

RCS : NANTERRE

Code greffe : 9201

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1990 B 04885

Numéro SIREN : 334 131 976

Nom ou dénomination : OPTION 7

Ce dépôt a été enregistré le 13/03/2020 sous le numéro de dépôt 8367

## Greffe du tribunal de commerce de Nanterre



### Documents comptables déposés en annexe du RCS

Dépôt :

Date de dépôt : 13/03/2020

Numéro de dépôt : 2020/8367

Déposant :

Nom/dénomination : OPTION 7

Forme juridique : Société anonyme

N° SIREN : 334 131 976

N° gestion : 1990 B 04885



**OPTION 7**  
**Société par actions simplifiée**  
**Au capital de 26 551 217 euros**  
**Siège social : 63 boulevard du Maréchal Joffre**  
**92340 BOURG LA REINE**  
**RCS NANTERRE 334 131 976**

**COMPTES ANNUELS CLOS**  
**LE 31 OCTOBRE 2019**

**CERTIFIES CONFORMES**

  
**LE PRÉSIDENT**  
**Monsieur Alain COSTESÈQUE**



*[Handwritten signature]*

| ACTIF                                                         | Exercice clos le<br>31/10/2019<br>(12 mois) |                |                   |               | Exercice précédent<br>31/10/2018<br>(12 mois) |               |
|---------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|----------------|-------------------|---------------|-----------------------------------------------|---------------|
|                                                               | Brut                                        | Amort. & Prov  | Net               | %             | Net                                           | %             |
| Capital souscrit non appelé (0)                               |                                             |                |                   |               |                                               |               |
| <b>Actif Immobilisé</b>                                       |                                             |                |                   |               |                                               |               |
| Frais d'établissement                                         |                                             |                |                   |               |                                               |               |
| Recherche et développement                                    |                                             |                |                   |               |                                               |               |
| Concessions, brevets, marques, logiciels et droits similaires |                                             |                |                   |               |                                               |               |
| Fonds commercial                                              |                                             |                |                   |               |                                               |               |
| Autres immobilisations incorporelles                          |                                             |                |                   |               |                                               |               |
| Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles          |                                             |                |                   |               |                                               |               |
| Terrains                                                      |                                             |                |                   |               |                                               |               |
| Constructions                                                 |                                             |                |                   |               |                                               |               |
| Installations techniques, matériel & outillage industriels    |                                             |                |                   |               |                                               |               |
| Autres immobilisations corporelles                            | 79 581                                      | 70 068         | 9 513             | 0,03          | 11 208                                        | 0,04          |
| Immobilisations en cours                                      |                                             |                |                   |               |                                               |               |
| Avances & acomptes                                            |                                             |                |                   |               |                                               |               |
| Participations évaluées selon mise en équivalence             |                                             |                |                   |               |                                               |               |
| Autres Participations                                         | 8 411 286                                   | 53 846         | 8 357 440         | 23,61         | 8 357 440                                     | 28,29         |
| Créances rattachées à des participations                      | 3 430 223                                   |                | 3 430 223         | 9,69          | 6 776 002                                     | 22,94         |
| Autres titres immobilisés                                     |                                             |                |                   |               |                                               |               |
| Prêts                                                         | 1 000 000                                   |                | 1 000 000         | 2,83          | 5 330 000                                     | 18,05         |
| Autres immobilisations financières                            |                                             |                |                   |               |                                               |               |
