

RCS : EVRY
Code greffe : 7801

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

Le greffier du tribunal de commerce de EVRY atteste l'exactitude des informations transmises ci-après

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1993 B 01624
Numéro SIREN : 392 078 192
Nom ou dénomination : Acal BFi France SAS

Ce dépôt a été enregistré le 24/06/2022 sous le numéro de dépôt 8532

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise : SAS ACAL BFI FRANCE SAS		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* <u>12</u>					
Adresse de l'entreprise <u>4 Allée du Cantal 91018 EVRY CE 1834</u>		Durée de l'exercice précédent* <u>12</u>					
Numéro SIRET* <u>3 9 2 0 7 8 1 9 2 0 0 0 1 1</u>			Néant <input type="checkbox"/> *				
		Exercice N clos le, <u>31032021</u>	N-1 <u>31032020</u>				
		Brut 1	Amortissements, provisions 2				
		Net 3	Net 4				
Capital souscrit non appelé (I) AA							
ACTIF IMMOBILISÉ*	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement * AB	AC				
		Frais de développement * CX	CQ				
		Concessions, brevets et droits similaires AF	AG	21 429	19 429	1 999	7 156
		Fonds commercial (1) AH	AI	7 845 182	4 551 830	3 293 352	3 293 352
		Autres immobilisations incorporelles AJ	AK				
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles AL	AM				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains AN	AO				
		Constructions AP	AQ				
		Installations techniques, matériel et outillage industriels AR	AS	38 379	36 242	2 136	3 348
		Autres immobilisations corporelles AT	AU	1 333 101	1 251 035	82 065	104 219
		Immobilisations en cours AV	AW				3 127
		Avances et acomptes AX	AY				
	IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence CS	CT				
		Autres participations CU	CV				
		Créances rattachées à des participations BB	BC				
		Autres titres immobilisés BD	BE				
Prêts BF		BG					
Autres immobilisations financières* BH		BI	55 113		55 113	54 097	
TOTAL (II) BJ			5 858 537	3 434 667	3 465 301		
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements BL	BM				
		En cours de production de biens BN	BO				
		En cours de production de services BP	BQ				
		Produits intermédiaires et finis BR	BS				
		Marchandises BT	BU	326 809	131 424	195 385	494 839
	CRÉANCES	Avances et acomptes versés sur commandes BV	BW	13 717		13 717	3 489
		Clients et comptes rattachés (3)* BX	BY	6 774 918	554 039	6 220 879	5 800 108
		Autres créances (3) BZ	CA	243 936		243 936	170 533
		Capital souscrit et appelé, non versé CB	CC				
		DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :) CD	CE			
Disponibilités CF	CG		5 548 646		5 548 646	10 053 477	
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3)* CH	CI	141 182		141 182	193 833	
	TOTAL (III) CJ	CK	13 049 212	685 464	12 363 748	16 716 281	
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV) CW						
	Primes de remboursement des obligations (V) CM						
	Écarts de conversion actif* (VI) CN		(591)		(591)		
TOTAL GÉNÉRAL (I à VI) CO			22 341 826	6 544 002	15 797 824	20 181 582	
Renvois : (1) Dont droit au bail :		(2) part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :	CP	(3) Part à plus d'un an	CR		
Clause de réserve de propriété : *	Immobilisations :	Stocks :		Créances :			

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

pour copie conforme à l'original

R/S

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise		SAS ACAL BFI FRANCE SAS		Néant <input type="checkbox"/> *	
		Exercice N		Exercice N - 1	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 7 552 098)	DA	7 552 098		7 552 098
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB			
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)	DC			
	Réserve légale (3)	DD	652 714		647 940
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE			
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours BI)	DF	780 822		780 822
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ)	DG			
	Report à nouveau	DH	848 000		5 258 020
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	296 389		95 468
	Subventions d'investissement	DJ			
	Provisions réglementées *	DK			
	TOTAL (I)	DL	10 130 024		14 334 350
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM			
	Avances conditionnées	DN			
	TOTAL (II)	DO			
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP	24 891		6 131
	Provisions pour charges	DQ	497 836		481 483
	TOTAL (III)	DR	522 728		487 615
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS			
	Autres emprunts obligataires	DT			
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	1 160 619		1 410 300
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV	152 620		152 461
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW	345 450		189 891
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	2 273 521		2 257 082
	Dettes fiscales et sociales	DY	1 212 859		1 340 031
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ			
Compte régul.	Autres dettes	EA			
	Produits constatés d'avance (4)	EB			
TOTAL (IV)	EC	5 145 071		5 349 767	
Ecart de conversion passif*	ED			9 849	
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	15 797 824		20 181 582	
RENVois	(1) Écart de réévaluation incorporé au capital	IB			
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Écart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976)	IC			
		ID			
		IE			
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF			
(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	4 799 620		5 159 875	
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH	1 160 619		1 410 300	

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

Formulaire obligatoire (article 33 A
du Code général des impôts)

		Exercice N				Total	Exercice (N - 1)		
		France	Exportations et livraisons intracommunautaires						
Désignation de l'entreprise : SAS ACAL BFI FRANCE SAS						Néant <input type="checkbox"/> *			
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA	21 139 142	FB	2 787 204	FC	23 926 347	27 189 074	
	Production vendue { biens * services *	FD		FE		FF			
		FG	350 861	FH	64 778	FI	415 640	513 960	
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	21 490 004	FK	2 851 983	FL	24 341 987	27 703 035	
	Production stockée*					FM			
	Production immobilisée*					FN			
	Subventions d'exploitation					FO			
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)					FP	229 718	58 355	
	Autres produits (1) (11)					FQ	43 096	42 192	
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	24 614 803	27 803 583
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					FS	16 843 889	19 758 360	
	Variation de stock (marchandises)*					FT	378 923	174 628	
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*					FU			
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV			
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*					FW	2 434 449	3 530 024	
	Impôts, taxes et versements assimilés*					FX	219 708	260 000	
	Salaires et traitements*					FY	2 807 296	2 385 429	
	Charges sociales (10)					FZ	1 213 114	1 098 068	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations { - dotations aux amortissements* - dotations aux provisions*					GA	38 052	38 197
							GB		
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*					GC	128 222	57 695
	Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD	31 127	245 645	
	Autres charges (12)					GE	37 111	212	
Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	24 131 896	27 548 262	
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	482 907	255 321	
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée*				(III)	GH			
	Perte supportée ou bénéfice transféré*				(IV)	GI			
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GJ			
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK			
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	51	41	
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM			
	Différences positives de change					GN	348 053	331 087	
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO			
Total des produits financiers (V)						GP	348 104	331 128	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*					GQ	3 924		
	Intérêts et charges assimilés (6)					GR		1 200	
	Différences négatives de change					GS	349 244	337 320	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT			
Total des charges financières (VI)						GU	353 169	338 520	
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	(5 064)	(7 391)	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	477 842	247 929	

(RENVIS : voir tableau n° 2053) * Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

Désignation de l'entreprise		SAS ACAL BFI FRANCE SAS		Néant <input type="checkbox"/> *	
		Exercice N		Exercice N - 1	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA			
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB			
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC			
Total des produits exceptionnels (7) (VII)		HD			
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE			
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF			
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	HG			
Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)		HH			
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI			
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ			
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK	181 453		152 461
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	24 962 907		28 134 711
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	24 666 518		28 039 243
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)		HN	296 389		95 468
RENVOS	(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO			
	(2) Dont	produits de locations immobilières	HY		
		produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IG		
	(3) Dont	- Crédit-bail mobilier *	HP		
		- Crédit-bail immobilier	HQ		
	(4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IH			
	(5) Dont produits concernant les entreprises liées	IJ			
	(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées	IK			
	(6bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art.238 bis du C.G.I.)	HX			
	(6ter) Dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)		RC		
		Dont amortissements exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	RD		
	(9) Dont transferts de charges	A1	32 610		1 751
	(10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)	A2			
Dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG-CRDS	A5				
(11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3				
(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4				
(13) Dont primes et cotisations complémentaires personnelles :	facultatifs	A6			
	obligatoires	A9			
Dont cotisations facultatives Madelin		A7			
Dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite		A8			
(7) joindre en annexe : Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le		Exercice N			
		Charges exceptionnelles		Produits exceptionnels	
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :		Exercice N			
		Charges antérieures		Produits antérieurs	

Annexes

(Code de Commerce - articles 9 et 11 du Décret n°83-1020 du 29 novembre 1983
- articles 7, 21, 24, début, 24-1°, 24-2° et 24-3°)

Le bilan avant répartition de l'exercice clos le 31 mars 2021, dressé en euros, présente un total actif et passif égal 15 797 825 €, un chiffre d'affaires de 24 341 988 € et dégage un bénéfice net de 296 389 €.

