**(16 623 342)**	***-59,90***
421500	Employé. rémun dues			1 314		(1 314)	*-100,00*
421SATTEN	Salarié d'attente						
428200	Dettes provis. pr congés à payer	1 208 916	*4,49*	1 911 406	*4,67*	(702 490)	*-36,75*
428410	Participation	2 376 467	*8,83*	2 638 755	*6,44*	(262 288)	*-9,94*
428620	Rappel de Salaires CAP	807 208	*3,00*	733 636	*1,79*	73 572	*10,03*
428622	Provision BONUS	1 544 941	*5,74*	1 442 574	*3,52*	102 367	*7,10*
428623	Automic Retention bonus reclas			248 050	*0,61*	(248 050)	*-100,00*
428652	PERSONNEL RESTRUCTUR	1 214 335	*4,51*	14 585 672	*35,61*	(13 371 337)	*-91,67*
428800	Provision Hol bonus	89 597	*0,33*	65 024	*0,16*	24 574	*37,79*
431000	Sécurité sociale	168 158	*0,62*	2 520 199	*6,15*	(2 352 042)	*-93,33*
437000	Autres organismes sociaux	619 480	*2,30*			619 480	
437450	AON	44 676	*0,17*			44 676	
437500	Frais fonctionnement CE	644				644	
437800	Autres caisses	153 121	*0,57*			153 121	
437900	Ticket restaurants	10 606	*0,04*			10 606	
438600	Charges sociales - charges à payer	2 235 600	*8,30*	475 411	*1,16*	1 760 188	*370,25*

Détail du Passif

		01/11/2020 31/10/2021	12 mois		01/11/2019 31/10/2020	12 mois		Variations	%
442110	Prelevement a la sou	134 495	0,50					134 495	
444004	Etat - Impôt sur les sociétés				1 850 216	4,52		(1 850 216)	-100,00
445664	TVA déductible Intracom	1			1				
445710	TVA collectée				324 199	0,79		(324 199)	-100,00
445870	TVA sur factures à établir				44 324	0,11		(44 324)	-100,00
448600	Etat - autres charges à payer	412 996	1,53		909 792	2,22		(496 797)	-54,61
448634	Effort de logement CAP	105 992	0,39					105 992	
Autres dettes		**32 594**	**0,12**		**20 313**	**0,05**		**12 281**	**60,46**
418010	Factures à établir A	2						2	
418120	Factures à établir	1						1	
419700	Clients - autres avoirs	15 844	0,06		15 772	0,04		72	0,46
467100	Autres comptes débiteurs/crédi								-100,00
467200	Autres comptes débiteurs/crédi	16 748	0,06		4 010	0,01		12 737	317,61
468100	Credit. divers autre				530			(530)	-100,00
Produits constatés d'avance					**1 077 272**	**2,63**		**(1 077 272)**	**-100,00**
487122	PCA Professional Ser				773 155	1,89		(773 155)	-100,00
487123	PCA Education Revenu				20 249	0,05		(20 249)	-100,00
487134	Non-Current Deferre				283 868	0,69		(283 868)	-100,00
TOTAL V - Ecarts de conversion passif		**598 725**	**2,22**		**285 393**	**0,70**		**313 332**	**109,79**
477000	Journal Import Created 01-07-2	598 725	2,22		285 393	0,70		313 332	109,79
TOTAL DU BILAN PASSIF		**26 922 812**	**100,00**		**40 957 239**	**100,00**		**(14 034 428)**	**-34,27**

Détail du Compte de Résultat

		01/11/2020 31/10/2021 12 mois		01/11/2019 31/10/2020 12 mois		Variations	%
Total des produits d'exploitation		**30 834 359**	***105,69***	**149 878 700**	***101,63***	**(119 044 340)**	***-79,43***
Ventes de marchandises							
Production vendue Biens							
Production vendue Services + Travaux		**29 174 380**	***100,00***	**147 475 161**	***100,00***	**(118 300 781)**	***-80,22***
Production vendue Services FRANCE				**2 024 924**	***1,37***	**(2 024 924)**	***-100,00***
706720	Professional Service			1 536 413	*1,04*	(1 536 413)	*-100,00*
706770	Prof Services Partne			488 511	*0,33*	(488 511)	*-100,00*
Production vendue Services EXPORT		**29 174 380**	***100,00***	**145 450 237**	***98,63***	**(116 275 856)**	***-79,94***
706980	Other income			87 911 860	*59,61*	(87 911 860)	*-100,00*
706000	Prestations de services	29 173 808	*100,00*	58 020 349	*39,34*	(28 846 541)	*-49,72*
706460	Direct Maintenance R	572		(481 973)	*-0,33*	482 545	*100,12*
Montant net du chiffre d'affaires		**29 174 380**	***100,00***	**147 475 161**	***100,00***	**(118 300 781)**	***-80,22***
Reprises sur provisions, transferts de charges		**350 557**	***1,20***	**2 314 962**	***1,57***	**(1 964 406)**	***-84,86***
781740	Repris.s/prov.dépréc. créances	166 491	*0,57*	2 314 962	*1,57*	(2 148 471)	*-92,81*
791100	Transfert affectant marge comm	184 065	*0,63*			184 065	
Autres produits d'exploitation		**1 309 423**	***4,49***	**88 577**	***0,06***	**1 220 846**	***N/S***
756000	Gain change / Cré. & Det. Cial	83 028	*0,28*			83 028	
758000	Produits divers gestion couran	1 226 394	*4,20*	88 577	*0,06*	1 137 817	*N/S*
758001	Rounding Line 31-07-2019 Payme					*620,00*	
Total des charges d'exploitation		**27 354 771**	***93,76***	**143 560 522**	***97,35***	**(116 205 751)**	***-80,95***
Autres achats et charges externes		**3 265 325**	***11,19***	**95 180 645**	***64,54***	**(91 915 321)**	***-96,57***
604101	SOUS-TRAITANCE ASSIS	(6)		136		(142)	*-104,32*
604130	INTERCO COGS			87 911 860	*59,61*	(87 911 860)	*-100,00*
606100	Achats fournitures non stockab	15 817	*0,05*	59 595	*0,04*	(43 778)	*-73,46*
606300	Achats de petit équipement			(15 500)	*-0,01*	15 500	*100,00*
606330	114001 - Valuation on 20190430	873		885		(12)	*-1,39*
606370	Achat petit,Equip Hardware	29 602	*0,10*	30 910	*0,02*	(1 309)	*-4,23*
606380	Achats fournitures			215		(215)	*-100,00*
606400	Achats fournitures administrat			139		(139)	*-100,00*
606800	Autres Fournitures	(17 940)	*-0,06*	46 106	*0,03*	(64 047)	*-138,91*
611000	Sous-traitance générale	295 165	*1,01*	725 399	*0,49*	(430 234)	*-59,31*
613200	Locations immobilières	1 412 554	*4,84*	1 092 018	*0,74*	320 535	*29,35*
613500	Locations mobilières	2 639	*0,01*	112 509	*0,08*	(109 870)	*-97,65*
614200	CHARGES LOCATIVES	112 096	*0,38*	3 411 632	*2,31*	(3 299 536)	*-96,71*
615000	Entretien et réparations			165		(165)	*-100,00*
615200	Entretien immobilier	24 256	*0,08*	460		23 797	*N/S*
615215	SECURITE	(186)		18 501	*0,01*	(18 686)	*-101,00*
615520	Entretien du matériel de trans			(1 566)		1 566	*100,00*
615600	Maintenance						
615601	Exp Comp Software/ Support -			83 482	*0,06*	(83 482)	*-100,00*
615602	Cloud computing services			(37 203)	*-0,03*	37 203	*100,00*
615660	Maintenance - bureau	3 500	*0,01*	(95 598)	*-0,06*	99 098	*103,66*
618000	Trainig-ESG-Services Received	205 620	*0,70*	116 758	*0,08*	88 863	*76,11*
618100	Documentation générale	251		399		(148)	*-37,12*
618600	SEMINIARES/SALONS/CO	1 761	*0,01*	61 734	*0,04*	(59 973)	*-97,15*
621100	Personnel intérimaire	40		33 174	*0,02*	(33 134)	*-99,88*
621400	Personnel prêté	2 649	*0,01*			2 649	
621490	OUTSOURCING PERSONNE	30 353	*0,10*	14 110	*0,01*	16 243	*115,11*