| <b>TOTAL (I)</b>                                              | <b>12 921 090</b>                           | <b>123 914</b> | <b>12 797 176</b> | <b>36,16</b>  | <b>20 474 650</b>                             | <b>69,32</b>  |
| <b>Actif circulant</b>                                        |                                             |                |                   |               |                                               |               |
| Matières premières, approvisionnements                        |                                             |                |                   |               |                                               |               |
| En cours de production de biens                               |                                             |                |                   |               |                                               |               |
| En cours de production de services                            |                                             |                |                   |               |                                               |               |
| Produits intermédiaires et finis                              |                                             |                |                   |               |                                               |               |
| Marchandises                                                  |                                             |                |                   |               |                                               |               |
| Avances & acomptes versés sur commandes                       |                                             |                |                   |               |                                               |               |
| Clients et comptes rattachés                                  | 443 364                                     |                | 443 364           | 1,25          | 330 190                                       | 1,12          |
| Autres créances                                               |                                             |                |                   |               |                                               |               |
| . Fournisseurs débiteurs                                      |                                             |                |                   |               | 594                                           | 0,00          |
| . Personnel                                                   |                                             |                |                   |               |                                               |               |
| . Organismes sociaux                                          | 660                                         |                | 660               | 0,00          | 490                                           | 0,00          |
| . Etat, impôts sur les bénéfices                              |                                             |                |                   |               | 58 237                                        | 0,20          |
| . Etat, taxes sur le chiffre d'affaires                       | 18 074                                      |                | 18 074            | 0,05          | 9 680                                         | 0,03          |
| . Autres                                                      | 943 792                                     |                | 943 792           | 2,67          | 2 061                                         | 0,01          |
| Capital souscrit et appelé, non versé                         |                                             |                |                   |               |                                               |               |
| Valeurs mobilières de placement                               | 15 544 300                                  |                | 15 544 300        | 43,92         | 7 520 775                                     | 25,46         |
| Instruments financiers à terme et jetons détenus              |                                             |                |                   |               |                                               |               |
| Disponibilités                                                | 5 612 050                                   |                | 5 612 050         | 15,86         | 1 121 322                                     | 3,80          |
| Charges constatées d'avance                                   | 34 933                                      |                | 34 933            | 0,10          | 19 172                                        | 0,06          |
| <b>TOTAL (II)</b>                                             | <b>22 597 173</b>                           |                | <b>22 597 173</b> | <b>63,84</b>  | <b>9 062 521</b>                              | <b>30,68</b>  |
| Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)              |                                             |                |                   |               |                                               |               |
| Primes de remboursement des obligations (IV)                  |                                             |                |                   |               |                                               |               |
| Ecarts de conversion et différences d'évaluation actif (V)    |                                             |                |                   |               |                                               |               |
| <b>TOTAL ACTIF (0 à V)</b>                                    | <b>35 518 263</b>                           | <b>123 914</b> | <b>35 394 350</b> | <b>100,00</b> | <b>29 537 172</b>                             | <b>100,00</b> |