L'exercice a une durée de douze mois, couvrant la période du 1er avril 2020 au 31 mars 2021.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

La crise sanitaire de la Covid-19 n'a réellement débuté que quelques semaines avant la fin de l'exercice 2020, et a eu un impact assez modéré sur notre chiffre d'affaires par le biais des reports de certaines affaires. Nous n'avons pas eu recours aux aides gouvernementales pour maintenir notre activité, l'organisation de notre société permettant la mise en place du télétravail.

Une fois précisé ce point, il n'y a pas eu de fait caractéristique nécessitant une communication particulière pour une bonne approbation des comptes. Il est à noter que par effet de la pyramide des âges, nous connaissons et allons encore connaître plusieurs départs à la retraite, concourant à la mise en place d'une nouvelle organisation.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

Nous vous rappelons que notre société a opté pour le régime d'intégration fiscale prévu à l'article 68 de la Loi de Finances pour l'année 1998. Ses bénéfices ou déficits fiscaux sont de ce fait intégrés à ceux de la société-mère du groupe, à savoir la société discoverIE France Holdings SAS.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques. Les principales méthodes utilisées sont les suivantes, étant précisé que l'application des dispositions prévues par les règlements CRC 2004-06 et 2002-10 concernant la définition, la comptabilisation et la dépréciation des actifs n'a eu aucun impact tant sur l'évaluation des immobilisations incorporelles que corporelles.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles amortissables sont exclusivement composées de redevances, licences et concessions de logiciels, amortissables sur trois ans.

Les fonds de commerce font l'objet, lorsque cela est nécessaire, de provisions destinées à les ramener à leur valeur économique telle qu'elle peut résulter des perspectives d'avenir offertes par l'activité.

Il est rappelé que le fonds de commerce dont nous disposons à la clôture de l'exercice provient de :

- l'acquisition, en 1995, de la société Mapren pour laquelle un fonds de commerce avait été valorisé à hauteur de 152 449 €, totalement déprécié depuis lors
- la scission de la société Optilas SAS intervenue en 1993, ayant créé deux sociétés distinctes, réunies à nouveau en 1997 pour devenir Optilas France, en constatant de ce fait un fonds de commerce égal à 914 694 euros à l'actif du Bilan
- un fonds de commerce résultant de l'absorption de la société Mecodis durant l'exercice 2008 de la société Acal SAS, valorisé à hauteur de 4 399 381 €, totalement déprécié depuis lors
- un fonds de commerce s'élevant à 2 378 658 €, non déprécié, représentant le mali dégagé à l'occasion de l'absorption de la société Acal SAS à effet du 1^{er} juillet 2010.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés selon les méthodes linéaires suivant les durées d'utilisation estimées.

Les taux les plus couramment pratiqués sont les suivants :

Immobilisations corporelles

Installations techniques, mat.outillage	20 % L
Install. générales agencets, aménagts	10 % L
Matériel de transport	20-25 % L
Matériel de bureau et informatique	33 % L
Mobilier	10 % L

PARTICIPATIONS ET AUTRES TITRES

Notre société ne dispose d'aucun titre de participation à la date de clôture de l'exercice. Les autres immobilisations financières représentent des dépôts et cautionnements versés à des tiers.

STOCKS

Les stocks sont évalués suivant la méthode du premier entré, premier sorti.

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires à l'exception de toute valeur ajoutée.

Une dépréciation des stocks est constituée en fonction de la rotation effectivement constatée par ligne de produits d'une part, de la durée de vie prévisible d'autre part, fonction de l'obsolescence technologique de nos produits.

De manière générale, les règles de dépréciation sont les suivantes, sauf exception dûment justifiée, ou couverture par un portefeuille de commandes.

Stock dit de « démonstration » : Matériel détenu depuis plus de 6 mois et moins de douze mois : 25%
Matériel détenu depuis plus de 12 mois et moins de 24 mois : 75%
Matériel détenu depuis plus de 24 mois : 100%

Stock « opérationnel » : Matériel détenu depuis plus de 18 mois et moins de 24 mois : 50%
Matériel détenu depuis plus de 24 mois : 100%

CREANCES

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

OPERATIONS EN DEVISES

Les charges et produits en devises sont enregistrés pour leur contre-valeur à la date de l'opération. Les dettes, créances, disponibilités en devises figurent au bilan pour leur contre-valeur au cours du jour de fin d'exercice, sauf couverture de change en cours à la même date.

La différence résultant de l'actualisation des dettes et créances en devises à ce dernier cours est portée au bilan en "Ecart de conversion". Les pertes latentes de change non compensées sur une même devise et un terme suffisamment proche font l'objet d'une provision pour risques.

Il n'y a pas lieu de constater de provision de cette nature à la clôture de l'exercice.

AUTRES PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

Il est fait application du règlement CRC n° 2000-06 du 7 décembre 2000 relatif aux passifs.

Ces provisions sont estimées en prenant en considération les hypothèses les plus probables à la date d'arrêté des comptes.

Les provisions pour risques comptabilisées à la clôture de l'exercice 2021, sont composées d'une provision de 128 081 euros dont l'objet est de faire face au risque de non-remboursement d'une partie de notre créance de TVA sur l'état de la Turquie, ainsi que d'un montant de 24 892 euros pour faire face au risque induit par un litige technique avec plusieurs clients

Engagements en matières de pensions

Le montant des engagements pris en matière de pensions s'élève à 421 907 euros au titre de l'exercice précédent a été réduit à 369 755 euros. La diminution de 52 152 euros correspond au départ à la retraite de certaines personnes sur cette exercice fiscal.. Ces engagements sont passés en charges et figurent au bilan dans les provisions pour risques et charges. Leur évaluation a été faite au moyen du recours à une société d'actuaire notoire, dans le respect des principes comptables internationaux et français, et notamment de la recommandation n°2013-R.02 du 7 novembre 2013 et avis n°2004-05 du 25 mars 2004 de l'Autorité des Normes Comptables). La mise à jour de cette étude est effectué tous les deux ans. La provision apparaissant au bilan est effectuée sur la base du calcul actuariel établi à la clôture de l'exercice courant, et comme indiqué ci-dessus a fait l'objet d'une dotation complémentaire suite à la mise à jour des hypothèses.

Cette année, une évaluation des Indemnités de Départ à la retraite va être entreprise par une société d'actuaire notoire

La part représentant l'engagement de retraite envers les dirigeants de la société s'élève à 34 356 euros.

EFFECTIF MOYEN

L'effectif moyen du personnel engagé par notre société s'élève à 44 personnes contre 46 l'exercice précédent. Il n'y a plus de personnel refacturé au bénéfice d'autres sociétés du Groupe.

DROIT INDIVIDUEL A LA FORMATION

Depuis le transfert du reliquat d'heures de formation sur le Compte Personnel de Formation de chacun des salariés, notre société verse annuellement la contribution unique légale et n'a plus la maîtrise de ces droits. Il n'y a donc plus lieu de mentionner cet engagement, qui ne peut plus être considéré comme un éventuel passif social.

