

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 20/05/2023 sous le numéro de dépôt 10618

Bilan Actif

		31/10/2022			31/10/2021
		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	6 513		543
	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	26 869	26 869		1 093 278
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				1
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	141 470		141 470	88 222
TOTAL (II)		22 317 903	21 784 309	533 594	1 574 168
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				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	8 405 695		8 405 695	17 861 697
	Autres créances	22 512 191		22 512 191	6 576 969
COMPTES DE REGULARISATION	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES				
	Charges constatées d'avance	304 077		304 077	269 699
	TOTAL (III)	31 221 962		31 221 962	24 708 365
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				640 278
TOTAL ACTIF (I à VI)		53 539 865	21 784 309	31 755 556	26 922 812

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

Bilan Passif

		31/10/2022	31/10/2021
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	(10 814 199)	(13 213 468)
	Résultat de l'exercice	2 594 865	2 399 269
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
Total des capitaux propres		7 878 622	5 283 757
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
Total des autres fonds propres			
Provisions	Provisions pour risques	4 300 263	4 809 118
	Provisions pour charges		
Total des provisions		4 300 263	4 809 118
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers (3)	4 013 678	3 369 646
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		13 887
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 888 482	1 687 853
	Dettes fiscales et sociales	7 958 150	11 127 231
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	36 406	32 594
	Produits constatés d'avance (1)		
Total des dettes		18 896 716	16 231 211
	Ecarts de conversion passif	679 955	598 725
TOTAL PASSIF		31 755 556	26 922 812
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		2 594 864,63	2 399 269,34
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		18 896 716	16 217 325
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			
(3) Dont emprunts participatifs			

C A

Société par actions simplifiée au capital de 3.776.921,75 €
Siège social: 1-7 Cours Valmy 92800 Puteaux
324 399 898 RCS Nanterre
(la « **Société** »)

COMPTES ANNUELS **AU 31 OCTOBRE 2022**

Certifiés conformes

DocuSigned by:
Charlie Kawwas
6F9811AA975F4D5...

Le Président
Charlie Kawwas

Compte de Résultat 1/2

				31/10/2022	31/10/2021
		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)		32 417 545	32 417 545	29 174 380
	Montant net du chiffre d'affaires		32 417 545	32 417 545	29 174 380
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation				
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			115 980	350 557
	Autres produits			678 372	1 309 423
	Total des produits d'exploitation (1)			33 211 897	30 834 359
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			6 977 149	3 265 325
	Impôts, taxes et versements assimilés			2 972 594	665 376
	Salaires et traitements			11 701 286	14 301 472
	Charges sociales du personnel			6 263 136	8 103 678
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements : - sur immobilisations - charges d'exploitation à répartir			163 407 543	343 646 1 628
CHARGES D'EXPLOITATION	Dotations aux dépréciations : - sur immobilisations - sur actif circulant				
	Dotations aux provisions			136 643	595 800
	Autres charges			64 712	77 846
	Total des charges d'exploitation (2)			28 279 469	27 354 771
	RESULTAT D'EXPLOITATION			4 932 428	3 479 589

Compte de Résultat 2/2

		31/10/2022	31/10/2021
RESULTAT D'EXPLOITATION		4 932 428	3 479 589
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)		4 967
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)	131 744	197
	Autres intérêts et produits assimilés (3)		124 129
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	640 278	
	Différences positives de change		429 662
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers		772 022	558 955
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		640 278
	Intérêts et charges assimilées (4)	5 290	23 012
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	244 924	
Total des charges financières		250 213	663 290
RESULTAT FINANCIER		521 809	(104 335)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		5 454 237	3 375 254
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	457 799	110 277
	Sur opérations en capital	904 013	3 010
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total des charges exceptionnelles		1 361 813	113 287
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(1 361 813)	(113 287)
PARTICIPATION DES SALAIRES		576 549	460 985
IMPOTS SUR LES BENEFICES		921 010	401 713
TOTAL DES PRODUITS		33 983 919	31 393 314
TOTAL DES CHARGES		31 389 054	28 994 045
RESULTAT DE L'EXERCICE		2 594 865	2 399 269

- (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

CA SAS a signé un contrat de bail le 31 décembre 2021 pour une surface de bureaux dont le loyer mensuel s'élève à 26K €. En juin 2022, la Société a déménagé et changé son siège social au 1-7 Cours Valmy 92800, Puteaux.