Détail du Compte de Résultat

		01/11/2020 31/10/2021	12 mois		01/11/2019 31/10/2020	12 mois		Variations	%
622100	Commissions et courtages sur a				(25 724)	-0,02		25 724	100,00
622610	HONORAIRES JURIDIQUE	295 255	1,01		154 407	0,10		140 848	91,22
622620	Electronic Mrktng/ Tele-Mrktg	6 415	0,02					6 415	
622650	TRADUCTIONS FORMATIO	244 292	0,84		358 337	0,24		(114 045)	-31,83
622660	Payroll services-ADP-Servic				2 378			(2 378)	-100,00
622670	Honoraires MKG	501 952	1,72		810 571	0,55		(308 619)	-38,07
623710	TopManagement_PR for R.Trento				25 160	0,02		(25 160)	-100,00
623800	Divers (pourboires, dons coura				58 958	0,04		(58 958)	-100,00
624301	28-NOV-2019 Purchase Invoices	(91)			162			(253)	-156,29
625100	Voyages et déplacements	2 794	0,01		26 491	0,02		(23 697)	-89,45
625101	DEPLACEMENT INDEM KM	6 504	0,02		(1 993)			8 497	426,36
625102	DEPLACEMENTS AUTRES	22			(9 365)	-0,01		9 386	100,23
625104	DEPLACEMTS RESTAUREN	763			4 555			(3 792)	-83,25
625110	TE accrual March 2019 TE ACCRU	568			17 181	0,01		(16 613)	-96,70
625120	BNPP 246749 4600017234				544			(544)	-100,00
625130	TE accrual March 2019 TE ACCRU	1 398			9 875	0,01		(8 477)	-85,84
625140	TE accrual March 2019 TE ACCRU	470			17 321	0,01		(16 851)	-97,28
625160	TE accrual March 2019 TE ACCRU				868			(868)	-100,00
625170	TE accrual March 2019 TE ACCRU	5 121	0,02		23 939	0,02		(18 818)	-78,61
625190	TE accrual March 2019 TE ACCRU	10 584	0,04		26 022	0,02		(15 438)	-59,33
625700	Réceptions				3			(3)	-100,00
626100	Frais de télécommunication	796			42 773	0,03		(41 977)	-98,14
626101	TELEPHONE PORTABLE	65 901	0,23		58 156	0,04		7 746	13,32
626300	Home Office - expenses sending	3 446	0,01		4 860			(1 414)	-29,09
627800	Prestations de services bancai	(10)			3 600			(3 610)	-100,27
627810	Non-opertional bank fees				626			(626)	-100,00
628110	Cotisations professionnelles	101			622			(521)	-83,82
Impôts, taxes et versements assimilés		**665 376**	**2,28**		**954 332**	**0,65**		**(288 956)**	**-30,28**
631200	Taxe d'apprentissage	160 166	0,55					160 166	
631300	Formation continue (Trésor)	18 781	0,06					18 781	
633400	Effort de construction	105 992	0,36					105 992	
635110	Contribut° économique territor	197 410	0,68		428 117	0,29		(230 707)	-53,89
635130	Autres impôts locaux	140 085	0,48					140 085	
635140	Taxes sur les véhicules sociét				5 800			(5 800)	-100,00
635800	Autres droits				72 534	0,05		(72 534)	-100,00
637100	Contribution sociale de solida	32 244	0,11		270 068	0,18		(237 825)	-88,06
637400	Impôts taxes exigibles à l'étr	10 655	0,04		(581)			11 236	N/S
637800	Taxes diverses	44			178 394	0,12		(178 350)	-99,98
Salaires et traitements		**14 301 472**	**49,02**		**35 031 422**	**23,75**		**(20 729 950)**	**-59,18**
641100	Salaires appointements	6 205 932	21,27		8 554 491	5,80		(2 348 559)	-27,45
641110	COMMISSIONS	2 009 515	6,89		2 650 094	1,80		(640 579)	-24,17
641115	BONUS	332 938	1,14		341 228	0,23		(8 290)	-2,43
641117	Prime vancances				1 986			(1 986)	-100,00
641119	AUTRES BONUS	1 704 491	5,84		1 173 417	0,80		531 074	45,26
641140	HEURES SUPPLEMENT.				3 986			(3 986)	-100,00
641210	CONGES PAYES - RTT	(221 943)	-0,76		(355 042)	-0,24		133 100	37,49
641250	Q220 HCL APB Accrual				(55 565)	-0,04		55 565	100,00
641300	Primes et gratifications	(216 952)	-0,74		101 793	0,07		(318 745)	-313,13
641310	Apr 20 On Call				4 147			(4 147)	-100,00
641320	Prime - Shift premimum	3 599	0,01					3 599	
641400	Indemnités et avantages divers	1 705 633	5,85		22 460 320	15,23		(20 754 686)	-92,41
641411	PRIME USAGE VEHICULE	7 370	0,03					7 370	
641420	INDEMN DE LICENCIEM.	3 197 704	10,96					3 197 704	
641450	RECLASS RESTRUC&PSE	140 596	0,48					140 596	
641700	Avantages en nature	(567 412)	-1,94		150 568	0,10		(717 980)	-476,85
Charges sociales du personnel		**8 103 678**	**27,78**		**6 663 104**	**4,52**		**1 440 574**	**21,62**
645100	Cotisations à l'URSSAF	4 306 819	14,76		6 363 899	4,32		(2 057 080)	-32,32
645200	Cotisations aux mutuelles	99 424	0,34		104			99 321	N/S