CREDIT D'IMPOT COMPETITIVITE EMPLOI

En application des dispositions de l'article 244 quater C du Code Général des Impôts, nous portons à votre connaissance qu'il n'y a plus aucune créance de ce type, la société-mère de notre Groupe fiscal nous l'ayant intégralement remboursée.

CHANGEMENT DE METHODE D'EVALUATION ET DE PRESENTATION

Aucun changement notable de méthode d'évaluation ou de présentation n'est intervenu au cours de l'exercice.

EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

Il n'y a aucun évènement particulier susceptible d'influencer l'opinion des tiers sur les comptes présentés. Malgré la persistance de la crise sanitaire, la société a poursuivi ses activités avec des perturbations limitées et continue de surveiller la situation. La Direction n'a pas connaissance d'incertitudes significatives qui remettent en cause la continuité d'exploitation. Nous avons maintenu le niveau de notre Trésorerie à un montant extrêmement élevé, nous permettant d'envisager l'avenir avec sérénité.

CHARGES ET PRODUITS EXCEPTIONNELS

Il n'y a aucun élément exceptionnel à la clôture de l'exercice courant.

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT			
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	7 866 611		
Terrains			
	Dont composants		
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Const. Install. générales, agenc., aménag.			
Install. techniques, matériel et outillage ind.	39 529		
Installations générales, agenc., aménag.	938 831		1 093
Matériel de transport	3 054		
Matériel de bureau, informatique, mobilier	377 375		8 438
Emballages récupérables et divers	4 310		
Immobilisations corporelles en cours	3 128		
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 366 228		9 531
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	54 097		1 016
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	54 097		1 016
TOTAL GENERAL	9 286 936		10 547

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT				
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES			7 866 611	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions, installations générales, agenc.				
Installations techn., matériel et outillages ind.		1 150	38 379	
Installations générales, agencements divers			939 924	
Matériel de transport			3 054	
Matériel de bureau, informatique, mobilier			385 813	
Emballages récupérables et divers			4 310	
Immobilisations corporelles en cours		3 128		
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES		4 278	1 371 481	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			55 113	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES			55 113	
TOTAL GENERAL		4 278	9 293 205	

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
FRAIS D'ÉTABLISSEMENT ET DE DÉVELOPPEMENT				
AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	14 272	5 157		19 430
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales, agenc., aménag.				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	36 181	1 006	945	36 242
Installations générales, agenc. et aménag. divers	865 387	10 535		875 922
Matériel de transport	2 315	206		2 521
Matériel de bureau et informatique, mobilier	347 339	20 943		368 282
Emballages récupérables, divers	4 310			4 310
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 255 533	32 691	945	1 287 278
TOTAL GENERAL	1 269 805	37 848	945	1 306 708

VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES							
Rubriques	Dotations			Reprises			Mouvements amortissements fin exercice
	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	
FRAIS ETBL							
AUT. INC.							
Terrains							
Construct.							
- sol propre							
- sol autrui							
- installations							
Install. Tech.							
Install. Gén.							
Mat. Transp.							
Mat bureau							
Embal récup.							

CORPOREL.			
Acquis. titre			
TOTAL			

Charges réparties sur plusieurs exercices	Début d'exercice	Augmentations	Dotations	Fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Provisions gisements miniers, pétroliers				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS REGLEMENTEES				
Provisions pour litiges	6 131	18 760		24 892
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Provisions pour pensions, obligations similaires	421 907		52 152	369 755
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement immobilisations				
Provisions pour gros entretiens, grandes révis.				
Provisions charges soc. fisc. sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges	59 577	68 505		128 082
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES	487 615	87 265	52 152	522 728
Dépréciations immobilisations incorporelles	4 551 830			4 551 830
Dépréciations immobilisations corporelles				
Dépréciations titres mis en équivalence				
Dépréciations titres de participation				
Dépréciations autres immobilis. financières				
Dépréciations stocks et en cours	210 894		79 469	131 425
Dépréciations comptes clients	547 443	6 597		554 040
Autres dépréciations				
DEPRECIATIONS	5 310 167	6 597	79 469	5 237 294
TOTAL GENERAL	5 797 782	93 862	131 621	5 760 023
Dotations et reprises d'exploitation		159 350	197 109	
Dotations et reprises financières		3 924		
Dotations et reprises exceptionnelles				
Dépréciation des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice				

ETAT DES CREANCES	Montant brut	1 an au plus	plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	55 113	55 113	
Clients douteux ou litigieux	665 820	665 820	
Autres créances clients	6 109 099	6 109 099	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	1 310	1 310	
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux	5 590	5 590	
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéficiaires			
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	155 332	155 332	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés	29 605	29 605	
Etat, autres collectivités : créances diverses	10 437	10 437	
Groupe et associés			
Débiteurs divers	41 663	41 663	
Charges constatées d'avance	141 183	141 183	
TOTAL GENERAL	7 215 152	7 215 152	

Montant des prêts accordés en cours d'exercice
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice
Prêts et avances consentis aux associés

ETAT DES DETTES	Montant brut	1 an au plus	plus d'1 an,-5 ans	plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes à 1 an maximum à l'origine	1 160 620	1 160 620		
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financiers divers	152 620	152 620		
Fournisseurs et comptes rattachés	2 273 521	2 273 521		
Personnel et comptes rattachés	363 360	363 360		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	444 660	444 660		
Etat : impôt sur les bénéficiaires	29 549	29 549		
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	285 023	285 023		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	90 269	90 269		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes				
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	4 799 621	4 799 621		

Emprunts souscrits en cours d'exercice
Emprunts remboursés en cours d'exercice
Emprunts, dettes contractés auprès d'associés

Compte	Libellé	31/03/2021	31/03/2020	Ecart
CHARGES A PAYER				
DETTES FOURNISSEURS CP TES RATTACH				
408100	FOURNISSEURS - FNP - LIVE	78 862,52	272 409,02	-193 546,50
408110	FOURNISS - FNP - MANUEL & FGX	130 606,21	107 785,78	22 820,43
408140	FOURNISSEURS - FNP - INTERCO	5 714,77	90 000,00	-84 285,23
408141	FOURNISSEURS FNP - INTERCO	17 351,46		17 351,46
408500	RETOURS FOURN NON RECEPTIONNES	-8 328,50	-122,35	-8 206,15
408600	Provision globale frais d'appr	23 594,80	86 106,45	-62 511,65
TOTAL DETTES FOURNISSEURS CP TES RATTACH		247 801,26	556 178,90	-308 377,64
DETTES FISCALES ET SOCIALES				
428200	PERSONNEL-PROVISION CP	214 433,66	214 071,03	362,63
428205	PROVISIONS ARTT COURUS	20 320,35	21 536,39	-1 216,04
428210	PERSONNEL-PROVISION 13E MOIS	10 744,05	14 575,08	-3 831,03
428220	PERSONNEL-PROVISION PRIMES	112 355,26	88 531,96	23 823,30
428600	PERSONNEL-CHARGES A PAYER	5 506,23	4 712,61	793,62
438200	PROV CHARGES SOC / CP	100 811,68	100 288,58	523,10
438205	PROV CHARGES SOC / RTT COURUS	9 540,07	10 083,29	-543,22
438210	PROV CHARGES SOC S/13E MOIS	5 049,70	7 287,54	-2 237,84
438220	PROV CHARGES SOC S / BONUS	52 807,34	40 932,95	11 874,39
448600	PROVIS° IMPOTS ET TAXES DIVERS	16 048,09	13 496,84	2 551,25
448610	TAXE D'APPRENTISSAGE A PAYER	-3 478,42	3 772,69	-7 251,11
448620	FORMATION CONTINUE A PAYER	-6 958,69	5 548,13	-12 506,82
448630	EFFORT CONSTRUCTION A PAYER		13 890,14	-13 890,14
448640	CET / CVAE A PAYER	56 345,83	29 604,99	26 740,84
448650	CONTRIB° SOCIALE DE SOLIDARITE	10 971,00	21 718,00	-10 747,00
448670	TAXE SUR LES VEHIC DE SOCIETE	4 404,00	4 662,00	-258,00
448684	PROVISION CONTRIBUTION AGEFIPH	2 500,00	2 233,33	266,67
TOTAL DETTES FISCALES ET SOCIALES		611 400,15	596 945,55	14 454,60
TOTAL CHARGES A PAYER		859 201,41	1 153 124,45	-293 923,04

Notes complémentaires sur les créances diverses et les charges et produits financiers concernant les entreprises liées

Actif immobilisé

Les autres immobilisations financières s'élèvent à 54 097 euros. Elles sont uniquement composées d'un dépôt de garantie versé à la société propriétaire des locaux occupés sur la commune d'Evry, au 4 allée du Cantal, Zone Industrielle de la Petite Montagne Sud.