Au cours de l'année, CA SAS a signé un contrat de résiliation de bail pour mettre fin au bail d'un espace partiel des étages le 2 septembre 2022. Les frais de résiliation encourus par la société se sont élevés à 5,7 M € (toutes taxes comprises).

Lors de la liquidation des filiales de la société (Orsyp Maroc S.a.r.l. et Automic Software Ltd. (Hong Kong)), CA France a reçu un remboursement de capital s'élevant à 244K €.

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 **31 755 556** euros.

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

Total produits	33 983 919 euros
Total charges	31 389 054 euros
Résultat net comptable (Bénéfice)	2 594 865 euros

L'exercice considéré débute le **01/11/2021** et finit le **31/10/2022**.

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 04/04/2023 par les dirigeants de l'entreprise.

Les comptes annuels de l'exercice au 31/10/2022 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'acquisition. 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

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.

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.

Engagement de retraite

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

L'indemnité de départ à la retraite est déterminée en appliquant une méthode tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/10/2022
			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. agencet aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers	1 696 182				1 696 182	
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, mobilier	973 040				946 171	26 869
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	2 669 222				2 642 353	26 869
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	8 831				8 831	
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	88 222		53 247			141 470
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	97 053		53 247		8 831	141 470
TOTAL		24 915 839		53 247		2 651 184	22 317 903

--	--	--	--	--	--	--	--

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/10/2022
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial	21 750 926			21 750 926
	Autres immobilisations incorporelles	5 970	543		6 513
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	21 756 897	543		21 757 440
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	845 678		845 678	
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	730 266	163 407	866 805	26 869
	Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		1 575 944	163 407	1 712 482	26 869
TOTAL		23 332 841	163 950	1 712 482	21 784 309

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires							
Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment 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

	31/10/2022	Observations
Achetés avec protection juridique	1 356 980	Acquisition Symantec
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 2022, 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.
- Acquisition symantec 1 356 980 € dépréciée à hauteur de 964 854 €.

Créances et Dettes

		31/10/2022	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	141 470		141 470
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	8 405 695	8 405 695	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	1 718	1 718	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	805	805	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	1 372 235	1 372 235	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	745 858	745 858	
	Groupe et associés (2)	20 391 575	20 391 575	
	Débiteurs divers			
	Charges constatées d'avances	304 077	304 077	
TOTAL DES CREANCES		31 363 431	31 221 962	141 470
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/10/2022	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	6 888 482	6 888 482		
	Personnel et comptes rattachés	5 471 038	5 471 038		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 822 523	1 822 523		
	Impôts sur les bénéfices	256 703	256 703		
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	407 886	407 886		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	4 013 678	4 013 678		
	Autres dettes	36 406	36 406		
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES		18 896 716	18 896 716		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice					
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Charges à payer

31/10/2022

Total des Charges à payer		6 598 508
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		614 504
<i>Fournisseurs - fact. non parvenue</i>	336 252	
<i>Achats consommables NP</i>	277 598	
<i>Coût des expatriés</i>	654	
Dettes fiscales et sociales		5 984 004
<i>Dettes provis. pr congés à payer</i>	1 361 163	
<i>Participation</i>	972 641	
<i>Rappel de Salaires CAP</i>	1 026 875	
<i>Provision BONUS</i>	2 022 576	
<i>Provision Hol bonus</i>	78 100	
<i>Charges sociales - charges à payer</i>	207 507	
<i>Etat - autres charges à payer</i>	157 545	
<i>Effort de logement CAP</i>	157 596	