Détail du Compte de Résultat

		01/11/2020 31/10/2021	12 mois		01/11/2019 31/10/2020	12 mois		Variations	%
645300	Cotisations aux caisses de ret	1 998 626	6,85					1 998 626	
645330	Cotisations Prévoyance	132 200	0,45					132 200	
645345	AON	11 098	0,04					11 098	
645400	Cotisations Pôle Emploi	1 313 587	4,50					1 313 587	
645500	CHG SOC. participation	92 197	0,32		275 961	0,19		(183 764)	-66,59
647100	Prestations directes	45 620	0,16					45 620	
647200	Comité d'entreprise	84 395	0,29					84 395	
647300	Dotations CHSCT	120			23 141	0,02		(23 020)	-99,48
647700	Tickets restaurants	19 591	0,07					19 591	
Dotation aux amortissements sur immobilisations		**343 646**	**1,18**		**1 334 615**	**0,90**		**(990 969)**	**-74,25**
681110	Dot. amort. s/immobil. incorpo				964 854	0,65		(964 854)	-100,00
681122	Deprec. Office Equipment 04/20	343 646	1,18		369 761	0,25		(26 115)	-7,06
Dotation aux amort. sur charges d'exploitation		**1 628**	**0,01**		**3 307**			**(1 679)**	**-50,77**
681200	Dot. amort. ch. exploit. à rép	1 628	0,01		3 307			(1 679)	-50,77
Dotations aux provisions sur actif circulant					**134 172**	**0,09**		**(134 172)**	**-100,00**
681741	Journal Import Created 15-07-2				134 172	0,09		(134 172)	-100,00
Dotations aux prov. pour risques et charges		**595 800**	**2,04**		**3 463 040**	**2,35**		**(2 867 240)**	**-82,80**
681500	Dot. prov. risques & ch. explo	595 800	2,04		3 463 040	2,35		(2 867 240)	-82,80
Autres charges de gestion courante		**77 846**	**0,27**		**795 884**	**0,54**		**(718 038)**	**-90,22**
654000	Pertes s/créances irrécouvrabl				638 224	0,43		(638 224)	-100,00
656000	Perte change / Cré. & Det. Cia	77 846	0,27		145 190	0,10		(67 345)	-46,38
658000	Charges diverses gestion coura				12 469	0,01		(12 469)	-100,00
Résultat d'exploitation		**3 479 589**	**11,93**		**6 318 178**	**4,28**		**(2 838 589)**	**-44,93**
Total des produits financiers		**558 955**	**1,92**		**1 052 163**	**0,71**		**(493 208)**	**-46,88**
Produits financiers de participations					**729 394**	**0,49**		**(729 394)**	**-100,00**
761000	Produits de participations				729 394	0,49		(729 394)	-100,00
Produits autres valeurs mob. & créances actif imm.		**4 967**	**0,02**		**322 769**	**0,22**		**(317 802)**	**-98,46**
762600	SEP-19 IC interest accrual IC	4 967	0,02		322 784	0,22		(317 817)	-98,46
762601	29 Jul'19-BMG Interest Credit				(15)			15	100,00
Autres intérêts et produits assimilés		**197**						**197**	
768200	Interest Income	197						197	
Reprises sur provisions & transferts de charges		**124 129**	**0,43**					**124 129**	
786500	Repris.s/prov.risques financie	124 129	0,43					124 129	
Produits nets sur cessions de val.mob de placement		**429 662**	**1,47**					**429 662**	
767000	Produits nets s/cessions VMP	429 662	1,47					429 662	
Total des charges financières		**663 290**	**2,27**		**178 697**	**0,12**		**484 593**	**271,18**
Dotations financières aux amort. et provisions		**640 278**	**2,19**		**124 129**	**0,08**		**516 149**	**415,82**
686500	Dot. prov. risques financiers	640 278	2,19		124 129	0,08		516 149	415,82
Intérêts et charges assimilées		**23 012**	**0,08**		**54 568**	**0,04**		**(31 556)**	**-57,83**