Actif circulant

Groupe et associés

Il n'existe plus à la date de clôture de l'exercice de compte courant débiteur détenu sur d'autres sociétés du Groupe

Personnel :

Demeurent à l'actif du bilan des avances consenties au bénéfice du personnel, remboursables à court terme, à hauteur de 1 309.60 euros

Sécurité sociale et autres organismes sociaux :

Ces créances se composent uniquement d'indemnités journalières à recevoir des Caisses Primaires d'Assurance Maladie et de prévoyance pour une valeur de 5 590 euros.

Administrations publiques et assimilés : Il est à noter que les opérations de TVA au titre du mois de mars sont comptabilisées pour leur valeur nette au poste « TVA à décaisser ». D'autre part, ce poste inclut une créance de TVA sur une administration étrangère (Turquie) pour un montant de 128 081 euros, par ailleurs provisionnée à hauteur de 128 081 euros, soit en totalité, représentant la probabilité de non-recouvrement que nous a indiqué notre intermédiaire auprès de l'Etat turc.

Les autres créances diverses sont principalement constituées de commissions à recevoir de :

Frais de déplacements à refacturer	892 euros
Solde compte dépôt Allianz	1 374 euros
Remboursements d'assurance à recevoir	1 800 euros
« Stock » de Tickets restaurant :	846 euros

Eléments concernant les entreprises liées

	ACTIF	PASSIF
Participations		
<u>Créances Clients et comptes rattachés</u>	Néant	
<u>Dettes Fournisseurs et comptes rattachés</u>		Néant
Autres sociétés liées		
<u>Créances Clients et comptes rattachés</u>	<u>4 219</u>	
Acal BFI Pays-bas	2 760	
Acal BFI uk	84	
Acal BFI Italy	1 374	
<u>Dettes Fournisseurs et comptes rattachés</u>		<u>640 894</u>
Acal Central Procurement Ltd (German Hub)		294 153
Acal Central Procurement Ltd (UK Hub)		346 740
<u>Fournisseurs débiteurs</u>	<u>27 554</u>	
Avoir Ship & Debit à recevoir	13 229	
Avoir sur depr° de stock Groupe à recevoir	14 326	
<u>Dettes impôt sur les sociétés</u>		<u>152 620</u>
discoverIE France Holdings		152 620

	CH. FINANCIERES	PDTD. FINANCIERS
Autres sociétés liées		
Acal France Holdings SAS		

Charges et produits constatés d'avance

Compte	Libellé	31/03/2021	31/03/2020	Ecart
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE				
486110	CHARGES CONST D'AVANCE-LOYERS	77 623,13	72 526,37	5 096,76
486210	CHARGES CONST D'AVANCE-ASSUR 1	14 518,71	23 838,49	-9 319,78
486510	CHARGES CONST D'AVANCE-SALONS		20 222,60	-20 222,60
486610	Autres charges constatées d'av	46 590,78	77 246,01	-30 655,23
TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		138 732,62	193 833,47	-55 100,85
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE				
488600	ABONNEMENT ACMS	2 450,14		2 450,14
TOTAL PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		2 450,14		2 450,14

Compte	Libellé	31/03/2021	31/03/2020	Ecart
409800	FOURNISS PRODUITS A RECEVOIR	867,64		867,64
409840	FOURNISS - AVOIRS A RECEVOIR	27 554,41	12 681,37	14 873,04
418100	CLIENTS - FACTURES A ETABLIR	2 695,09		2 695,09
418140	FAE Interco	224,00	222,00	2,00
438700	INDEM JOURNALIERES A RECEVOIR	5 590,42	3 669,88	1 920,54
TOTAL		36 931,56	16 573,25	20 358,31
TOTAL		36 931,56	16 573,25	20 358,31
PRODUITS A RECEVOIR				
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES				
418100	CLIENTS - FACTURES A ETABLIR	2 695,09		2 695,09
418140	FAE Interco	224,00	222,00	2,00
TOTAL CLIENTS ET COMPTES RATTACHES		2 919,09	222,00	2 697,09
AUTRES CREANCES				
409800	FOURNISS PRODUITS A RECEVOIR	867,64		867,64
409840	FOURNISS - AVOIRS A RECEVOIR	27 554,41	12 681,37	14 873,04
438700	INDEM JOURNALIERES A RECEVOIR	5 590,42	3 669,88	1 920,54
TOTAL AUTRES CREANCES		34 012,47	16 351,25	17 661,22
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR		36 931,56	16 573,25	20 358,31

Catégories de titres	Nombre de titres			Valeur nominale
	à la clôture de l'exercice	créés pendant l'exercice	remboursés pendant l'exercice	
Actions ordinaires				
Actions amorties				
Actions à dividende prioritaire sans droit de vote				
Actions préférentielles				
Parts sociales				
Certificats d'investissements				

Rubriques	Terrains	Constructions	Matériel outillage	Autres immobilisations	Total
VALEUR D'ORIGINE					
AMORTISSEMENTS					
Cumul exercices antérieurs					
Exercice en cours					
TOTAL					
VALEUR NETTE					
REDEVANCES PAYEES					
Cumul exercices antérieurs					
Exercice en cours					
TOTAL					
REDEVANCES A PAYER					
A un an au plus					
A plus d'un an et moins de 5 ans					
A plus de cinq ans					
TOTAL					
VALEUR RESIDUELLE					

Montant pris en charge ds exerc.

Engagements financiers donnés et reçus

Engagements donnés						
Catégories d'engagements	Total	Au profit de				
		Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres

TOTAL

Engagements reçus						
Catégories d'engagements	Total	Accordés par				
		Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres

TOTAL

Engagements réciproques						
Catégories d'engagements	Total	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres

TOTAL

Acal BFi France SAS

Société par actions simplifiée au capital de 7.552.098 €
Siège social : 4, allée du Cantal – Z.I. La Petite Montagne Sud – LISSES
91018 EVRY CEDEX

R.C.S. EVRY B 392 078 192 (1993 B 01624)
SIRET : 392 078 192 00011

Journal de la constitution : LA SEMAINE DE L'ILE DE FRANCE du 2 juillet 1993

PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT

L'associée unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice social clos le 31 mars 2021 s'élevant à la somme de 296.389,06 € de la manière suivante :

- au poste "réserve légale" pour un montant de 14.819,45 €,
portant ainsi sa valeur de 652.714,28 € à 667.533,73 €,
- le solde, soit la somme de 281.569,61 €,
au poste "report à nouveau" créateur qui passera
ainsi de 848.000 € à 1.129.569,61 €.

Par ailleurs, l'associée unique constate :

- qu'il ne lui a été distribué aucun dividende au titre de l'exercice clos le 31 mars 2018,
- qu'il ne lui a été distribué aucun dividende au titre de l'exercice clos le 31 mars 2019,
- qu'il ne lui a été distribué aucun dividende au titre de l'exercice clos le 31 mars 2020,
- et qu'il lui a été distribué un dividende de 4.500.000 € par décision en date du 29 mars 2021.