Produits à recevoir

31/10/2022

Total des Produits à recevoir		745 859
Autres créances		745 859
<i>PERSONNEL RESTRUCTUR</i>		
<i>Taxe d'apprentissage CAP</i>	390 610	
<i>Formation continue CAP</i>	355 248	

Capital social

		31/10/2022	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				
	Remboursées pendant l'exercice				
	Du capital social fin d'exercice		247 667,00	15,2500	3 776 921,75

Tableau des affectations de résultat

31/10/2022

Origines 1. Report à nouveau antérieur 2. Résultat de l'exercice 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 TOTAUX		(13 213 468)
		2 399 269
	(10 814 199)	
	(10 814 199)	(10 814 199)

(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 31/10/2021	Affectation du résultat N-1 ¹	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice ²	Capitaux propres clôture 31/10/2022
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	(13 213 468)	2 399 269			(10 814 199)
Résultat de l'exercice	2 399 269	(2 399 269)		2 594 865	2 594 865
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	5 283 757			2 594 865	7 878 622

Date de l'assemblée générale 12/05/2022

Dividendes attribués

¹dont dividende provenant du résultat n-1

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-15 283 757

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif5 283 757

²Dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice

Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure2 594 865

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions		31/10/2022
				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	4 168 840	131 423			4 300 263
	Pour garanties données aux clients					
	Pour pertes sur marchés à terme					
	Pour amendes et pénalités					
	Pour pertes de change	640 278		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	4 809 118	131 423	640 278		4 300 263	
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations <div><div></div><div>incorporelles</div><div>corporelles</div><div>des titres mis en équivalence</div><div>titres de participation</div><div>autres immo. financières</div></div>	8 830		8 830		
	Sur stocks et en-cours					
	Sur comptes clients					
	Autres					
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	8 830		8 830		
TOTAL GENERAL		4 817 948	131 423	649 108		4 300 263
Dont dotations et reprises <div><div></div><div>- d'exploitation</div><div>- financières</div><div>- exceptionnelles</div></div>			131 423	640 278		
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)

	31/10/2022	31/10/2021	Variations	%
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION	304 077	269 699	34 378	12,75
Charges constatées d'avance - FINANCIERES				
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES				
TOTAL	304 077	269 699	34 378	12,75

Ventilation du chiffre d'affaires

	France	Export	Total
Ventes de marchandises			
Production vendue de biens			
Production vendue de travaux			
Production vendue de services		32 417 545	32 417 545
TOTAL		32 417 545	32 417 545

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	31/10/2022	Résultat avant impôts	Impôts (1)	Résultat après impôts
RESULTAT COURANT		5 454 237	1 198 455	4 255 782
RESULTAT EXCEPTIONNEL (et participation)		(1 938 362)	(277 445)	(1 660 917)
RESULTAT COMPTABLE		3 515 875	921 010	2 594 865

(1) après retraitements fiscaux.

--

Accroissements et allègements de la dette future d'impôts

31/10/2022

ACCROISSEMENTS	Provisions règlementées	
	Liés aux amortissements dérogatoires	
	Liés aux provisions pour hausse des prix	
	Liés aux plus-values à réintégrer	
	Autres	
ACCROISSEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS		

ALLEGEMENTS	Provisions non déductibles l'année de comptabilisation	
	Liés aux provisions pour congés payés	1 360 216
	Liés aux provisions et charges à payer non déductibles de l'exercice	25 757
	Autres	
	Participation	576 549
	Ecart de conversion	679 955
ALLEGEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS		2 642 478

Estimation du montant de la créance future = 660 620 €

Base = (Accroissements de la dette future d'impôt - Allègements de la dette future d'impôt)

Impôt valorisé au taux de 25 %.

La situation fiscale latente, compte tenu d'un taux d'impôt sur les sociétés valorisé à 25 %, fait ressortir une créance future d'un montant de 660 620 euros. Ce montant ne tient pas compte d'un éventuel paiement de la contribution sociale sur les bénéfices.