Détail du Compte de Résultat

		01/11/2020 31/10/2021	12 mois		01/11/2019 31/10/2020	12 mois		Variations	%
661000	INTERETS EXPENSE	23 012	0,08		54 568	0,04		(31 556)	-57,83
Résultat financier		**(104 335)**	**-0,36**		**873 466**	**0,59**		**(977 801)**	**-111,94**
Résultat courant avant impôts		**3 375 254**	**11,57**		**7 191 644**	**4,88**		**(3 816 390)**	**-53,07**
Total des produits exceptionnels					**1 302 484**	**0,88**		**(1 302 484)**	**-100,00**
Produits exceptionnels sur opérations en capital					**1 302 484**	**0,88**		**(1 302 484)**	**-100,00**
775600	Prod cessions actifs - Immo Fi				1 302 484	0,88		(1 302 484)	-100,00
Total des charges exceptionnelles		**113 287**	**0,39**		**568 097**	**0,39**		**(454 810)**	**-80,06**
Charges exceptionnelles sur opération de gestion		**110 277**	**0,38**					**110 277**	
671200	Pénalités et amendes	110 277	0,38					110 277	
Charges exceptionnelles sur opération en capital		**3 010**	**0,01**		**568 097**	**0,39**		**(565 087)**	**-99,47**
675000	Valeurs compt. éléments actif	3 010	0,01		568 097	0,39		(565 087)	-99,47
Résultat exceptionnel		**(113 287)**	**-0,39**		**734 387**	**0,50**		**(847 674)**	**-115,43**
Participation des salariés aux résultats		**460 985**	**1,58**		**1 379 804**	**0,94**		**(918 820)**	**-66,59**
691000	Participation des salariés	460 985	1,58		1 379 804	0,94		(918 820)	-66,59
Impôts sur les bénéfices		**401 713**	**1,38**		**2 032 935**	**1,38**		**(1 631 222)**	**-80,24**
695002	Impôts sur les bénéfices	401 713	1,38		2 032 935	1,38		(1 631 222)	-80,24
Résultat de l'exercice		**2 399 269**	**8,22**		**4 513 293**	**3,06**		**(2 114 023)**	**-46,84**

Soldes Intermédiaires de Gestion

	01/11/2020 31/10/2021	12 mois	01/11/2019 31/10/2020	12 mois	Ecarts	%
CHIFFRE D'AFFAIRES	**29 174 380**	*100,00*	**147 475 161**	*100,00*	**(118 300 781)**	*-80,22*
Ventes de marchandises						
- Achats de marchandises						
- Variation stocks de marchandises						
MARGE COMMERCIALE (a)						
Production vendue	29 174 380	*100,00*	147 475 161	*100,00*	(118 300 781)	*-80,22*
+ Variation production stockée						
+ Production immobilisée						
PRODUCTION DE L'EXERCICE	**29 174 380**	*100,00*	**147 475 161**	*100,00*	**(118 300 781)**	*-80,22*
- Achats stockés approvisionnement						
- Variation des stocks et approvisionnement						
- Achats de sous-traitance directe	(6)		87 911 996	*59,61*	(87 912 002)	*-100,0*
MARGE BRUTE PRODUCTION (b)	**29 174 386**	*100,00*	**59 563 164**	*40,39*	**(30 388 778)**	*-51,02*
MARGES (Commerciale + Production)	**29 174 386**	*100,00*	**59 563 164**	*40,39*	**(30 388 778)**	*-51,02*
- Achats non stockés (c)	28 351	*0,10*	122 351	*0,08*	(94 000)	*-76,83*
- Autres charges externes (c)	3 236 980	*11,10*	7 146 298	*4,85*	(3 909 318)	*-54,70*
CONSOMMATION DE L'EXERCICE EN PROVENANCE DES TIERS	**3 265 325**	*11,19*	**95 180 645**	*64,54*	**(91 915 321)**	*-96,57*
VALEUR AJOUTÉE PRODUITE (a+b-c)	**25 909 055**	*88,81*	**52 294 516**	*35,46*	**(26 385 460)**	*-50,46*
+ Subventions d'exploitation						
- Impôts, taxes sur rémunérations	284 938	*0,98*			284 938	
- Autres impôts et taxes	380 438	*1,30*	954 332	*0,65*	(573 894)	*-60,14*
- Salaires et traitements	14 301 472	*49,02*	35 031 422	*23,75*	(20 729 950)	*-59,18*
- Charges sociales	8 103 678	*27,78*	6 663 104	*4,52*	1 440 574	*21,62*
EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION	**2 838 530**	*9,73*	**9 645 658**	*6,54*	**(6 807 128)**	*-70,57*
+ Reprises sur amortissements et provisions	166 491	*0,57*	2 314 962	*1,57*	(2 148 471)	*-92,81*
+ Autres produits d'exploitation	1 309 423	*4,49*	88 577	*0,06*	1 220 846	*N/S*
+ Transfert de charges d'exploitation	184 065	*0,63*			184 065	
- Dotations aux amort.,dépréciations et provisions	941 074	*3,23*	4 935 135	*3,35*	(3 994 061)	*-80,93*
- Autres charges de gestion courante	77 846	*0,27*	795 884	*0,54*	(718 038)	*-90,22*
RÉSULTAT EXPLOITATION	**3 479 589**	*11,93*	**6 318 178**	*4,28*	**(2 838 589)**	*-44,93*
Bénéfice-perte sur opérations en commun						
+ Produits financiers	558 955	*1,92*	1 052 163	*0,71*	(493 208)	*-46,88*
- Charges financières	663 290	*2,27*	178 697	*0,12*	484 593	*271,18*
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	**3 375 254**	*11,57*	**7 191 644**	*4,88*	**(3 816 390)**	*-53,07*
Produits exceptionnels			1 302 484	*0,88*	(1 302 484)	*-100,0*
- Charges exceptionnelles	113 287	*0,39*	568 097	*0,39*	(454 810)	*-80,06*
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	**(113 287)**	*-0,39*	**734 387**	*0,50*	**(847 674)**	*-115,4*
- Participation des salariés	460 985	*1,58*	1 379 804	*0,94*	(918 820)	*-66,59*
- Impôts sur les bénéfices	401 713	*1,38*	2 032 935	*1,38*	(1 631 222)	*-80,24*
RÉSULTAT DE L'EXERCICE	**2 399 269**	*8,22*	**4 513 293**	*3,06*	**(2 114 023)**	*-46,84*

KPMG SA
Tour EQHO
2 Avenue Gambetta
CS 60055
92066 Paris La Défense Cedex

CA S.A.S.