Décisions de l'associée unique en date du 20 décembre 2021.





Acal BFi France S.A.S.

Exercice clos le 31 mars 2021

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

ERNST & YOUNG et Autres



Acal BFi France S.A.S.

Exercice clos le 31 mars 2021

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

A l'Associé Unique de la société Acal BFi France S.A.S.,

Opinion

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

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

Fondement de l'opinion

■ Référentiel d'audit

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

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

■ Indépendance

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

Justification des appréciations

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

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, en application des dispositions des articles L. 823-9 et R. 823-7 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués.

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

Vérifications spécifiques

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

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

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

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le président.

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

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

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

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

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



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

Paris-La Défense, le 17 décembre 2021

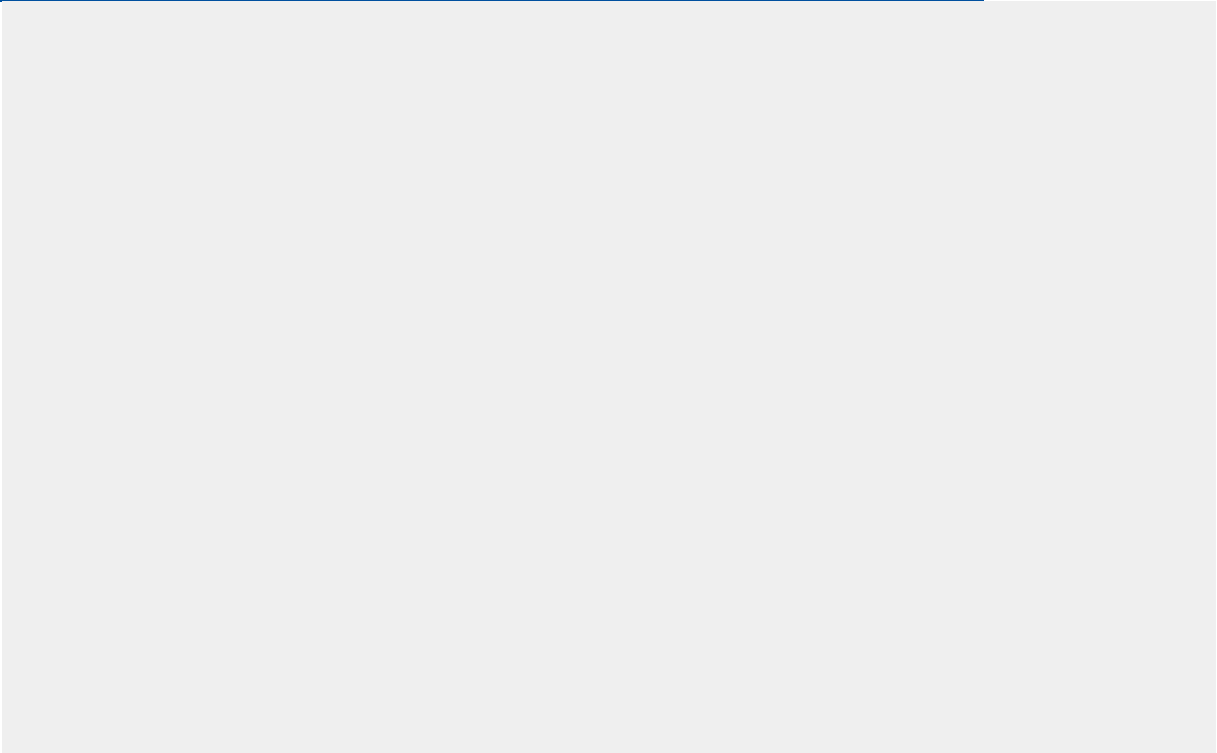

Le Commissaire aux Comptes
ERNST & YOUNG et Autres

Elleen Missotten

ACAL BFI FRANCE SAS

**4 Allée du Cantal
ZI Petite Montagne Sud
91018 EVRY CE 1834**

Comptes au 31/03/2021



Comptes annuels

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/03/2021	31/03/2020
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	21 429	19 430	1 999	7 157
Fonds commercial	7 845 182	4 551 830	3 293 352	3 293 352
Autres immobilisations incorporelles				
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel, outillage	38 379	36 242	2 137	3 348
Autres immobilisations corporelles	1 333 101	1 251 036	82 066	104 219
Immobilisations en cours				3 128
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	55 113		55 113	54 097
ACTIF IMMOBILISE	9 293 205	5 858 538	3 434 668	3 465 301
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	326 810	131 425	195 385	494 839
Avances et acomptes versés sur commandes	13 718		13 718	3 489
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	6 774 919	554 040	6 220 879	5 800 109
Autres créances	243 937		243 937	170 534
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)				
Disponibilités	5 548 646		5 548 646	10 053 477
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	141 183		141 183	193 833
ACTIF CIRCULANT	13 049 213	685 464	12 363 748	16 716 281
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif	-591		-591	
TOTAL GENERAL	22 341 827	6 544 002	15 797 825	20 181 582

Rubriques	31/03/2021	31/03/2020
Capital social ou individuel (dont versé : 7 552 098)	7 552 098	7 552 098
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Ecarts de réévaluation (dont écart d'équivalence :)		
Réserve légale	652 714	647 941
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours)	780 823	780 823
Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes)		
Report à nouveau	848 000	5 258 020
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	296 389	95 468
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	10 130 024	14 334 350
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	24 892	6 131
Provisions pour charges	497 837	481 484
PROVISIONS	522 728	487 615
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 160 620	1 410 300
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs)	152 620	152 461
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	345 451	189 892
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 273 521	2 257 083
Dettes fiscales et sociales	1 212 860	1 340 031
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance		
DETTES	5 145 072	5 349 767
Ecarts de conversion passif		9 850
TOTAL GENERAL	15 797 825	20 181 582

Rubriques	France	Exportation	31/03/2021	31/03/2020
Ventes de marchandises	21 139 143	2 787 205	23 926 348	27 189 075
Production vendue de biens				
Production vendue de services	350 861	64 779	415 640	513 961
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	21 490 004	2 851 984	24 341 988	27 703 036
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			229 719	58 355
Autres produits			43 097	42 192
PRODUITS D'EXPLOITATION			24 614 803	27 803 584
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			16 843 889	19 758 361
Variation de stock (marchandises)			378 923	174 628
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)				
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes			2 434 449	3 530 024
Impôts, taxes et versements assimilés			219 709	260 000
Salaires et traitements			2 807 296	2 385 429
Charges sociales			1 213 115	1 098 068
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			38 053	38 198
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			128 222	57 695
Dotations aux provisions			31 127	245 646
Autres charges			37 111	213
CHARGES D'EXPLOITATION			24 131 896	27 548 262
RESULTAT D'EXPLOITATION			482 907	255 321
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			51	41
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change			348 053	331 087
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			348 104	331 128
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions			3 924	
Intérêts et charges assimilées				1 200
Différences négatives de change			349 245	337 320
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			353 169	338 520
RESULTAT FINANCIER			-5 065	-7 392
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			477 843	247 929

Rubriques	31/03/2021	31/03/2020
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges		
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
RESULTAT EXCEPTIONNEL		
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	181 454	152 461
TOTAL DES PRODUITS	24 962 908	28 134 712
TOTAL DES CHARGES	24 666 519	28 039 244
BENEFICE OU PERTE	296 389	95 468

Annexes

(Code de Commerce - articles 9 et 11 du Décret n°83-1020 du 29 novembre 1983
- articles 7, 21, 24, début, 24-1°, 24-2° et 24-3°)

Le bilan avant répartition de l'exercice clos le 31 mars 2021, dressé en euros, présente un total actif et passif égal 15 797 825 €, un chiffre d'affaires de 24 341 988 € et dégage un bénéfice net de 296 389 €.

