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 04/05/2024 sous le numéro de dépôt 14958

DocuSign Envelope ID: 50C88A6B-5036-42E1-BA1D-D24A46065CF3

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 2023

Certifiés conformes

DocuSigned by:
Charlie Kawwas
6F9811AA975F4D5...

Le Président
Charlie Kawwas

Bilan Actif

		31/10/2023			31/10/2022
		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		
	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		
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	53 247		53 247	141 470
	TOTAL (II)	**22 229 681**	**21 784 309**	**445 372**	**533 594**
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	9 693 068		9 693 068	8 405 695
	Autres créances	15 322 402		15 322 402	22 512 191
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES				
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	175 391		175 391	304 077
	TOTAL (III)	**25 190 861**		**25 190 861**	**31 221 962**
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)	23 732		23 732	
	TOTAL ACTIF (I à VI)	**47 444 274**	**21 784 309**	**25 659 966**	**31 755 556**

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

Bilan Passif

		31/10/2023	31/10/2022
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	(8 219 334)	(10 814 199)
	Résultat de l'exercice	**2 106 097**	**2 594 865**
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	**9 984 719**	**7 878 622**
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques	3 832 055	4 300 263
	Provisions pour charges		
	Total des provisions	**3 832 055**	**4 300 263**
DETTES (1)	**DETTES FINANCIERES**		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers (3)	6 075 779	4 013 678
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	531 955	6 888 482
	Dettes fiscales et sociales	5 210 045	7 958 150
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	25 412	36 406
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	**11 843 191**	**18 896 716**
	Ecarts de conversion passif		679 955
	TOTAL PASSIF	**25 659 966**	**31 755 556**

	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	2 106 097,17	2 594 864,63
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	11 843 191	18 896 716
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		
(3)	Dont emprunts participatifs		

Compte de Résultat 1/2

		France	Exportation	31/10/2023 12 mois	31/10/2022 12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)		22 204 404	22 204 404	32 417 545
	Montant net du chiffre d'affaires		**22 204 404**	**22 204 404**	**32 417 545**
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation				
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			1 007 749	115 980
	Autres produits				678 372
	Total des produits d'exploitation (1)			**23 212 153**	**33 211 897**
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			2 259 268	6 977 149
	Impôts, taxes et versements assimilés			616 197	2 972 594
	Salaires et traitements			10 855 012	11 701 286
	Charges sociales du personnel			6 868 138	6 263 136
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations				163 407
	- charges d'exploitation à répartir				543
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations				
	- sur actif circulant				
	Dotations aux provisions			453 006	136 643
	Autres charges			84 286	64 712
	Total des charges d'exploitation (2)			**21 135 908**	**28 279 469**
	RESULTAT D'EXPLOITATION			**2 076 245**	**4 932 428**

Compte de Résultat 2/2

		31/10/2023	31/10/2022
	RESULTAT D'EXPLOITATION	**2 076 245**	**4 932 428**
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée		
	Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)	466 671	131 744
	Autres intérêts et produits assimilés (3)		
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		640 278
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des produits financiers	**466 671**	**772 022**
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	23 732	
	Intérêts et charges assimilées (4)		5 290
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		244 924
	Total des charges financières	**23 732**	**250 213**
	RESULTAT FINANCIER	**442 938**	**521 809**
	RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	**2 519 184**	**5 454 237**
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	80 993	457 799
	Sur opérations en capital		904 013
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Total des charges exceptionnelles	**80 993**	**1 361 813**
	RESULTAT EXCEPTIONNEL	**(80 993)**	**(1 361 813)**
	PARTICIPATION DES SALARIES	100 126	576 549
	IMPOTS SUR LES BENEFICES	231 967	921 010
	TOTAL DES PRODUITS	**23 678 824**	**33 983 919**
	TOTAL DES CHARGES	**21 572 726**	**31 389 054**
	RESULTAT DE L'EXERCICE	**2 106 097**	**2 594 865**