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 octobre 2021
CA S.A.S.
Tour Pacific – 11-13 cours Valmy – 92800 Puteaux

KPMG S.A.,
société française membre du réseau KPMG constitué de cabinets indépendants adhérents de KPMG International Limited, une société de droit anglais (« private company limited by guarantee »).

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 SA
Tour EQHO
2 Avenue Gambetta
CS 60055
92066 Paris La Défense Cedex

CA S.A.S.

Tour Pacific – 11-13 cours Valmy – 92800 Puteaux

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 octobre 2021

À l'associé unique de la société CA S.A.S.,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'associé unique, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société CA S.A.S. relatifs à l'exercice clos le 31 octobre 2021, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1er novembre 2020 à la date d'émission de notre rapport.

KPMG S.A.,
société française membre du réseau KPMG constitué de cabinets indépendants adhérents de KPMG International Limited, une société de droit anglais (« private company limited by guarantee »).

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

Justification des appréciations

La crise mondiale liée à la pandémie de Covid-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, 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 compte.

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

Vérifications spécifiques

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Président et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'associé unique.

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

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

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

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

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

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

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;

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

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

- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

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

Paris La Défense, le 27 avril 2022

KPMG SA

Xavier Niffle
Associé

ORCOM INTERNATIONAL	SAS CA FRANCE

Bilan Actif

		31/10/2021			31/10/2020
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
	Capital souscrit non appelé (I)				
ACTIF IMMOBILISE	**IMMOBILISATIONS INCORPORELLES**				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	6 513	5 970	543	2 171
	Fonds commercial (1)	22 143 052	21 750 926	392 125	392 125
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques,mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	2 669 222	1 575 944	1 093 278	1 436 922
	Immobilisations en cours				19 245
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	8 831	8 830	1	3 011
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	88 222		88 222	300 909
	TOTAL (II)	**24 915 839**	**23 341 671**	**1 574 168**	**2 154 382**
ACTIF CIRCULANT	**STOCKS ET EN-COURS**				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				208 569
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	17 861 697		17 861 697	29 135 502
	Autres créances	6 576 969		6 576 969	9 334 650
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES				
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	269 699		269 699	7
	TOTAL (III)	**24 708 365**		**24 708 365**	**38 678 728**
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)	640 278		640 278	124 129
	TOTAL ACTIF (I à VI)	**50 264 482**	**23 341 671**	**26 922 812**	**40 957 239**

(1) dont droit au bail
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an
(3) dont créances à plus d'un an

ORCOM INTERNATIONAL	SAS CA FRANCE

Bilan Passif

		31/10/2021	31/10/2020
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	3 776 922	3 776 922
	Primes d' émission, de fusion, d' apport ...	8 981 864	8 981 864
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	3 339 170	3 339 170
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		
	Report à nouveau	(13 213 468)	(17 726 761)
	Résultat de l'exercice	**2 399 269**	**4 513 293**
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	**5 283 757**	**2 884 488**
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques	4 809 118	3 697 169
	Provisions pour charges		
	Total des provisions	**4 809 118**	**3 697 169**
DETTES (1)	**DETTES FINANCIERES**		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers (3)	3 369 646	3 119 870
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	13 887	99 425
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 687 853	2 022 736
	Dettes fiscales et sociales	11 127 231	27 750 573
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	32 594	20 313
	Produits constatés d'avance (1)		1 077 272
	Total des dettes	**16 231 211**	**34 090 190**
	Ecarts de conversion passif	598 725	285 393
	TOTAL PASSIF	**26 922 812**	**40 957 239**

	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	2 399 269,34	4 513 292,77
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	16 217 325	32 750 445
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		
(3)	Dont emprunts participatifs		

ORCOM INTERNATIONAL	SAS CA FRANCE

Compte de Résultat 1/2

		France	Exportation	31/10/2021 12 mois	31/10/2020 12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)		29 174 380	29 174 380	147 475 161
	Montant net du chiffre d'affaires		**29 174 380**	**29 174 380**	**147 475 161**
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation				
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			350 557	2 314 962
	Autres produits			1 309 423	88 577
	Total des produits d'exploitation (1)			**30 834 359**	**149 878 700**
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			3 265 325	95 180 645
	Impôts, taxes et versements assimilés			665 376	954 332
	Salaires et traitements			14 301 472	35 031 422
	Charges sociales du personnel			8 103 678	6 663 104
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			343 646	1 334 615
	- charges d'exploitation à répartir			1 628	3 307
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations				
	- sur actif circulant				134 172
	Dotations aux provisions			595 800	3 463 040
	Autres charges			77 846	795 884
	Total des charges d'exploitation (2)			**27 354 771**	**143 560 522**
	RESULTAT D'EXPLOITATION			**3 479 589**	**6 318 178**

ORCOM INTERNATIONAL	SAS CA FRANCE

Compte de Résultat 2/2

		31/10/2021	31/10/2020
	RESULTAT D'EXPLOITATION	**3 479 589**	**6 318 178**
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée		
	Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)		729 394
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)	4 967	322 769
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	197	
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	124 129	
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	429 662	
	Total des produits financiers	**558 955**	**1 052 163**
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	640 278	124 129
	Intérêts et charges assimilées (4)	23 012	54 568
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des charges financières	**663 290**	**178 697**
	RESULTAT FINANCIER	**(104 335)**	**873 466**
	RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	**3 375 254**	**7 191 644**
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital		1 302 484
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels		**1 302 484**
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	110 277	
	Sur opérations en capital	3 010	568 097
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Total des charges exceptionnelles	**113 287**	**568 097**
	RESULTAT EXCEPTIONNEL	**(113 287)**	**734 387**
	PARTICIPATION DES SALARIES	460 985	1 379 804
	IMPOTS SUR LES BENEFICES	401 713	2 032 935
	TOTAL DES PRODUITS	**31 393 314**	**152 233 347**
	TOTAL DES CHARGES	**28 994 045**	**147 720 054**
	RESULTAT DE L'EXERCICE	**2 399 269**	**4 513 293**

(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs
(3) dont produits concernant les entreprises liées
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées

Faits caractéristiques

Faits essentiels de l'exercice ayant une incidence comptable

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.