L'exercice a une durée de douze mois, couvrant la période du 1er avril 2020 au 31 mars 2021.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

La crise sanitaire de la Covid-19 n'a réellement débuté que quelques semaines avant la fin de l'exercice 2020, et a eu un impact assez modéré sur notre chiffre d'affaires par le biais des reports de certaines affaires. Nous n'avons pas eu recours aux aides gouvernementales pour maintenir notre activité, l'organisation de notre société permettant la mise en place du télétravail.

Une fois précisé ce point, il n'y a pas eu de fait caractéristique nécessitant une communication particulière pour une bonne approbation des comptes. Il est à noter que par effet de la pyramide des âges, nous connaissons et allons encore connaître plusieurs départs à la retraite, concourant à la mise en place d'une nouvelle organisation.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

Nous vous rappelons que notre société a opté pour le régime d'intégration fiscale prévu à l'article 68 de la Loi de Finances pour l'année 1998. Ses bénéfices ou déficits fiscaux sont de ce fait intégrés à ceux de la société-mère du groupe, à savoir la société discoverIE France Holdings SAS.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques. Les principales méthodes utilisées sont les suivantes, étant précisé que l'application des dispositions prévues par les règlements CRC 2004-06 et 2002-10 concernant la définition, la comptabilisation et la dépréciation des actifs n'a eu aucun impact tant sur l'évaluation des immobilisations incorporelles que corporelles.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles amortissables sont exclusivement composées de redevances, licences et concessions de logiciels, amortissables sur trois ans.

Les fonds de commerce font l'objet, lorsque cela est nécessaire, de provisions destinées à les ramener à leur valeur économique telle qu'elle peut résulter des perspectives d'avenir offertes par l'activité.

Il est rappelé que le fonds de commerce dont nous disposons à la clôture de l'exercice provient de :

- l'acquisition, en 1995, de la société Mapren pour laquelle un fonds de commerce avait été valorisé à hauteur de 152 449 €, totalement déprécié depuis lors
- la scission de la société Optilas SAS intervenue en 1993, ayant créé deux sociétés distinctes, réunies à nouveau en 1997 pour devenir Optilas France, en constatant de ce fait un fonds de commerce égal à 914 694 euros à l'actif du Bilan
- un fonds de commerce résultant de l'absorption de la société Mecodis durant l'exercice 2008 de la société Acal SAS, valorisé à hauteur de 4 399 381 €, totalement déprécié depuis lors
- un fonds de commerce s'élevant à 2 378 658 €, non déprécié, représentant le mali dégagé à l'occasion de l'absorption de la société Acal SAS à effet du 1^{er} juillet 2010.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés selon les méthodes linéaires suivant les durées d'utilisation estimées.

Les taux les plus couramment pratiqués sont les suivants :

Immobilisations corporelles

Installations techniques, mat.outillage	20 % L
Install. générales agencts, aménagts	10 % L
Matériel de transport	20-25 % L
Matériel de bureau et informatique	33 % L
Mobilier	10 % L

PARTICIPATIONS ET AUTRES TITRES

Notre société ne dispose d'aucun titre de participation à la date de clôture de l'exercice. Les autres immobilisations financières représentent des dépôts et cautionnements versés à des tiers.

STOCKS

Les stocks sont évalués suivant la méthode du premier entré, premier sorti.

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires à l'exception de toute valeur ajoutée.

Une dépréciation des stocks est constituée en fonction de la rotation effectivement constatée par ligne de produits d'une part, de la durée de vie prévisible d'autre part, fonction de l'obsolescence technologique de nos produits.

De manière générale, les règles de dépréciation sont les suivantes, sauf exception dûment justifiée, ou couverture par un portefeuille de commandes.

Stock dit de « démonstration » : Matériel détenu depuis plus de 6 mois et moins de douze mois : 25%
Matériel détenu depuis plus de 12 mois et moins de 24 mois : 75%
Matériel détenu depuis plus de 24 mois : 100%

Stock « opérationnel » : Matériel détenu depuis plus de 18 mois et moins de 24 mois : 50%
Matériel détenu depuis plus de 24 mois : 100%

CREANCES

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

OPERATIONS EN DEVISES

Les charges et produits en devises sont enregistrés pour leur contre-valeur à la date de l'opération. Les dettes, créances, disponibilités en devises figurent au bilan pour leur contre-valeur au cours du jour de fin d'exercice, sauf couverture de change en cours à la même date.

La différence résultant de l'actualisation des dettes et créances en devises à ce dernier cours est portée au bilan en "Ecart de conversion". Les pertes latentes de change non compensées sur une même devise et un terme suffisamment proche font l'objet d'une provision pour risques.

Il n'y a pas lieu de constater de provision de cette nature à la clôture de l'exercice.

AUTRES PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

Il est fait application du règlement CRC n° 2000-06 du 7 décembre 2000 relatif aux passifs.

Ces provisions sont estimées en prenant en considération les hypothèses les plus probables à la date d'arrêté des comptes.

Les provisions pour risques comptabilisées à la clôture de l'exercice 2021, sont composées d'une provision de 123 143 euros dont l'objet est de faire face au risque de non-remboursement d'une partie de notre créance de TVA sur l'état de la Turquie, ainsi que d'un montant de 24 892 euros pour faire face au risque induit par un litige technique avec plusieurs clients

Engagements en matières de pensions

Le montant des engagements pris en matière de pensions s'élève à 421 907 euros au titre de l'exercice précédent a été réduit à 369 755 euros. La diminution de 52 152 euros correspond au départ à la retraite de certaines personnes sur cette exercice fiscal.. Ces engagements sont passés en charges et figurent au bilan dans les provisions pour risques et charges. Leur évaluation a été faite au moyen du recours à une société d'actuaire notaire, dans le respect des principes comptables internationaux et français, et notamment de la recommandation n°2013-R.

EFFECTIF MOYEN

L'effectif moyen du personnel engagé par notre société s'élève à 40 personnes contre 46 l'exercice précédent. Il n'y a plus de personnel refacturé au bénéfice d'autres sociétés du Groupe.

DROIT INDIVIDUEL A LA FORMATION

Depuis le transfert du reliquat d'heures de formation sur le Compte Personnel de Formation de chacun des salariés, notre société verse annuellement la contribution unique légale et n'a plus la maîtrise de ces droits. Il n'y a donc plus lieu de mentionner cet engagement, qui ne peut plus être considéré comme un éventuel passif social.

CREDIT D'IMPOT COMPETITIVITE EMPLOI

En application des dispositions de l'article 244 quater C du Code Général des Impôts, nous portons à votre connaissance qu'il n'y a plus aucune créance de ce type, la société-mère de notre Groupe fiscal nous l'ayant intégralement remboursée.

CHANGEMENT DE METHODE D'EVALUATION ET DE PRESENTATION

Aucun changement notable de méthode d'évaluation ou de présentation n'est intervenu au cours de l'exercice.

EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

Il n'y a aucun évènement particulier susceptible d'influencer l'opinion des tiers sur les comptes présentés. Malgré la persistance de la crise sanitaire, la société a poursuivi ses activités avec des perturbations limitées et continue de surveiller la situation. La Direction n'a pas connaissance d'incertitudes significatives qui remettent en cause la continuité d'exploitation. Nous avons maintenu le niveau de notre Trésorerie à un montant extrêmement élevé, nous permettant d'envisager l'avenir avec sérénité.

CHARGES ET PRODUITS EXCEPTIONNELS

. Il n'y a aucun élément exceptionnel à la clôture de l'exercice courant.