(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

DocuSign Envelope ID: 3227E98F-151C-45BB-A14B-CA57B715A327

English translation for information purpose only

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 26 AVRIL 2024	**EXTRACT OF THE SOLE SHAREHOLDER RESOLUTIONS DATED APRIL 26, 2024**
Affectation du résultat de l'exercice clos le 31 octobre 2023	**Allocation of the result for the fiscal year ended on October 31, 2023**
[…]	[…]
DEUXIEME DECISION	**SECOND DECISION**
L'Associé Unique,	The Sole Shareholder,
Décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 2.106.097 euros au Report à nouveau dont le solde débiteur serait ainsi porté de (8.219.334) euros à (6.113.237) euros.	**Resolved** to allocate the profit for the financial year amounting to EUR 2,106,097 to retained earnings, the debit balance of which would thus be increased from EUR (8,219,334) to EUR (6,113,237).
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.
[…]	[…]
CINQUIEME DECISION	**FIFTH 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.
[…]	[…]

Extrait certifiée conforme

DocuSigned by:
Charlie Kawwas
6F9811AA975F4D5...

Charlie Kawwas
Le Président

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 2023
CA S.A.S.
Tour Pacific - 1-7 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 - 1-7 cours Valmy - 92800 PUTEAUX

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 octobre 2023

À l'Associé Unique de la société CA S.A.S.,

Opinion

En exécution de la mission que vous nous avez confiée, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société CA S.A.S. relatifs à l'exercice clos le 31 octobre 2023, 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 2022 à la date d'émission de notre rapport.

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

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous 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 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.821-55 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

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

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

Paris La Défense, le 8 avril 2024

KPMG SA

Sophie BERNARD

Associée

Bilan Actif

		31/10/2023			31/10/2022
		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		
	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		
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	53 247		53 247	141 470
	TOTAL (II)	**22 229 681**	**21 784 309**	**445 372**	**533 594**
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	9 693 068		9 693 068	8 405 695
	Autres créances	15 322 402		15 322 402	22 512 191
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES				
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	175 391		175 391	304 077
	TOTAL (III)	**25 190 861**		**25 190 861**	**31 221 962**
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)	23 732		23 732	
	TOTAL ACTIF (I à VI)	**47 444 274**	**21 784 309**	**25 659 966**	**31 755 556**

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

Bilan Passif

		31/10/2023	31/10/2022
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	(8 219 334)	(10 814 199)
	Résultat de l'exercice	**2 106 097**	**2 594 865**
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	**9 984 719**	**7 878 622**
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques	3 832 055	4 300 263
	Provisions pour charges		
	Total des provisions	**3 832 055**	**4 300 263**
DETTES (1)	**DETTES FINANCIERES**		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers (3)	6 075 779	4 013 678
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	531 955	6 888 482
	Dettes fiscales et sociales	5 210 045	7 958 150
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	25 412	36 406
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	**11 843 191**	**18 896 716**
	Ecarts de conversion passif		679 955
	TOTAL PASSIF	**25 659 966**	**31 755 556**

	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	2 106 097,17	2 594 864,63
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	11 843 191	18 896 716
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		
(3)	Dont emprunts participatifs		

Compte de Résultat 1/2

		France	Exportation	31/10/2023 12 mois	31/10/2022 12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)		22 204 404	22 204 404	32 417 545
	Montant net du chiffre d'affaires		**22 204 404**	**22 204 404**	**32 417 545**
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation				
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			1 007 749	115 980
	Autres produits				678 372
	Total des produits d'exploitation (1)			**23 212 153**	**33 211 897**
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			2 259 268	6 977 149
	Impôts, taxes et versements assimilés			616 197	2 972 594
	Salaires et traitements			10 855 012	11 701 286
	Charges sociales du personnel			6 868 138	6 263 136
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations				163 407
	- charges d'exploitation à répartir				543
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations				
	- sur actif circulant				
	Dotations aux provisions			453 006	136 643
	Autres charges			84 286	64 712
	Total des charges d'exploitation (2)			**21 135 908**	**28 279 469**
	RESULTAT D'EXPLOITATION			**2 076 245**	**4 932 428**

Compte de Résultat 2/2

		31/10/2023	31/10/2022
	RESULTAT D'EXPLOITATION	**2 076 245**	**4 932 428**
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée		
	Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)	466 671	131 744
	Autres intérêts et produits assimilés (3)		
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		640 278
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des produits financiers	**466 671**	**772 022**
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	23 732	
	Intérêts et charges assimilées (4)		5 290
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		244 924
	Total des charges financières	**23 732**	**250 213**
	RESULTAT FINANCIER	**442 938**	**521 809**
	RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	**2 519 184**	**5 454 237**
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	80 993	457 799
	Sur opérations en capital		904 013
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Total des charges exceptionnelles	**80 993**	**1 361 813**
	RESULTAT EXCEPTIONNEL	**(80 993)**	**(1 361 813)**
	PARTICIPATION DES SALARIES	100 126	576 549
	IMPOTS SUR LES BENEFICES	231 967	921 010
	TOTAL DES PRODUITS	**23 678 824**	**33 983 919**
	TOTAL DES CHARGES	**21 572 726**	**31 389 054**
	RESULTAT DE L'EXERCICE	**2 106 097**	**2 594 865**