Suite à la liquidation de la filiale de la société (Automic Software Iberica S.l), CA France a reçu un remboursement de capital d'un montant de 428 000 euros.

Crise sanitaire

La crise sanitaire liée au COVID 19 et la promulgation de l'Etat d'urgence sanitaire par la Loi n°2020-290 du 23 mars 2020 ne constituent pas des évènements conduisant l'entité à remettre en cause le caractère approprié de la convention de continuité d'exploitation pour l'établissement des comptes annuels clos au 31/10/2021.

Néanmoins, en l'absence de visibilité sur l'évolution de l'évènement COVID 19 et de ses conséquences sur la baisse de son chiffre d'affaires et de l'évolution du crédit client et du crédit fournisseur, la société n'a pas bénéficié des aides mises en place par l'état, que cela soit le chômage partiel, les reports d'échéances fiscales et sociales ou l'accès à un financement bancaire court terme garanti par l'Etat.

Nous prévoyons que la pandémie actuelle de COVID-19 continuera probablement à avoir un impact négatif sur l'économie mondiale et à perturber l'activité commerciale normale, ce qui pourrait avoir un effet négatif sur les résultats d'exploitation de la société. Il existe un degré important d'incertitude et un manque de visibilité quant à l'étendue et à la durée d'un tel ralentissement ou d'une telle récession et à son effet sur la société.

Guerre Ukraine

Dans le cadre du conflit entre l'Ukraine et la Russie, la société n'a pas identifié d'opérations dans ces deux pays.

Par ailleurs, il est à ce stade prématuré d'analyser les conséquences financières qui pourraient impacter l'activité de la Société à la suite des sanctions économiques prononcées à l'encontre de la Russie par les pays de l'Union Européenne.

Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **26 922 812** euros**.**

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, se caractérisent par les données suivantes :

Total produits	**31 393 314** euros
Total charges	**28 994 045** euros
Résultat net comptable (Bénéfice)	**2 399 269** euros

L'exercice considéré débute le **01/11/2020** et finit le **31/10/2021.**
Il a une durée de **12** mois.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 27/04/2022 par les dirigeants de l'entreprise.

Les comptes annuels de l'exercice au 31/10/2021 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.

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

Les conventions générales comptables ont été appliquées 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.

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

Règles et Méthodes Comptables

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 ans
* 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.

Règles et Méthodes Comptables

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. La valeur brute des fonds de commerce est valorisée à leur coût d'acquistion. Lorsque la valeur d'utilité est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constituée à hauteur de la différence entre les deux. La valeur d'utilité est estimée par la méthode des flux nets futurs actualisés.

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.

Créances

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

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

Les revenus sont dérivés du coût plus les charges sur les services rendus aux parties liées de la société. Ces services comprennent la recherche et le développement ainsi que les conseils en marketing et autres. Les taux de majoration appliqués sont compris entre 8 et 8,5%.

Règles et Méthodes Comptables

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.

ORCOM INTERNATIONAL	SAS CA FRANCE

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/10/2021
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	22 149 565					22 149 565
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**22 149 565**					**22 149 565**
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agenct aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers	1 696 180		2			1 696 182
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, mobilier	973 040					973 040
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours	19 245				19 245	
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**2 688 464**		**2**		**19 245**	**2 669 222**
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	11 841				3 010	8 831
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	300 909				212 687	88 222
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	**312 749**				**215 697**	**97 053**
	TOTAL	**25 150 779**		**2**		**234 941**	**24 915 839**

ORCOM INTERNATIONAL	SAS CA FRANCE

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/10/2021
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial	21 750 926			21 750 926
	Autres immobilisations incorporelles	4 342	1 628		5 970
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**21 755 269**	**1 628**		**21 756 897**
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	623 491	222 186		845 678
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	608 806	121 460		730 266
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**1 232 298**	**343 646**		**1 575 944**
	TOTAL	**22 987 566**	**345 274**		**23 332 841**

	Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						
	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortissement à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
sur sol d'autrui							
instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agenct aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

COMPILATION

ORCOM INTERNATIONAL	SAS CA FRANCE

Fonds Commercial

	31/10/2021	Observations
Achetés avec protection juridique	1 356 980	Acquisition Symantec pour 1 356 980 €
Eléments acquis du fonds de commerce		
Fonds commerciaux réévalués		
Fonds commerciaux reçus en apport	20 786 072	Fusion SG2 pour 200 194 € & Fusion Automic pour 20 585 878 €
TOTAL	**22 143 052**	

Dépréciation du fonds commercial : 21 750 926 €

Au 31 octobre 2021, les fonds commerciaux à l'actif du bilan sont amortis et dépréciés comme suit :
– Fusion SG pour 200 194 € totalement amorti.
– Fusion Automic pour 20 585 878 € totalement amorti.
– Acquistion symantec 1 356 980 € dépréciée à hauteur de 964 854 €.

