Docusign Envelope ID: 71BB625C-9442-4F54-AA90-77341B467B4C

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 2024

Certifiés conformes

DocuSigned by:
Charlie Kawwas
6F9811AA975F4D5...

Le Président

Charlie Kawwas

CA SAS

Exercice clos au 31 octobre 2024

COMPTES ANNUELS

orcom

Expertise Comptable Audit & Conseil

Bilan Actif

		31/10/2024			31/10/2023
		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	59 905		59 905	53 247
	TOTAL (II)	**22 236 338**	**21 784 309**	**452 030**	**445 372**
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	6 938 933		6 938 933	9 693 068
	Autres créances	20 198 573		20 198 573	15 322 402
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES				
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	58 241		58 241	175 391
	TOTAL (III)	**27 195 746**		**27 195 746**	**25 190 861**
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)	109 721		109 721	23 732
	TOTAL ACTIF (I à VI)	**49 541 806**	**21 784 309**	**27 757 497**	**25 659 966**

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

Bilan Passif

		31/10/2024	31/10/2023
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	(6 113 237)	(8 219 334)
	Résultat de l'exercice	**1 657 281**	**2 106 097**
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	**11 642 000**	**9 984 719**
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques	1 007 728	3 832 055
	Provisions pour charges		
	Total des provisions	**1 007 728**	**3 832 055**
DETTES (1)	**DETTES FINANCIERES**		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers (3)	6 258 075	6 075 779
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	458 430	531 955
	Dettes fiscales et sociales	8 363 881	5 210 045
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	27 384	25 412
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	**15 107 770**	**11 843 191**
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	**27 757 497**	**25 659 966**

	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	1 657 280,52	2 106 097,17
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	15 107 770	11 843 350
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		
(3)	Dont emprunts participatifs		

Compte de Résultat 1/2

		France	Exportation	31/10/2024 12 mois	31/10/2023 12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)		28 022 670	28 022 670	22 204 404
	Montant net du chiffre d'affaires		**28 022 670**	**28 022 670**	**22 204 404**
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation				
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			3 181 423	1 007 749
	Autres produits				
	Total des produits d'exploitation (1)			**31 204 093**	**23 212 153**
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			2 719 909	2 259 268
	Impôts, taxes et versements assimilés			443 238	616 197
	Salaires et traitements			16 208 421	10 855 012
	Charges sociales du personnel			9 034 660	6 868 138
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations				
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations				
	- sur actif circulant				
	Dotations aux provisions			271 106	453 006
	Autres charges			170 933	84 286
	Total des charges d'exploitation (2)			**28 848 269**	**21 135 908**
	RESULTAT D'EXPLOITATION			**2 355 824**	**2 076 245**

Compte de Résultat 2/2

		31/10/2024	31/10/2023
	RESULTAT D'EXPLOITATION	**2 355 824**	**2 076 245**
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)	604 653	466 671
	Autres intérêts et produits assimilés (3)		
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	23 732	
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des produits financiers	**628 385**	**466 671**
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	109 721	23 732
	Intérêts et charges assimilées (4)		
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des charges financières	**109 721**	**23 732**
	RESULTAT FINANCIER	**518 664**	**442 938**
	RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	**2 874 488**	**2 519 184**
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	93 976	80 993
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Total des charges exceptionnelles	**93 976**	**80 993**
	RESULTAT EXCEPTIONNEL	**(93 976)**	**(80 993)**
	PARTICIPATION DES SALARIES	411 077	100 126
	IMPOTS SUR LES BENEFICES	712 154	231 967
	TOTAL DES PRODUITS	**31 832 478**	**23 678 824**
	TOTAL DES CHARGES	**30 175 198**	**21 572 726**
	RESULTAT DE L'EXERCICE	**1 657 281**	**2 106 097**

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

Faits caractéristiques

Faits essentiels de l'exercice ayant une incidence comptable

Le 6 mai 2024, la société a résilié le contrat de services de marketing et de support avec CA Europe Sarl. Un nouveau contrat de services de marketing et de support est signé avec VMware International Unlimited Company le même jour.

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 **27 757 497** euros.

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

Total produits	**31 832 478** euros
Total charges	**30 175 198** euros
Résultat net comptable (Bénéfice)	**1 657 281** euros

L'exercice considéré débute le **01/11/2023** et finit le **31/10/2024.**
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 14/04/2025 par les dirigeants de l'entreprise.