Effectif moyen

		31/10/2022	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures		68	
	Professions intermédiaires			
	Employés			
	Ouvriers			
	TOTAL		68	

Effectif moyen du personnel : 68 personnes.

Identité de la société mère consolidant les comptes

31/10/2022

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 2022 sont établis par la société tête du groupe, Broadcom Inc, constituée aux Etats-Unis.

Engagements financiers

31/10/2022

Engagements
financiers donnésEngagements
financiers reçus

Effets escomptés non échus

Avals, cautions et garanties

Engagements de crédit-bail

Engagement crédit bail immobilier

4 916 467

4 916 467

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 31/10/2022. Ces engagements sont évalués par actuaire indépendant, s'élèvent à 1,827 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.

1 827 000

1 827 000

Autres engagements

Total des engagements financiers (1)

6 743 467

(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 2,208 K Euros.

Les hypothèses de calcul retenues sont les suivantes :

–Taux d'actualisation :3.75%

–Taux d'augmentation des salaires : 2%

C A

Société par actions simplifiée au capital de 3.776.921,75 €
Siège social: 1-7 Cours Valmy 92800 Puteaux
324 399 898 RCS Nanterre

**EXTRAIT DES DECISIONS DE L'ASSOCIE UNIQUE
EN DATE DU 28 AVRIL 2023**

**Affectation du résultat de l'exercice
clos le 31 octobre 2022**

[...]

DEUXIEME DECISION

L'Associé Unique,

Décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 octobre 2022 s'élevant à 2.594.865 euros au Report à nouveau dont le solde débiteur serait ainsi porté de (10.814.199) euros à (8.219.334) euros.

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

[...]

QUATRIEME DECISION

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

[...]

**EXTRACT OF THE SOLE SHAREHOLDER
DECISIONS DATED APRIL 28, 2023**

**Allocation of the result for the fiscal year
ended on October 31, 2022**

[...]

SECOND DECISION

The Sole Shareholder,

Resolved to allocate the profit for the financial year ended October 31, 2022 amounting to EUR 2,594,865 to retained earnings, the debit balance of which would thus be increased from EUR (10,814,199) to EUR (8,219,334).

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

[...]

FOURTH DECISION

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

[...]

Certifiée conforme

DocuSigned by:

6F9811AA975F4D5

Charlie Kawwas
Le Président



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

C.A.S.

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 octobre 2022

CA S.A.S.

Tour Pacific 11-13 cours Valmy 92800 PUTEAUX

KPMG S.A., société d'expertise comptable et de commissaires aux comptes inscrite au Tableau de l'Ordre des experts comptables de Paris sous le n° 14-30080101 et rattachée à la Compagnie régionale des commissaires aux comptes de Versailles et du Centre.
Société française membre du réseau KPMG constitué de cabinets indépendants affiliés à KPMG International Limited, une société de droit anglais (private company limited by guarantee).

Société anonyme à conseil d'administration
Siège social :
Tour EQHO
2 avenue Gambetta
CS 60055
92066 Paris La Défense Cedex
Capital social : 5 497 100 €
775 726 417 RCS Nanterre



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 2022

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 2022, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} novembre 2021 à la date d'émission de notre rapport.



Justification des appréciations

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

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble 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 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 4 avril 2023

KPMG S.A.

Xavier NIFFLE

Associé

CA S.A.S.

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels
Exercice clos le 31 octobre 2022

Bilan Actif

		31/10/2022			31/10/2021
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)					
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				543
	Frais de développement				392 125
	Concessions brevets droits similaires	6 513	6 513		
	Fonds commercial (1)	22 143 052	21 750 926	392 125	
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				1 093 278
	Constructions				
	Installations techniques,mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	26 869	26 869		
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				1
	Autres participations				
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	141 470		141 470	88 222	
TOTAL (II)		22 317 903	21 784 309	533 594	1 574 168
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				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	8 405 695		8 405 695	17 861 697
	Autres créances	22 512 191		22 512 191	6 576 969
Capital souscrit appelé, non versé					
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT					
DISPONIBILITES					
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	304 077		304 077	269 699
	TOTAL (III)	31 221 962		31 221 962	24 708 365
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				640 278
TOTAL ACTIF (I à VI)		53 539 865	21 784 309	31 755 556	26 922 812