ORCOM INTERNATIONAL	SAS CA FRANCE

Filiales et participations

31/10/2021	Capital	Capitaux propres	Quote part du capital détenue (en pourcentage)	Valeur comptable des titres détenus	
				Brute	Nette
A. Renseignements détaillés					
1. Filiales (Plus de 50 %)					
Orysp Maroc SARL	8 830	(213 774)	100,00	8 830	
Automic Software Ltd (Hong Kong)			100,00		
2. Participations (10 à 50 %)					

	Prêts et avances consentis	Montant des cautions et avals donnés	Chiffre d'affaires	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés
1. Filiales (Plus de 50 %)					
Orysp Maroc SARL				(1 290)	
Automic Software Ltd (Hong Kong)				(1)	
2. Participations (10 à 50 %)					

B. Renseignements globaux	Filiales non reprises en A		Participations non reprises en A	
	françaises	étrangères	françaises	étrangères
Capital				
Capitaux propres				
Quote part détenue en pourcentage				
Valeur comptable des titres détenus - Brute				
Valeur comptable des titres détenus - Nette				
Prêts et avances consentis				
Montant des cautions et avals				
Chiffre d'affaires				
Résultat du dernier exercice clos				
Dividendes encaissés				

ORCOM INTERNATIONAL	SAS CA FRANCE

Créances et Dettes

		31/10/2021	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	88 222		88 222
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	17 861 697	17 861 697	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	7 978	7 978	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	1 318 263	1 318 263	
	Taxes sur la valeur ajoutée	716 629	716 629	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	1 523 968	1 523 968	
	Groupe et associés (2)	3 010 131	3 010 131	
	Débiteurs divers			
	Charges constatées d'avances	269 699	269 699	
	TOTAL DES CREANCES	**24 796 587**	**24 708 365**	**88 222**

(1) Prêts accordés en cours d'exercice
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)

		31/10/2021	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)				
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	1 687 853	1 687 853		
	Personnel et comptes rattachés	7 241 463	7 241 463		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	3 232 284	3 232 284		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	1	1		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	653 483	653 483		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	3 369 646	3 369 646		
	Autres dettes	32 594	32 594		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	**16 217 325**	**16 217 325**		

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)

ORCOM INTERNATIONAL	SAS CA FRANCE

Charges à payer

		31/10/2021
Total des Charges à payer		**11 609 876**
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		**1 613 826**
Fournisseurs - fact. non parvenue	*1 240 320*	
Achats consommables NP	*260 884*	
Coût des expartiés	*2 842*	
FNP AUTRES	*109 780*	
Dettes fiscales et sociales		**9 996 050**
Dettes provis. pr congés à payer	*1 208 916*	
Participation	*2 376 467*	
Rappel de Salaires CAP	*807 208*	
Provision BONUS	*1 544 941*	
PERSONNEL RESTRUCTUR	*1 214 335*	
Provision Hol bonus	*89 597*	
Charges sociales - charges à payer	*2 235 600*	
Etat - autres charges à payer	*412 996*	
Effort de logement CAP	*105 992*	

ORCOM INTERNATIONAL	SAS CA FRANCE

Produits à recevoir

		31/10/2021
Total des Produits à recevoir		**1 523 968**
Autres créances		**1 523 968**
PERSONNEL RESTRUCTUR		
Taxe d'apprentissage CAP	*156 180*	
Formation continue CAP	*1 135 971*	
Etat - produits à recevoir	*231 817*	

ORCOM INTERNATIONAL	SAS CA FRANCE

Capital social

	31/10/2021	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice	247 667,00	15,2500	3 776 921,75
	Emises pendant l'exercice		0,0000	
	Remboursées pendant l'exercice		0,0000	
	Du capital social fin d'exercice	**247 667,00**	**15,2500**	**3 776 921,75**

ORCOM INTERNATIONAL	SAS CA FRANCE

Tableau des affectations de résultat

		31/10/2021
Origines		
1. Report à nouveau antérieur		(17 726 761)
2. Résultat de l'exercice		4 513 293
dont résultat courant après impôts (1) :		
3. Prélèvement sur les réserves (2)		
Affectations		
4. Affectation aux réserves :		
Réserve légale		
Autres réserves		
5. Dividendes (3)		
6. Autres répartitions		
7. Report à nouveau	(13 213 468)	
TOTAUX	**(13 213 468)**	**(13 213 468)**

(1) Le résultat courant est apprécié en fonction de la répartition de l'impôt global visée à l'annexe.
(2) Indiquer les postes de réserves sur lesquels les prélèvements sont effectués.
(3) S'il existe plusieurs catégories d'ayants droit aux dividendes, indiquer le montant pour chacune d'elles.
Indiquer également, s'il y a lieu, le montant correspondant au précompte sur valeurs mobilières.

ORCOM INTERNATIONAL	SAS CA FRANCE

Variations des Capitaux Propres

	Capitaux propres clôture 31/10/2020	Affectation du résultat N-1 [1]	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice [2]	Capitaux propres clôture 31/10/2021
Capital social	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	(17 726 761)	4 513 293			(13 213 468)
Résultat de l'exercice	4 513 293	(4 513 293)		2 399 269	2 399 269
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	**2 884 488**			**2 399 269**	**5 283 757**

Date de l'assemblée générale 26/08/2021
Dividendes attribués
[1] dont dividende provenant du résultat n-1
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 2 884 488
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 2 884 488
[2] Dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice
Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure 2 399 269

ORCOM INTERNATIONAL	SAS CA FRANCE

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions		31/10/2021
				Utilisées	Non utilisées	
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers					
	Provisions pour investissement					
	Provisions pour hausse des prix					
	Provisions pour amortissements dérogatoires					
	Provisions fiscales pour prêts d'installation					
	Provisions autres					
	PROVISIONS REGLEMENTEES					
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges	3 573 040	595 800			4 168 840
	Pour garanties données aux clients					
	Pour pertes sur marchés à terme					
	Pour amendes et pénalités					
	Pour pertes de change	124 129	640 278	124 129		640 278
	Pour pensions et obligations similaires					
	Pour impôts					
	Pour renouvellement des immobilisations					
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions					
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer					
	Autres					
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	**3 697 169**	**1 236 078**	**124 129**		**4 809 118**
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles, corporelles, des titres mis en équivalence, titres de participation, autres immo. financières }	8 830				8 830
	Sur stocks et en-cours					
	Sur comptes clients					
	Autres					
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	**8 830**				**8 830**
	TOTAL GENERAL	**3 705 999**	**1 236 078**	**124 129**		**4 817 948**

Dont dotations et reprises {	- d'exploitation	595 800	166 491	
	- financières	640 278	124 129	
	- exceptionnelles			

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.