(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

La direction n'a connaissance d'aucun événement important nécessitant une communication au cours de l'exercice.

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 **25 659 966** euros.

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

Total produits	**23 678 824** euros
Total charges	**21 572 726** euros
Résultat net comptable (Bénéfice)	**2 106 097** euros

L'exercice considéré débute le **01/11/2022** et finit le **31/10/2023.**
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 15/01/2024 par les dirigeants de l'entreprise.

Les comptes annuels de l'exercice au 31/10/2023 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
* 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.
La valeur nette comptable du fonds de commerce à la date d'application de ce règlement était de 392K€.

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, aucune provision n'a été comptabilisée. Le montant de l'engagement est présenté en engagement hors bilan.

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 31/10/2023
			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						
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, mobilier	26 869					26 869
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**26 869**					**26 869**
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	141 470				88 222	53 247
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	**141 470**				**88 222**	**53 247**
	TOTAL	**22 317 903**				**88 222**	**22 229 681**

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/10/2023
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial	21 750 926			21 750 926
	Autres immobilisations incorporelles	6 513			6 513
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**21 757 440**			**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				
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	26 869			26 869
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**26 869**			**26 869**
	TOTAL	**21 784 309**			**21 784 309**

	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

	31/10/2023	Observations
Achetés avec protection juridique	1 356 980	Acquistion 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**	

Amortissement du fonds commercial : 21 750 926 €

Au 31 octobre 2023, les fonds commerciaux à l'actif du bilan sont amortis comme suit :
– Fusion SG pour 200 194 € totalement amorti.
– Fusion Automic pour 20 585 878 € totalement amorti.
– Acquistion symantec 1 356 980 € amorti à hauteur de 964 854 €.

Créances et Dettes

		31/10/2023	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	53 247		53 247
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	9 693 068	9 693 068	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	1 718	1 718	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	635 485	635 485	
	Taxes sur la valeur ajoutée	390 372	390 372	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	33 415	33 415	
	Groupe et associés (2)	14 261 412	14 261 412	
	Débiteurs divers			
	Charges constatées d'avances	175 391	175 391	
	TOTAL DES CREANCES	**25 244 109**	**25 190 861**	**53 247**

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

		31/10/2023	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	531 955	531 955		
	Personnel et comptes rattachés	2 582 078	2 582 078		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	2 124 243	2 124 243		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	8 156	8 156		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	495 568	495 568		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	6 075 779	6 075 779		
	Autres dettes	25 412	25 412		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	**11 843 191**	**11 843 191**		

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

Charges à payer

		31/10/2023
Total des Charges à payer		4 170 345
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		**450 236**
Fournisseurs - fact. non parvenue	*278 659*	
Achats consommables NP	*171 574*	
Coût des expartiés	*4*	
Dettes fiscales et sociales		**3 720 109**
Dettes provis. pr congés à payer	*1 084 560*	
Participation	*100 126*	
Rappel de Salaires CAP	*374 584*	
Provision BONUS	*961 716*	
Provision Hol bonus	*41 495*	
Charges sociales - charges à payer	*919 546*	
Etat - autres charges à payer	*134 677*	
Taxe d'apprentissage CAP	*4 724*	
Effort de logement CAP	*98 681*	

Produits à recevoir

		31/10/2023
Total des Produits à recevoir		**33 415**
Autres créances		**33 415**
PERSONNEL RESTRUCTUR		
Etat - produits à recevoir	*33 415*	

Capital social

	31/10/2023	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

		31/10/2023
Origines		
1. Report à nouveau antérieur		(10 814 199)
2. Résultat de l'exercice		2 594 865
dont résultat courant après impôts (1) :		
3. Prélèvement sur les réserves (2)		
Affectations		
4. Affectation auxréserves :		
Réserve légale		
Autres réserves		
5. Dividendes (3)		
6. Autres répartitions		
7. Report à nouveau	(8 219 334)	
TOTAUX	**(8 219 334)**	**(8 219 334)**