Les comptes annuels de l'exercice au 31/10/2024 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 31/10/2024
			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	53 247		6 658			59 905
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	**53 247**		**6 658**			**59 905**
	TOTAL	**22 229 681**		**6 658**			**22 236 338**

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/10/2024
			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**

Fonds Commercial

	31/10/2024	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 2024, 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

		31/10/2024	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	59 905		59 905
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	6 938 933	6 938 933	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	1 718	1 718	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	28 869	28 869	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	341 975	341 975	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	19 826 011	19 826 011	
	Débiteurs divers			
	Charges constatées d'avances	58 241	58 241	
	TOTAL DES CREANCES	**27 255 651**	**27 195 746**	**59 905**

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

		31/10/2024	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	458 430	458 430		
	Personnel et comptes rattachés	4 124 277	4 124 277		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	3 202 232	3 202 232		
	Impôts sur les bénéfices	379 308	379 308		
	Taxes sur la valeur ajoutée	5 064	5 064		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	653 000	653 000		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	6 258 075	6 258 075		
	Autres dettes	27 384	27 384		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	**15 107 770**	**15 107 770**		

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

Charges à payer

		31/10/2024
Total des Charges à payer		**6 138 153**
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		**334 304**
Fournisseurs - fact. non parvenue	*220 907*	
Achats consommables NP	*104 615*	
Coût des expartiés	*8 781*	
Dettes fiscales et sociales		**5 803 849**
Dettes provis. pr congés à payer	*1 194 576*	
Participation	*411 077*	
Rappel de Salaires CAP	*818 390*	
Provision BONUS	*1 619 456*	
Provision Hol bonus	*55 639*	
Charges sociales - charges à payer	*1 325 862*	
Etat - autres charges à payer	*265 131*	
Formation continue CAP	*2 996*	
Effort de logement CAP	*110 723*	

Capital social

	31/10/2024	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

		31/10/2024
Origines		
1. Report à nouveau antérieur		(8 219 334)
2. Résultat de l'exercice		2 106 097
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	(6 113 237)	
TOTAUX	**(6 113 237)**	**(6 113 237)**

(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 31/10/2023	Affectation du résultat N-1 [1]	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice [2]	Capitaux propres clôture 31/10/2024
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	(8 219 334)	2 106 097			(6 113 237)
Résultat de l'exercice	2 106 097	(2 106 097)		1 657 281	1 657 281
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	**9 984 719**			**1 657 281**	**11 642 000**

Date de l'assemblée générale 26/04/2024
Dividendes attribués
[1] dont dividende provenant du résultat n-1
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 9 984 719
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 9 984 719
[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 1 657 281

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions		31/10/2024
				Utilisées	Non utilisées	
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers					
	Provisions pour investissement					
	Provisions pour hausse des prix					
	Provisions pour amortissements dérogatoires					
	Provisions fiscales pour prêts d'installation					
	Provisions autres					
	PROVISIONS REGLEMENTEES					
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges	3 808 323	271 106	3 181 423		898 006
	Pour garanties données aux clients					
	Pour pertes sur marchés à terme					
	Pour amendes et pénalités					
	Pour pertes de change	23 732	109 721	23 732		109 721
	Pour pensions et obligations similaires					
	Pour impôts					
	Pour renouvellement des immobilisations					
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions					
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer					
	Autres					
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	**3 832 055**	**380 827**	**3 205 155**		**1 007 728**
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	**3 832 055**	**380 827**	**3 205 155**		**1 007 728**
Dont dotations et reprises	- d'exploitation		271 106	3 181 423		
	- financières		109 721	23 732		
	- 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)

	31/10/2024	31/10/2023	Variations	%
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION	58 241	175 391	(117 150)	-66,79
Charges constatées d'avance - FINANCIERES				
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES				
TOTAL	**58 241**	**175 391**	**(117 150)**	-66,79

Ventilation du chiffre d'affaires

	France	Export	Total
Ventes de marchandises			
Production vendue de biens			
Production vendue de travaux			
Production vendue de services		28 022 670	28 022 670
TOTAL		**28 022 670**	**28 022 670**

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

31/10/2024	Résultat avant impôts	Impôts (1)	Résultat après impôts
RESULTAT COURANT	2 874 488	712 154	**2 162 334**
RESULTAT EXCEPTIONNEL (et participation)	(505 053)		**(505 053)**
RESULTAT COMPTABLE	**2 369 435**	712 154	**1 657 281**

(1) après retraitements fiscaux.