ORCOM INTERNATIONAL	SAS CA FRANCE

Charges constatées d'avance (avec détail)

	31/10/2021	31/10/2020	Variations	%
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION	269 699	7	269 692	*N/S*
Charges constatées d'avance - FINANCIERES				
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES				
TOTAL	**269 699**	**7**	**269 692**	*N/S*

ORCOM INTERNATIONAL	SAS CA FRANCE

Produits constatés d'avance (avec détail)

	31/10/2021	31/10/2020	Variations	%
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION		1 077 272	(1 077 272)	*-100,00*
Produits constatés d'avance - FINANCIERS				
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS				
TOTAL		**1 077 272**	**(1 077 272)**	*-100,00*

ORCOM INTERNATIONAL	SAS CA FRANCE

Ventilation du chiffre d'affaires

	France	Export	Total
Ventes de marchandises			
Production vendue de biens			
Production vendue de travaux			
Production vendue de services		29 174 380	29 174 380
TOTAL		**29 174 380**	**29 174 380**

ORCOM INTERNATIONAL	SAS CA FRANCE

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

31/10/2021	Résultat avant impôts	Impôts (1)	Résultat après impôts
RESULTAT COURANT	3 375 254	545 663	**2 829 592**
RESULTAT EXCEPTIONNEL (et participation)	(574 272)	(143 949)	**(430 322)**
RESULTAT COMPTABLE	**2 800 982**	401 713	**2 399 269**

(1) après retraitements fiscaux.

ORCOM INTERNATIONAL	SAS CA FRANCE

Accroissements et allègements de la dette future d'impôts

		31/10/2021
ACCROISSEMENTS	Provisions règlementées	
	Liés aux amortissements dérogatoires	
	Liés aux provisions pour hausse des prix	
	Liés aux plus-values à réintégrer	
	Autres	
	Ecart de conversion	640 278
	ACCROISSEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS	**640 278**

ALLEGEMENTS	Provisions non déductibles l'année de comptabilisation	
	Liés aux provisions pour congés payés	1 208 916
	Liés aux provisions et charges à payer non déductibles de l'exercice	31 485
	Autres	
	Participation	460 985
	Ecart de conversion	598 725
	ALLEGEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS	**2 300 110**

Estimation du montant de la créance future = 464 753 €
Base = (Accroissements de la dette future d'impôt - Allègements de la dette future d'impôt)
Impôt valorisé au taux de 28 %.
La situation fiscale latente, compte tenu d'un taux d'impôt sur les sociétés valorisé à 28 %, fait ressortir une créance future d'un montant de 464 753 euros. Ce montant ne tient pas compte d'un éventuel paiement de la contribution sociale sur les bénéfices.

ORCOM INTERNATIONAL	SAS CA FRANCE

Effectif moyen

		31/10/2021	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures		80	
	Professions intermédiaires			
	Employés			
	Ouvriers			
	TOTAL		**80**	

Effectif moyen du personnel : 80 personnes.

Identité de la société mère consolidant les comptes

31/10/2021

DENOMINATION SOCIALE - SIEGE SOCIAL	FORME	CAPITAL	% DETENU
BROADCOM INC. 1320 Ridder Park Drive San Jose, CA95131 - USA	Limited		100,00

La société fait partie du groupe CA Computer Associates European Holding Gmbh, constituée en Allemagne en tant que société mère directe. Les comptes consolidés en 2021 sont établis par la société tête du groupe, BROADCOM Inc, constituée aux Etats–Unis.

ORCOM INTERNATIONAL	SAS CA FRANCE

Engagements financiers

	31/10/2021	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus			
Avals, cautions et garanties			
Engagements de crédit-bail			
Engagement crédit bail immobilier		6 836 805	
		6 836 805	
Engagements en pensions, retraite et assimilés			
Les engagements d'indemnités de départ à la retraite n'ont pas été comptabilisés et figurent en engagement hors bilan au 31/10/2021. Ces engagements sont évalués par actuaire indépendant, s'élèvent à 2,208 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.		2 208 000	
		2 208 000	
Autres engagements			
Total des engagements financiers (1)		**9 044 805**	
(1) Dont concernant :			
Les dirigeants			
Les filiales			
Les participations			
Les autres entreprises liées			

Les engagements d'indemnités de départ à la retraite de l'exercice précédent ont été évalués à 3,208 K Euros.
Les hypothèses de calcul retenues sont les suivantes :
–Age de départ à la retraite : 65ans
–Taux d'actualisation :1.25%
–Taux de turnover : 2%
–Taux d'inflation : 2%

DocuSign Envelope ID: F93E5CBC-8876-45E6-970A-E8295CF9B9BD

English translation for information purpose only

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 12 MAI 2022	**EXTRACT OF THE SOLE SHAREHOLDER DECISIONS DATED MAY 12, 2022**
Affectation du résultat de l'exercice clos le 31 octobre 2021	**Allocation of the result for the fiscal year ended on October 31, 2021**
[…]	[…]
DEUXIEME DECISION	**SECOND DECISION**
L'Associé Unique,	The Sole Shareholder,
Décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 octobre 2021 s'élevant à 2.399.269 euros au Report à nouveau dont le solde débiteur serait ainsi porté de (13.213.468) euros à (10.814.199) euros.	**Resolved** to allocate the profit for the financial year ended October 31, 2021 amounting to EUR 2,399,269 to retained earnings, the debit balance of which would thus be increased from EUR (13,213,468) to EUR (10,814,199).
Reconnaît que la Société n'a pas versé de dividende au titre des trois derniers exercices.	**Acknowledged** that no dividend was distributed over the last three fiscal years.
[…]	[…]
QUATRIEME DECISION	**FOURTH 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.	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
6F9811AA075F4D5...

Charlie Kawwas
Le Président