OPTION 7



*[Signature]*

## BILAN PASSIF

Période du 01/11/2018 au 31/10/2019

Présenté en Euros

Edité le 31/01/2020

| PASSIF                                                     | Exercice clos le<br>31/10/2019<br>(12 mois) |               | Exercice précédent<br>31/10/2018<br>(12 mois) |               |
|------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|---------------|-----------------------------------------------|---------------|
| <b>Capitaux propres</b>                                    |                                             |               |                                               |               |
| Capital social ou individuel ( dont versé : 26 551 217 )   | 26 551 217                                  | 75,02         | 26 551 217                                    | 89,89         |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport ...                 |                                             |               |                                               |               |
| Ecart de réévaluation                                      |                                             |               |                                               |               |
| Réserve légale                                             | 464 463                                     | 1,31          | 454 591                                       | 1,54          |
| Réserves statutaires ou contractuelles                     |                                             |               |                                               |               |
| Réserves réglementées                                      |                                             |               |                                               |               |
| Autres réserves                                            | 682 167                                     | 1,93          | 1 294 595                                     | 4,38          |
| Report à nouveau                                           |                                             |               |                                               |               |
| <b>Résultat de l'exercice</b>                              | <b>3 758 563</b>                            | <b>10,62</b>  | <b>197 429</b>                                | <b>0,67</b>   |
| Subventions d'investissement                               |                                             |               |                                               |               |
| Provisions réglementées                                    | 1 280                                       | 0,00          | 1 272                                         | 0,00          |
| <b>TOTAL(I)</b>                                            | <b>31 457 690</b>                           | <b>88,88</b>  | <b>28 499 104</b>                             | <b>96,49</b>  |
| Produits des émissions de titres participatifs             |                                             |               |                                               |               |
| Avances conditionnées                                      |                                             |               |                                               |               |
| <b>TOTAL(II)</b>                                           |                                             |               |                                               |               |
| <b>Provisions pour risques et charges</b>                  |                                             |               |                                               |               |
| Provisions pour risques                                    |                                             |               |                                               |               |
| Provisions pour charges                                    |                                             |               |                                               |               |
| <b>TOTAL (III)</b>                                         |                                             |               |                                               |               |
| <b>Emprunts et dettes</b>                                  |                                             |               |                                               |               |
| Emprunts obligataires convertibles                         |                                             |               |                                               |               |
| Autres Emprunts obligataires                               |                                             |               |                                               |               |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit     |                                             |               |                                               |               |
| . Emprunts                                                 |                                             |               |                                               |               |
| . Découverts, concours bancaires                           |                                             |               |                                               |               |
| Emprunts et dettes financières diverses                    |                                             |               |                                               |               |
| . Divers                                                   | 382 989                                     | 1,08          | 626 241                                       | 2,12          |
| . Associés                                                 | 695 958                                     | 1,97          | 72 786                                        | 0,25          |
| Avances & acomptes reçus sur commandes en cours            |                                             |               |                                               |               |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                   | 37 840                                      | 0,11          | 30 225                                        | 0,10          |
| Dettes fiscales et sociales                                |                                             |               |                                               |               |
| . Personnel                                                | 24 304                                      | 0,07          | 16 941                                        | 0,06          |
| . Organismes sociaux                                       | 25 016                                      | 0,07          | 15 070                                        | 0,05          |
| . Etat, impôts sur les bénéfices                           | 2 449 089                                   | 6,92          |                                               |               |
| . Etat, taxes sur le chiffre d'affaires                    | 73 894                                      | 0,21          | 55 032                                        | 0,19          |
| . Etat, obligations cautionnées                            |                                             |               |                                               |               |
| . Autres impôts, taxes et assimilés                        | 7 328                                       | 0,02          | 6 364                                         | 0,02          |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés            |                                             |               |                                               |               |
| Autres dettes                                              | 226 287                                     | 0,64          | 206 043                                       | 0,70          |
| Instruments financiers à terme                             |                                             |               |                                               |               |
| Produits constatés d'avance                                | 13 954                                      | 0,04          | 9 367                                         | 0,03          |
| <b>TOTAL(IV)</b>                                           | <b>3 936 659</b>                            | <b>11,12</b>  | <b>1 038 068</b>                              | <b>3,51</b>   |
| Ecart de conversion et différences d'évaluation passif (V) |                                             |               |                                               |               |
| <b>TOTAL PASSIF (I à V)</b>                                | <b>35 394 350</b>                           | <b>100,00</b> | <b>29 537 172</b>                             | <b>100,00</b> |