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

Bilan Passif

		31/10/2022	31/10/2021
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	(10 814 199)	(13 213 468)
	Résultat de l'exercice	2 594 865	2 399 269
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
Total des capitaux propres		7 878 622	5 283 757
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
Total des autres fonds propres			
Provisions	Provisions pour risques	4 300 263	4 809 118
	Provisions pour charges		
Total des provisions		4 300 263	4 809 118
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers (3)	4 013 678	3 369 646
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		13 887
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 888 482	1 687 853
	Dettes fiscales et sociales	7 958 150	11 127 231
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	36 406	32 594
	Produits constatés d'avance (1)		
Total des dettes		18 896 716	16 231 211
	Ecarts de conversion passif	679 955	598 725
TOTAL PASSIF		31 755 556	26 922 812
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		2 594 864,63	2 399 269,34
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		18 896 716	16 217 325
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			
(3) Dont emprunts participatifs			

Compte de Résultat 1/2

				31/10/2022	31/10/2021
		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)		32 417 545	32 417 545	29 174 380
	Montant net du chiffre d'affaires		32 417 545	32 417 545	29 174 380
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation				
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			115 980	350 557
CHARGES D'EXPLOITATION	Autres produits			678 372	1 309 423
	Total des produits d'exploitation (1)			33 211 897	30 834 359
	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			6 977 149	3 265 325
	Impôts, taxes et versements assimilés			2 972 594	665 376
	Salaires et traitements			11 701 286	14 301 472
	Charges sociales du personnel			6 263 136	8 103 678
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			163 407	343 646
	- charges d'exploitation à répartir			543	1 628
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations				
	- sur actif circulant				
	Dotations aux provisions			136 643	595 800
	Autres charges			64 712	77 846
	Total des charges d'exploitation (2)			28 279 469	27 354 771
	RESULTAT D'EXPLOITATION			4 932 428	3 479 589

Compte de Résultat 2/2

		31/10/2022	31/10/2021
RESULTAT D'EXPLOITATION		4 932 428	3 479 589
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)		4 967
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)	131 744	197
	Autres intérêts et produits assimilés (3)		124 129
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	640 278	
	Différences positives de change		429 662
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers		772 022	558 955
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		640 278
	Intérêts et charges assimilées (4)	5 290	23 012
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	244 924	
Total des charges financières		250 213	663 290
RESULTAT FINANCIER		521 809	(104 335)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		5 454 237	3 375 254
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	457 799	110 277
	Sur opérations en capital	904 013	3 010
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total des charges exceptionnelles		1 361 813	113 287
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(1 361 813)	(113 287)
PARTICIPATION DES SALARIES		576 549	460 985
IMPOTS SUR LES BENEFICES		921 010	401 713
TOTAL DES PRODUITS		33 983 919	31 393 314
TOTAL DES CHARGES		31 389 054	28 994 045
RESULTAT DE L'EXERCICE		2 594 865	2 399 269
(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

CA SAS a signé un contrat de bail le 31 décembre 2021 pour une surface de bureaux dont le loyer mensuel s'élève à 26K €. En juin 2022, la Société a déménagé et changé son siège social au 1-7 Cours Valmy 92800, Puteaux.

Au cours de l'année, CA SAS a signé un contrat de résiliation de bail pour mettre fin au bail d'un espace partiel des étages le 2 septembre 2022. Les frais de résiliation encourus par la société se sont élevés à 5,7 M € (toutes taxes comprises).

Lors de la liquidation des filiales de la société (Orsyp Maroc S.a.r.l. et Automic Software Ltd. (Hong Kong)), CA France a reçu un remboursement de capital s'élevant à 244K €.

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 **31 755 556** euros.