(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 31/10/2022	Affectation du résultat N-1 [1]	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice [2]	Capitaux propres clôture 31/10/2023
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	(10 814 199)	2 594 865			(8 219 334)
Résultat de l'exercice	2 594 865	(2 594 865)		2 106 097	2 106 097
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	**7 878 622**			**2 106 097**	**9 984 719**

Date de l'assemblée générale 28/04/2023
Dividendes attribués
[1] dont dividende provenant du résultat n-1
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 7 878 622
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 7 878 622
[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 2 106 097

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions		31/10/2023
				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	4 300 263	453 006	268 177	676 769	3 808 323
	Pour garanties données aux clients					
	Pour pertes sur marchés à terme					
	Pour amendes et pénalités					
	Pour pertes de change		23 732			23 732
	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	**4 300 263**	**476 739**	**268 177**	**676 769**	**3 832 055**
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations : incorporelles					
	Sur immobilisations : corporelles					
	Sur immobilisations : des titres mis en équivalence					
	Sur immobilisations : titres de participation					
	Sur immobilisations : autres immo. financières					
	Sur stocks et en-cours					
	Sur comptes clients					
	Autres					
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION					
	TOTAL GENERAL	**4 300 263**	**476 739**	**268 177**	**676 769**	**3 832 055**
	Dont dotations et reprises - d'exploitation		453 006	268 177	676 769	
	Dont dotations et reprises - financières		23 732			
	Dont dotations et reprises - 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)

	31/10/2023	31/10/2022	Variations	%
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION	175 391	304 077	(128 686)	-42,32
Charges constatées d'avance - FINANCIERES				
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES				
TOTAL	**175 391**	**304 077**	**(128 686)**	-42,32

Ventilation du chiffre d'affaires

	France	Export	Total
Ventes de marchandises			
Production vendue de biens			
Production vendue de travaux			
Production vendue de services		22 204 404	22 204 404
TOTAL		**22 204 404**	**22 204 404**

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

31/10/2023	Résultat avant impôts	Impôts (1)	Résultat après impôts
RESULTAT COURANT	2 519 184	252 215	**2 266 968**
RESULTAT EXCEPTIONNEL (et participation)	(181 119)	(20 248)	**(160 871)**
RESULTAT COMPTABLE	**2 338 064**	231 967	**2 106 097**

(1) après retraitements fiscaux.

Accroissements et allègements de la dette future d'impôts

		31/10/2023
ACCROISSEMENTS	Provisions règlementées	
	Autres	
	Ecart de change / perte	23 732
	ACCROISSEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS	**23 732**

ALLEGEMENTS	Provisions non déductibles l'année de comptabilisation	
	Liés aux provisions pour congés payés	1 572 612
	Liés aux provisions et charges à payer non déductibles de l'exercice	6 568
	Autres	
	Participation	100 126
	Provision ecart de change	23 732
	ALLEGEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS	**1 703 038**

Estimation du montant de la créance future = 419 827 €
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 419 827 euros. Ce montant ne tient pas compte d'un éventuel paiement de la contribution sociale sur les bénéfices.

Effectif moyen

		31/10/2023	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures		77	
	Professions intermédiaires			
	Employés			
	Ouvriers			
	TOTAL		77	

Effectif moyen du personnel : 77 personnes.

Identité de la société mère consolidant les comptes

31/10/2023

DENOMINATION SOCIALE - SIEGE SOCIAL	FORME	CAPITAL	% DETENU
BROADCOM INC. 3421 Hillview Avenue, Palo Alto, CA 94304. USA	Limited		

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 2023 sont établis par la société tête du groupe, Broadcom Inc, constituée aux Etats–Unis.

Engagements financiers

	31/10/2023	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus			
Avals, cautions et garanties			
Engagements de crédit-bail			
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 31/10/2023. Ces engagements sont évalués par actuaire indépendant, s'élèvent à 2,765 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.		2 765 000 **2 765 000**	
Autres engagements			
Total des engagements financiers (1)		**2 765 000**	
(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 1 827 K Euros.
Les hypothèses de calcul retenues sont les suivantes :
–Taux d'actualisation :4%
–Taux d'augementation des salaires : 2%