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT			
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	7 866 611		
Terrains			
Dont composants			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Const. Install. générales, agenc., aménag.			
Install. techniques, matériel et outillage ind.	39 529		
Installations générales, agenc., aménag.	938 831		1 093
Matériel de transport	3 054		
Matériel de bureau, informatique, mobilier	377 375		8 438
Emballages récupérables et divers	4 310		
Immobilisations corporelles en cours	3 128		
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 366 228		9 531
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	54 097		1 016
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	54 097		1 016
TOTAL GENERAL	9 286 936		10 547

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT				
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES			7 866 611	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions, installations générales, agenc.				
Installations techn., matériel et outillages ind.		1 150	38 379	
Installations générales, agencements divers			939 924	
Matériel de transport			3 054	
Matériel de bureau, informatique, mobilier			385 813	
Emballages récupérables et divers			4 310	
Immobilisations corporelles en cours		3 128		
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES		4 278	1 371 481	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			55 113	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES			55 113	
TOTAL GENERAL		4 278	9 293 205	

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
FRAIS D'ÉTABLISSEMENT ET DE DÉVELOPPEMENT				
AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	14 272	5 157		19 430
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales, agenc., aménag.				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	36 181	1 006	945	36 242
Installations générales, agenc. et aménag. divers	865 387	10 535		875 922
Matériel de transport	2 315	206		2 521
Matériel de bureau et informatique, mobilier	347 339	20 943		368 282
Emballages récupérables, divers	4 310			4 310
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 255 533	32 691	945	1 287 278
TOTAL GENERAL	1 269 805	37 848	945	1 306 708

VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES

Rubriques	Dotations			Reprises			Mouvements amortissements fin exercice
	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	
FRAIS ETBL AUT. INC.							
Terrains							
Construct.							
- sol propre							
- sol autrui							
- installations							
Install. Tech.							
Install. Gén.							
Mat. Transp.							
Mat bureau							
Embal récup.							
CORPOREL.							
Acquis. titre							
TOTAL							

Charges réparties sur plusieurs exercices	Début d'exercice	Augmentations	Dotations	Fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Provisions gisements miniers, pétroliers				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS REGLEMENTEES				
Provisions pour litiges	6 131	18 760		24 892
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Provisions pour pensions, obligations similaires	421 907		52 152	369 755
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement immobilisations				
Provisions pour gros entretiens, grandes révis.				
Provisions charges soc. fisc. sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges	59 577	68 505		128 082
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES	487 615	87 265	52 152	522 728
Dépréciations immobilisations incorporelles	4 551 830			4 551 830
Dépréciations immobilisations corporelles				
Dépréciations titres mis en équivalence				
Dépréciations titres de participation				
Dépréciations autres immobilis. financières				
Dépréciations stocks et en cours	210 894		79 469	131 425
Dépréciations comptes clients	547 443	6 597		554 040
Autres dépréciations				
DEPRECIATIONS	5 310 167	6 597	79 469	5 237 294
TOTAL GENERAL	5 797 782	93 862	131 621	5 760 023
Dotations et reprises d'exploitation		93 862	131 621	
Dotations et reprises financières				
Dotations et reprises exceptionnelles				
Dépréciation des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice				

ETAT DES CREANCES	Montant brut	1 an au plus	plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	55 113	55 113	
Clients douteux ou litigieux	665 820	665 820	
Autres créances clients	6 109 099	6 109 099	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	1 310	1 310	
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux	5 590	5 590	
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices			
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	155 332	155 332	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés	29 605	29 605	
Etat, autres collectivités : créances diverses	10 437	10 437	
Groupe et associés			
Débiteurs divers	41 663	41 663	
Charges constatées d'avance	141 183	141 183	
TOTAL GENERAL	7 215 152	7 215 152	

Montant des prêts accordés en cours d'exercice
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice
Prêts et avances consentis aux associés

ETAT DES DETTES	Montant brut	1 an au plus	plus d'1 an,-5 ans	plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes à 1 an maximum à l'origine	1 160 620	1 160 620		
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers	152 620	152 620		
Fournisseurs et comptes rattachés	2 273 521	2 273 521		
Personnel et comptes rattachés	363 360	363 360		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	444 660	444 660		
Etat : impôt sur les bénéfices	29 549	29 549		
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	285 023	285 023		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	90 269	90 269		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes				
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	4 799 621	4 799 621		

Emprunts souscrits en cours d'exercice
Emprunts remboursés en cours d'exercice
Emprunts, dettes contractés auprès d'associés

Compte	Libellé	31/03/2021	31/03/2020	Ecart
CHARGES A PAYER				
DETTES FOURNISSEURS CPTEs RATTACH				
408100	FOURNISSEURS - FNP - LIVE	78 862,52	272 409,02	-193 546,50
408110	FOURNISS - FNP - MANUEL & FGX	130 606,21	107 785,78	22 820,43
408140	FOURNISSEURS - FNP - INTERCO	5 714,77	90 000,00	-84 285,23
408141	FOURNISSEURS FNP - INTERCO	17 351,46		17 351,46
408500	RETOURS FOURN NON RECEPTIONNES	-8 328,50	-122,35	-8 206,15
408600	Provision globale frais d'appr	23 594,80	86 106,45	-62 511,65
TOTAL DETTES FOURNISSEURS CPTEs RATTACH		247 801,26	556 178,90	-308 377,64
DETTES FISCALES ET SOCIALES				
428200	PERSONNEL-PROVISION CP	214 433,66	214 071,03	362,63
428205	PROVISIONS ARTT COURUS	20 320,35	21 536,39	-1 216,04
428210	PERSONNEL-PROVISION 13E MOIS	10 744,05	14 575,08	-3 831,03
428220	PERSONNEL-PROVISION PRIMES	112 355,26	88 531,96	23 823,30
428600	PERSONNEL-CHARGES A PAYER	5 506,23	4 712,61	793,62
438200	PROV CHARGES SOC / CP	100 811,68	100 288,58	523,10
438205	PROV CHARGES SOC / RTT COURUS	9 540,07	10 083,29	-543,22
438210	PROV CHARGES SOC S/13E MOIS	5 049,70	7 287,54	-2 237,84
438220	PROV CHARGES SOC S / BONUS	52 807,34	40 932,95	11 874,39
448600	PROVIS° IMPOTS ET TAXES DIVERS	16 048,09	13 496,84	2 551,25
448610	TAXE D'APPRENTISSAGE A PAYER	-3 478,42	3 772,69	-7 251,11
448620	FORMATION CONTINUE A PAYER	-6 958,69	5 548,13	-12 506,82
448630	EFFORT CONSTRUCTION A PAYER		13 890,14	-13 890,14
448640	CET / CVAE A PAYER	56 345,83	29 604,99	26 740,84
448650	CONTRIB° SOCIALE DE SOLIDARITE	10 971,00	21 718,00	-10 747,00
448670	TAXE SUR LES VEHIC DE SOCIETE	4 404,00	4 662,00	-258,00
448684	PROVISION CONTRIBUTION AGEFIPH	2 500,00	2 233,33	266,67
TOTAL DETTES FISCALES ET SOCIALES		611 400,15	596 945,55	14 454,60
TOTAL CHARGES A PAYER		859 201,41	1 153 124,45	-293 923,04

Notes complémentaires sur les créances diverses et les charges et produits financiers concernant les entreprises liées

Actif immobilisé

Les autres immobilisations financières s'élèvent à 55 113 euros. Elles sont uniquement composées d'un dépôt de garantie versé à la société propriétaire des locaux occupés sur la commune d'Evry, au 4 allée du Cantal, Zone Industrielle de la Petite Montagne Sud.

Actif circulant

Groupe et associés

Il n'existe plus à la date de clôture de l'exercice de compte courant débiteur détenu sur d'autres sociétés du Groupe

Personnel :

Demeurent à l'actif du bilan des avances consenties au bénéfice du personnel, remboursables à court terme, à hauteur de 1 309.60 euros

Sécurité sociale et autres organismes sociaux :

Ces créances se composent uniquement d'indemnités journalières à recevoir des Caisses Primaires d'Assurance Maladie et de prévoyance pour une valeur de 5 590 euros.