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

Total produits	33 983 919 euros
Total charges	31 389 054 euros
Résultat net comptable (Bénéfice)	2 594 865 euros

L'exercice considéré débute le **01/11/2021** et finit le **31/10/2022**.

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 04/04/2023 par les dirigeants de l'entreprise.

Les comptes annuels de l'exercice au 31/10/2022 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'acquisition. 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

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.

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.

Engagement de retraite

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

L'indemnité de départ à la retraite est déterminée en appliquant une méthode tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/10/2022
			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. agencet aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers	1 696 182				1 696 182	
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, mobilier	973 040				946 171	26 869
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	2 669 222				2 642 353	26 869
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	8 831				8 831	
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	88 222		53 247			141 470
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	97 053		53 247		8 831	141 470
TOTAL		24 915 839		53 247		2 651 184	22 317 903

--	--

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/10/2022
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial	21 750 926			21 750 926
	Autres immobilisations incorporelles	5 970	543		6 513
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	21 756 897	543		21 757 440
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	845 678		845 678	
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	730 266	163 407	866 805	26 869
	Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		1 575 944	163 407	1 712 482	26 869
TOTAL		23 332 841	163 950	1 712 482	21 784 309

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						
Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment 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

	31/10/2022	Observations
Achetés avec protection juridique	1 356 980	Acquisition Symantec
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 2022, 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.
- Acquisition symantec 1 356 980 € dépréciée à hauteur de 964 854 €.

Créances et Dettes

		31/10/2022	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	141 470		141 470
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	8 405 695	8 405 695	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	1 718	1 718	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	805	805	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	1 372 235	1 372 235	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	745 858	745 858	
	Groupe et associés (2)	20 391 575	20 391 575	
	Débiteurs divers			
	Charges constatées d'avances	304 077	304 077	
TOTAL DES CREANCES		31 363 431	31 221 962	141 470
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/10/2022	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	6 888 482	6 888 482		
	Personnel et comptes rattachés	5 471 038	5 471 038		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 822 523	1 822 523		
	Impôts sur les bénéfices	256 703	256 703		
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	407 886	407 886		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	4 013 678	4 013 678		
	Autres dettes	36 406	36 406		
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES		18 896 716	18 896 716		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice					
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Charges à payer

31/10/2022

Total des Charges à payer		6 598 508
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		614 504
<i>Fournisseurs - fact. non parvenue</i>	336 252	
<i>Achats consommables NP</i>	277 598	
<i>Coût des expatriés</i>	654	
Dettes fiscales et sociales		5 984 004
<i>Dettes provis. pr congés à payer</i>	1 361 163	
<i>Participation</i>	972 641	
<i>Rappel de Salaires CAP</i>	1 026 875	
<i>Provision BONUS</i>	2 022 576	
<i>Provision Hol bonus</i>	78 100	
<i>Charges sociales - charges à payer</i>	207 507	
<i>Etat - autres charges à payer</i>	157 545	
<i>Effort de logement CAP</i>	157 596	

Produits à recevoir

31/10/2022

Total des Produits à recevoir		745 859
Autres créances		745 859
<i>PERSONNEL RESTRUCTUR</i>		
<i>Taxe d'apprentissage CAP</i>	390 610	
<i>Formation continue CAP</i>	355 248	

Capital social

		31/10/2022	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				
	Remboursées pendant l'exercice				
	Du capital social fin d'exercice		247 667,00	15,2500	3 776 921,75

Tableau des affectations de résultat

31/10/2022

Origines 1. Report à nouveau antérieur 2. Résultat de l'exercice 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 TOTAUX		(13 213 468)
		2 399 269
	(10 814 199)	
	(10 814 199)	(10 814 199)

(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 31/10/2021	Affectation du résultat N-1 ¹	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice ²	Capitaux propres clôture 31/10/2022
Capital social	3 776 922				3 776 922
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	8 981 864				8 981 864
Ecart de réévaluation					
Réserve légale	3 339 170				3 339 170
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves					
Report à nouveau	(13 213 468)	2 399 269			(10 814 199)
Résultat de l'exercice	2 399 269	(2 399 269)		2 594 865	2 594 865
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	5 283 757			2 594 865	7 878 622