Accroissements et allègements de la dette future d'impôts

		31/10/2024
ACCROISSEMENTS	Provisions règlementées	
	Autres	
	Ecart de change / perte	109 721
	ACCROISSEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS	**109 721**

ALLEGEMENTS	Provisions non déductibles l'année de comptabilisation	
	Liés aux provisions pour congés payés	1 732 135
	Liés aux provisions et charges à payer non déductibles de l'exercice	
	Autres	
	Participation	411 077
	Provision ecart de change	109 721
	ALLEGEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS	**2 252 933**

Estimation du montant de la créance future = 535 803 €
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 535 803 euros. Ce montant ne tient pas compte d'un éventuel paiement de la contribution sociale sur les bénéfices.

Effectif moyen

EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	31/10/2024	Interne	Externe
Cadres & professions intellectuelles supérieures		85	
Professions intermédiaires			
Employés			
Ouvriers			
TOTAL		85	

Effectif moyen du personnel : 85 personnes.

Identité de la société mère consolidant les comptes

31/10/2024

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 2024 sont établis par la société tête du groupe, Broadcom Inc, constituée aux Etats–Unis.

Engagements financiers

	31/10/2024	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 31/10/2024. Ces engagements sont évalués par actuaire indépendant, s'élèvent à 3,192 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.			
Autres engagements			
Total des engagements financiers (1)			
(1) Dont concernant : Les dirigeants Les filiales Les participations Les autres entreprises liées			

Les engagements en matière de pensions de retraite n'ont pas été enregistrés et sont présentés dans les engagements hors bilan au 31/10/2024. Ces engagements sont évalués par un actuaire indépendant et s'élèvent à €3,192K. Ce montant a été défini par la convention collective et est basé sur l'espérance de vie probable et la présence dans l'entreprise de chaque employé.
Les engagements en matière d'indemnités de départ à la retraite pour l'exercice précédent avaient été évalués à 2 765 K€.
Les hypothèses de calcul retenues sont les suivantes :
–Taux d'actualisation :3.5%, –Taux d'augementation des salaires : 3%

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 2024
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° 143008010101 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 2024

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 2024, 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 2023 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° 143008010101 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 et 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 qui vous ont été adressés.

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 14 avril 2025

KPMG SA

Sophie BERNARD

Associée

CA SAS

Exercice clos au 31 octobre 2024

COMPTES ANNUELS

orcom
Expertise Comptable Audit & Conseil

Bilan Actif

		31/10/2024			31/10/2023
		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	59 905		59 905	53 247
	TOTAL (II)	**22 236 338**	**21 784 309**	**452 030**	**445 372**
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	6 938 933		6 938 933	9 693 068
	Autres créances	20 198 573		20 198 573	15 322 402
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES				
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	58 241		58 241	175 391
	TOTAL (III)	**27 195 746**		**27 195 746**	**25 190 861**
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)	109 721		109 721	23 732
	TOTAL ACTIF (I à VI)	**49 541 806**	**21 784 309**	**27 757 497**	**25 659 966**

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

Bilan Passif

		31/10/2024	31/10/2023
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	(6 113 237)	(8 219 334)
	Résultat de l'exercice	**1 657 281**	**2 106 097**
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	**11 642 000**	**9 984 719**
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques	1 007 728	3 832 055
	Provisions pour charges		
	Total des provisions	**1 007 728**	**3 832 055**
DETTES (1)	**DETTES FINANCIERES**		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers (3)	6 258 075	6 075 779
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	458 430	531 955
	Dettes fiscales et sociales	8 363 881	5 210 045
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	27 384	25 412
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	**15 107 770**	**11 843 191**
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	**27 757 497**	**25 659 966**

	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	1 657 280,52	2 106 097,17
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	15 107 770	11 843 350
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		
(3)	Dont emprunts participatifs		