Administrations publiques et assimilés : Il est à noter que les opérations de TVA au titre du mois de mars sont comptabilisées pour leur valeur nette au poste « TVA à décaisser ». D'autre part, ce poste inclut une créance de TVA sur une administration étrangère (Turquie) pour un montant de 123 143,89 euros, par ailleurs provisionnée à hauteur de 123 143,89 euros, soit en totalité, représentant la probabilité de non-recouvrement que nous a indiqué notre intermédiaire auprès de l'Etat turc.

Les autres créances diverses sont principalement constituées de commissions à recevoir de :

Frais de déplacements à refacturer	892 euros
Solde compte dépôt Allianz	1 374 euros
Remboursements d'assurance à recevoir	1 800 euros
« Stock » de Tickets restaurant :	846 euros

Eléments concernant les entreprises liées

	ACTIF	PASSIF
Participations		
<u>Créances Clients et comptes rattachés</u>	Néant	
<u>Dettes Fournisseurs et comptes rattachés</u>		Néant
Autres sociétés liées		
<u>Créances Clients et comptes rattachés</u>	<u>4 219</u>	
Acal BFI Pays-bas	2 760	
Acal BFI uk	84	
Acal BFI Italy	1 374	
<u>Dettes Fournisseurs et comptes rattachés</u>		<u>640 894</u>
Acal Central Procurement Ltd (German Hub)		294 153
Acal Central Procurement Ltd (UK Hub)		346 740
<u>Fournisseurs débiteurs</u>	<u>27 554</u>	
Avoir Ship & Debit à recevoir	13 229	
Avoir sur depr° de stock Groupe à recevoir	14 326	
<u>Dettes impôt sur les sociétés</u>		<u>152 620</u>
discoverIE France Holdings		152 620

	CH. FINANCIERES	PDTD. FINANCIERS
Autres sociétés liées		
Acal France Holdings SAS		

Charges et produits constatés d'avance

Compte	Libellé	31/03/2021	31/03/2020	Ecart
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE				
486110	CHARGES CONST D'AVANCE-LOYERS	77 623,13	72 526,37	5 096,76
486210	CHARGES CONST D'AVANCE-ASSUR 1	14 518,71	23 838,49	-9 319,78
486510	CHARGES CONST D'AVANCE-SALONS		20 222,60	-20 222,60
486610	Autres charges constatées d'av	46 590,78	77 246,01	-30 655,23
TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		138 732,62	193 833,47	-55 100,85
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE				
488600	ABONNEMENT ACMS	2 450,14		2 450,14
TOTAL PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		2 450,14		2 450,14

Compte	Libellé	31/03/2021	31/03/2020	Ecart
409800	FOURNISS PRODUITS A RECEVOIR	867,64		867,64
409840	FOURNISS - AVOIRS A RECEVOIR	27 554,41	12 681,37	14 873,04
418100	CLIENTS - FACTURES A ETABLIR	2 695,09		2 695,09
418140	FAE Interco	224,00	222,00	2,00
438700	INDEM JOURNALIERES A RECEVOIR	5 590,42	3 669,88	1 920,54
TOTAL		36 931,56	16 573,25	20 358,31
TOTAL		36 931,56	16 573,25	20 358,31
PRODUITS A RECEVOIR				
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES				
418100	CLIENTS - FACTURES A ETABLIR	2 695,09		2 695,09
418140	FAE Interco	224,00	222,00	2,00
TOTAL CLIENTS ET COMPTES RATTACHES		2 919,09	222,00	2 697,09
AUTRES CREANCES				
409800	FOURNISS PRODUITS A RECEVOIR	867,64		867,64
409840	FOURNISS - AVOIRS A RECEVOIR	27 554,41	12 681,37	14 873,04
438700	INDEM JOURNALIERES A RECEVOIR	5 590,42	3 669,88	1 920,54
TOTAL AUTRES CREANCES		34 012,47	16 351,25	17 661,22
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR		36 931,56	16 573,25	20 358,31

Composition du capital social

	Nombre de titres	Valeur nominale	Capital social
1 - Actions ou parts sociales composant le capital au début de l'exercice	839 122	9,00	7 552 098
2 - Actions ou parts sociales réduites pendant l'exercice			
3 - Actions ou parts sociales composant le capital avant l'opération de fusion			
4 - Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice			
5 - Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice			
6 - Actions ou parts sociales composant le capital en fin d'exercice	839 122	9,00	7 552 098

Variation des capitaux propres

Situation à l'ouverture de l'exercice		Solde	
Capitaux propres avant distributions sur résultats antérieurs		14 334 350	
Distributions sur résultats antérieurs			
Capitaux propres après distributions sur résultats antérieurs		14 334 350	
Variations en cours d'exercice		En moins	En plus
Variations du capital			-
Variations des primes liées au capital			-
Variations des réserves			-
Variations des subventions d'investissement			-
Variations des provisions réglementées			-
Autres variations		-	4 204 326
SOLDE		0	- 4 204 326
Situation à la clôture de l'exercice		Solde	
Capitaux propres avant répartition		10 130 024	

Rubriques	Terrains	Constructions	Matériel outillage	Autres immobilisations	Total
VALEUR D'ORIGINE					
AMORTISSEMENTS					
Cumul exercices antérieurs					
Exercice en cours					
TOTAL					
VALEUR NETTE					
REDEVANCES PAYEES					
Cumul exercices antérieurs					
Exercice en cours					
TOTAL					
REDEVANCES A PAYER					
A un an au plus					
A plus d'un an et moins de 5 ans					
A plus de cinq ans					
TOTAL					
VALEUR RESIDUELLE					
Montant pris en charge ds exerc.					

Répartition de L'impôt sur les Bénéfices

	Résultat avant Impôt	Impôt dû	Résultat après impôt
Résultat Courant	477 842	181 453,00	296 389
Résultat exceptionnel à court terme			
Résultat exceptionnel à long terme			
Participation des salariés			
Créance d'impôt à raison des bénéfices fiscaux antérieurs			
RESULTAT COMPTABLE	477 842,00	181 453,00	296 389,06

Ventillation du chiffre d'affaires

	Chiffre d'affaires France	Chiffre d'affaires Export	Total 31/03/20021	Total 31/03/20020	%
Division Communication	3 466 026,64	771 224,47	4 237 251,11	5 307 606,00	-20,17%
Capteurs	2 552 186,72	731 587,14	3 283 773,86	3 176 365,00	3,38%
Microsystèmes	844 605,70	77 823,53	922 429,23	575 618,00	60,25%
Connecteurs et câbles assemblés	2 714 063,20	655 111,47	3 369 174,67	3 488 867,00	-3,43%
Composants magnétiques	1 182 606,35	14 492,06	1 197 098,41	1 567 670,00	-23,64%
Photonique	5 416 230,30	588 647,28	6 004 877,58	6 430 420,00	-6,62%
Imagerie	1 220 603,29	136 798,19	1 357 401,48	1 581 274,00	-14,16%
Métaux et Matériaux spéciaux	2 707 914,72	89 880,87	2 797 795,59	4 408 798,00	-36,54%
Composants de puissance	972 570,66	-	972 570,66	824 970,00	17,89%
Autres	53 391,34	3 320,73	56 712,07	59 947,00	-5,40%
Facturation produits Holdings France	30 194,92		30 194,92	26 168,00	15,39%
Port et accessoires et divers	54 837,73		54 837,73	68 755,00	-20,24%
Commissions reçues	57 868,69		57 868,69	142 276,00	-59,33%
Vente Groupe				44 301,00	-100,00%
TOTAL	21 273 100,26	3 068 885,74	24 341 986,00	27 703 035,00	-12,13%

Dettes garanties par des sûretés réelles

Rubriques	Montant garanti
Emprunts obligataires convertibles Autres emprunts obligataires Emprunts et dettes sur établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
	TOTAL

**Identité des sociétés mères
consolidant les comptes de la société**

Dénomination	Forme	Montant capital	% détenu
Siège Social			

DisciverIE PLC
2 Chancellor Court
Occam Road
GUILDFORD GU27AH
ROYAUME UNI