Date de l'assemblée générale 12/05/2022

Dividendes attribués

¹dont dividende provenant du résultat n-1

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-15 283 757

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif5 283 757

²Dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice

Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure2 594 865

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions		31/10/2022
				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	4 168 840	131 423			4 300 263
	Pour garanties données aux clients					
	Pour pertes sur marchés à terme					
	Pour amendes et pénalités					
	Pour pertes de change	640 278		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	4 809 118	131 423	640 278		4 300 263	
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations <div><div></div><div>incorporelles</div><div>corporelles</div><div>des titres mis en équivalence</div><div>titres de participation</div><div>autres immo. financières</div></div>	8 830		8 830		
	Sur stocks et en-cours					
	Sur comptes clients					
	Autres					
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	8 830		8 830			
TOTAL GENERAL		4 817 948	131 423	649 108		4 300 263

Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles		131 423	640 278		
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)

	31/10/2022	31/10/2021	Variations	%
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION	304 077	269 699	34 378	12,75
Charges constatées d'avance - FINANCIERES				
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES				
TOTAL	304 077	269 699	34 378	12,75

Ventilation du chiffre d'affaires

	France	Export	Total
Ventes de marchandises			
Production vendue de biens			
Production vendue de travaux			
Production vendue de services		32 417 545	32 417 545
TOTAL		32 417 545	32 417 545

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	31/10/2022	Résultat avant impôts	Impôts (1)	Résultat après impôts
RESULTAT COURANT		5 454 237	1 198 455	4 255 782
RESULTAT EXCEPTIONNEL (et participation)		(1 938 362)	(277 445)	(1 660 917)
RESULTAT COMPTABLE		3 515 875	921 010	2 594 865

(1) après retraitements fiscaux.

--

Accroissements et allègements de la dette future d'impôts

31/10/2022

ACCROISSEMENTS	Provisions règlementées	
	Liés aux amortissements dérogatoires	
	Liés aux provisions pour hausse des prix	
	Liés aux plus-values à réintégrer	
	Autres	
ACCROISSEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS		

ALLEGEMENTS	Provisions non déductibles l'année de comptabilisation	
	Liés aux provisions pour congés payés	1 360 216
	Liés aux provisions et charges à payer non déductibles de l'exercice	25 757
	Autres	
	Participation	576 549
	Ecart de conversion	679 955
ALLEGEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS		2 642 478

Estimation du montant de la créance future = 660 620 €

Base = (Accroissements de la dette future d'impôt - Allègements de la dette future d'impôt)

Impôt valorisé au taux de 25 %.

La situation fiscale latente, compte tenu d'un taux d'impôt sur les sociétés valorisé à 25 %, fait ressortir une créance future d'un montant de 660 620 euros. Ce montant ne tient pas compte d'un éventuel paiement de la contribution sociale sur les bénéfices.

Effectif moyen

		31/10/2022	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures		68	
	Professions intermédiaires			
	Employés			
	Ouvriers			
	TOTAL		68	

Effectif moyen du personnel : 68 personnes.

Identité de la société mère consolidant les comptes

31/10/2022

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 2022 sont établis par la société tête du groupe, Broadcom Inc, constituée aux Etats-Unis.

Engagements financiers

31/10/2022

Engagements
financiers donnésEngagements
financiers reçus

Effets escomptés non échus

Avals, cautions et garanties

Engagements de crédit-bail

Engagement crédit bail immobilier

4 916 467

4 916 467

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 31/10/2022. Ces engagements sont évalués par actuaire indépendant, s'élèvent à 1,827 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.

1 827 000

1 827 000

Autres engagements

Total des engagements financiers (1)

6 743 467

(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 2,208 K Euros.

Les hypothèses de calcul retenues sont les suivantes :

–Taux d'actualisation :3.75%

–Taux d'augmentation des salaires : 2%