Compte de Résultat 1/2

		France	Exportation	31/10/2024 12 mois	31/10/2023 12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)		28 022 670	28 022 670	22 204 404
	Montant net du chiffre d'affaires		**28 022 670**	**28 022 670**	**22 204 404**
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation				
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			3 181 423	1 007 749
	Autres produits				
	Total des produits d'exploitation (1)			**31 204 093**	**23 212 153**
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			2 719 909	2 259 268
	Impôts, taxes et versements assimilés			443 238	616 197
	Salaires et traitements			16 208 421	10 855 012
	Charges sociales du personnel			9 034 660	6 868 138
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations				
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations				
	- sur actif circulant				
	Dotations aux provisions			271 106	453 006
	Autres charges			170 933	84 286
	Total des charges d'exploitation (2)			**28 848 269**	**21 135 908**
	RESULTAT D'EXPLOITATION			**2 355 824**	**2 076 245**

Compte de Résultat 2/2

		31/10/2024	31/10/2023
	RESULTAT D'EXPLOITATION	**2 355 824**	**2 076 245**
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)	604 653	466 671
	Autres intérêts et produits assimilés (3)		
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	23 732	
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des produits financiers	**628 385**	**466 671**
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	109 721	23 732
	Intérêts et charges assimilées (4)		
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des charges financières	**109 721**	**23 732**
	RESULTAT FINANCIER	**518 664**	**442 938**
	RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	**2 874 488**	**2 519 184**
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	93 976	80 993
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Total des charges exceptionnelles	**93 976**	**80 993**
	RESULTAT EXCEPTIONNEL	**(93 976)**	**(80 993)**
	PARTICIPATION DES SALARIES	411 077	100 126
	IMPOTS SUR LES BENEFICES	712 154	231 967
	TOTAL DES PRODUITS	**31 832 478**	**23 678 824**
	TOTAL DES CHARGES	**30 175 198**	**21 572 726**
	RESULTAT DE L'EXERCICE	**1 657 281**	**2 106 097**

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

Faits caractéristiques

Faits essentiels de l'exercice ayant une incidence comptable

Le 6 mai 2024, la société a résilié le contrat de services de marketing et de support avec CA Europe Sarl. Un nouveau contrat de services de marketing et de support est signé avec VMware International Unlimited Company le même jour.

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 **27 757 497** euros.

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

Total produits	**31 832 478** euros
Total charges	**30 175 198** euros
Résultat net comptable (Bénéfice)	**1 657 281** euros

L'exercice considéré débute le **01/11/2023** et finit le **31/10/2024.**
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 14/04/2025 par les dirigeants de l'entreprise.

Les comptes annuels de l'exercice au 31/10/2024 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 31/10/2024
			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	53 247		6 658			59 905
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	**53 247**		**6 658**			**59 905**
	TOTAL	**22 229 681**		**6 658**			**22 236 338**

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/10/2024
			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**

Fonds Commercial

	31/10/2024	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 2024, 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

		31/10/2024	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	59 905		59 905
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	6 938 933	6 938 933	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	1 718	1 718	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	28 869	28 869	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	341 975	341 975	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	19 826 011	19 826 011	
	Débiteurs divers			
	Charges constatées d'avances	58 241	58 241	
	TOTAL DES CREANCES	**27 255 651**	**27 195 746**	**59 905**

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

		31/10/2024	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	458 430	458 430		
	Personnel et comptes rattachés	4 124 277	4 124 277		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	3 202 232	3 202 232		
	Impôts sur les bénéfices	379 308	379 308		
	Taxes sur la valeur ajoutée	5 064	5 064		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	653 000	653 000		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	6 258 075	6 258 075		
	Autres dettes	27 384	27 384		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	**15 107 770**	**15 107 770**		

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

Charges à payer

		31/10/2024
Total des Charges à payer		**6 138 153**
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		**334 304**
Fournisseurs - fact. non parvenue	*220 907*	
Achats consommables NP	*104 615*	
Coût des expartiés	*8 781*	
Dettes fiscales et sociales		**5 803 849**
Dettes provis. pr congés à payer	*1 194 576*	
Participation	*411 077*	
Rappel de Salaires CAP	*818 390*	
Provision BONUS	*1 619 456*	
Provision Hol bonus	*55 639*	
Charges sociales - charges à payer	*1 325 862*	
Etat - autres charges à payer	*265 131*	
Formation continue CAP	*2 996*	
Effort de logement CAP	*110 723*	

Capital social

	31/10/2024	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

		31/10/2024
Origines		
1. Report à nouveau antérieur		(8 219 334)
2. Résultat de l'exercice		2 106 097
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	(6 113 237)	
TOTAUX	**(6 113 237)**	**(6 113 237)**

(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 31/10/2023	Affectation du résultat N-1 [1]	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice [2]	Capitaux propres clôture 31/10/2024
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	(8 219 334)	2 106 097			(6 113 237)
Résultat de l'exercice	2 106 097	(2 106 097)		1 657 281	1 657 281
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	**9 984 719**			**1 657 281**	**11 642 000**

Date de l'assemblée générale 26/04/2024
Dividendes attribués
[1] dont dividende provenant du résultat n-1
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 9 984 719
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 9 984 719
[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 1 657 281

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions		31/10/2024
				Utilisées	Non utilisées	
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers					
	Provisions pour investissement					
	Provisions pour hausse des prix					
	Provisions pour amortissements dérogatoires					
	Provisions fiscales pour prêts d'installation					
	Provisions autres					
	PROVISIONS REGLEMENTEES					
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges	3 808 323	271 106	3 181 423		898 006
	Pour garanties données aux clients					
	Pour pertes sur marchés à terme					
	Pour amendes et pénalités					
	Pour pertes de change	23 732	109 721	23 732		109 721
	Pour pensions et obligations similaires					
	Pour impôts					
	Pour renouvellement des immobilisations					
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions					
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer					
	Autres					
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	**3 832 055**	**380 827**	**3 205 155**		**1 007 728**
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	**3 832 055**	**380 827**	**3 205 155**		**1 007 728**
	Dont dotations et reprises - d'exploitation		271 106	3 181 423		
	Dont dotations et reprises - financières		109 721	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)

	31/10/2024	31/10/2023	Variations	%
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION	58 241	175 391	(117 150)	-66,79
Charges constatées d'avance - FINANCIERES				
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES				
TOTAL	**58 241**	**175 391**	**(117 150)**	-66,79

Ventilation du chiffre d'affaires

	France	Export	Total
Ventes de marchandises			
Production vendue de biens			
Production vendue de travaux			
Production vendue de services		28 022 670	28 022 670
TOTAL		**28 022 670**	**28 022 670**

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

31/10/2024	Résultat avant impôts	Impôts (1)	Résultat après impôts
RESULTAT COURANT	2 874 488	712 154	**2 162 334**
RESULTAT EXCEPTIONNEL (et participation)	(505 053)		**(505 053)**
RESULTAT COMPTABLE	**2 369 435**	712 154	**1 657 281**

(1) après retraitements fiscaux.

Accroissements et allègements de la dette future d'impôts

		31/10/2024
ACCROISSEMENTS	Provisions règlementées	
	Autres	
	Ecart de change / perte	109 721
	ACCROISSEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS	**109 721**

ALLEGEMENTS	Provisions non déductibles l'année de comptabilisation	
	Liés aux provisions pour congés payés	1 732 135
	Liés aux provisions et charges à payer non déductibles de l'exercice	
	Autres	
	Participation	411 077
	Provision ecart de change	109 721
	ALLEGEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS	**2 252 933**

Estimation du montant de la créance future = 535 803 €
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 535 803 euros. Ce montant ne tient pas compte d'un éventuel paiement de la contribution sociale sur les bénéfices.

Effectif moyen

EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	31/10/2024	Interne	Externe
	Cadres & professions intellectuelles supérieures	85	
	Professions intermédiaires		
	Employés		
	Ouvriers		
	TOTAL	**85**	

Effectif moyen du personnel : 85 personnes.

Identité de la société mère consolidant les comptes

31/10/2024

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 2024 sont établis par la société tête du groupe, Broadcom Inc, constituée aux Etats–Unis.

Engagements financiers

	31/10/2024	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 31/10/2024. Ces engagements sont évalués par actuaire indépendant, s'élèvent à 3,192 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.			
Autres engagements			
Total des engagements financiers (1)			
(1) Dont concernant : Les dirigeants Les filiales Les participations Les autres entreprises liées			

Les engagements en matière de pensions de retraite n'ont pas été enregistrés et sont présentés dans les engagements hors bilan au 31/10/2024. Ces engagements sont évalués par un actuaire indépendant et s'élèvent à €3,192K. Ce montant a été défini par la convention collective et est basé sur l'espérance de vie probable et la présence dans l'entreprise de chaque employé.
Les engagements en matière d'indemnités de départ à la retraite pour l'exercice précédent avaient été évalués à 2 765 K€.
Les hypothèses de calcul retenues sont les suivantes :
–Taux d'actualisation :3.5%, –Taux d'augementation des salaires : 3%