OPTION 7



*[Signature]*

| COMPTE DE RÉSULTAT                                        |         |             | Exercice clos le<br>31/10/2019<br>(12 mois) |        | Exercice précédent<br>31/10/2018<br>(12 mois) |        | Variation<br>absolue<br>(12 / 12) |   | %       |  |
|-----------------------------------------------------------|---------|-------------|---------------------------------------------|--------|-----------------------------------------------|--------|-----------------------------------|---|---------|--|
|                                                           | France  | Exportation | Total                                       | %      | Total                                         | %      | Variation                         | % |         |  |
| Ventes de marchandises                                    |         |             |                                             |        |                                               |        |                                   |   |         |  |
| Production vendue biens                                   |         |             |                                             |        |                                               |        |                                   |   |         |  |
| Production vendue services                                | 364 882 |             | 364 882                                     | 100,00 | 352 909                                       | 100,00 | 11 973                            |   | 3,39    |  |
| Chiffres d'Affaires Nets                                  | 364 882 |             | 364 882                                     | 100,00 | 352 909                                       | 100,00 | 11 973                            |   | 3,39    |  |
|                                                           |         |             |                                             |        |                                               |        |                                   |   |         |  |
| Production stockée                                        |         |             |                                             |        |                                               |        |                                   |   |         |  |
| Production immobilisée                                    |         |             |                                             |        |                                               |        |                                   |   |         |  |
| Subventions d'exploitation                                |         |             |                                             |        |                                               |        |                                   |   |         |  |
| Reprises sur amortis. et prov., transfert de charges      |         |             |                                             |        |                                               |        |                                   |   |         |  |
| Autres produits                                           |         |             | 2                                           | 0,00   | 32                                            | 0,01   | -30                               |   | -93,74  |  |
| Total des produits d'exploitation (I)                     |         |             | 364 884                                     | 100,00 | 352 941                                       | 100,01 | 11 943                            |   | 3,38    |  |
| Achats de marchandises (y compris droits de douane)       |         |             |                                             |        |                                               |        |                                   |   |         |  |
| Variation de stock (marchandises)                         |         |             |                                             |        |                                               |        |                                   |   |         |  |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements |         |             |                                             |        |                                               |        |                                   |   |         |  |
| Variation de stock (matières premières et autres approv.) |         |             |                                             |        |                                               |        |                                   |   |         |  |
| Autres achats et charges externes                         |         |             | 282 633                                     | 77,46  | 259 194                                       | 73,45  | 23 439                            |   | 9,04    |  |
| Impôts, taxes et versements assimilés                     |         |             | 26 806                                      | 7,35   | 18 407                                        | 5,22   | 8 399                             |   | 45,63   |  |
| Salaires et traitements                                   |         |             | 162 269                                     | 44,47  | 136 064                                       | 38,55  | 26 205                            |   | 19,26   |  |
| Charges sociales                                          |         |             | 85 700                                      | 23,49  | 71 151                                        | 20,16  | 14 549                            |   | 20,45   |  |
| Dotations aux amortissements sur immobilisations          |         |             | 4 134                                       | 1,13   | 5 408                                         | 1,53   | -1 274                            |   | -23,55  |  |
| Dotations aux provisions sur immobilisations              |         |             |                                             |        |                                               |        |                                   |   |         |  |
| Dotations aux provisions sur actif circulant              |         |             |                                             |        |                                               |        |                                   |   |         |  |
| Dotations aux provisions pour risques et charges          |         |             |                                             |        |                                               |        |                                   |   |         |  |
| Autres charges                                            |         |             | 49                                          | 0,01   | 2                                             | 0,00   | 47                                |   | N/S     |  |
| Total des charges d'exploitation (II)                     |         |             | 561 590                                     | 153,91 | 490 226                                       | 138,91 | 71 364                            |   | 14,56   |  |
| RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)                            |         |             | -196 705                                    | -53,90 | -137 285                                      | -38,89 | -59 420                           |   | -43,27  |  |
| Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun  |         |             |                                             |        |                                               |        |                                   |   |         |  |
| Bénéfice attribué ou perte transférée (III)               |         |             | 847 359                                     | 232,23 | 29 120                                        | 8,25   | 818 239                           |   | N/S     |  |
| Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)                |         |             | 37 588                                      | 10,30  | 22 441                                        | 6,36   | 15 147                            |   | 67,50   |  |
| Produits financiers de participations                     |         |             | 592 603                                     | 162,41 | 120 883                                       | 34,25  | 471 720                           |   | 390,23  |  |
| Produits des autres valeurs mobilières et créances        |         |             | 47 907                                      | 13,13  | 82 733                                        | 23,44  | -34 826                           |   | -42,08  |  |
| Autres intérêts et produits assimilés                     |         |             | 4 018 502                                   | N/S    | 167 910                                       | 47,58  | 3 850 592                         |   | N/S     |  |
| Reprises sur provisions et transferts de charges          |         |             |                                             |        |                                               |        |                                   |   |         |  |
| Différences positives de change                           |         |             |                                             |        |                                               |        |                                   |   |         |  |
| Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement   |         |             | 9 403                                       | 2,58   | 12 540                                        | 3,55   | -3 137                            |   | -25,01  |  |
| Total des produits financiers (V)                         |         |             | 4 668 415                                   | N/S    | 384 066                                       | 108,83 | 4 284 349                         |   | N/S     |  |
| Dotations financières aux amortissements et provisions    |         |             |                                             |        | 49 011                                        | 13,89  | -49 011                           |   | -100,00 |  |
| Intérêts et charges assimilées                            |         |             |                                             |        |                                               |        |                                   |   |         |  |
| Différences négatives de change                           |         |             |                                             |        |                                               |        |                                   |   |         |  |
| Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements |         |             | 696                                         | 0,19   | 7 066                                         | 2,00   | -6 370                            |   | -90,14  |  |
| Total des charges financières (VI)                        |         |             | 696                                         | 0,19   | 56 077                                        | 15,89  | -55 381                           |   | -98,75  |  |
| RÉSULTAT FINANCIER (V-VI)                                 |         |             | 4 667 719                                   | N/S    | 327 990                                       | 92,94  | 4 339 729                         |   | N/S     |  |
| RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV+V-VI)          |         |             | 5 280 784                                   | N/S    | 197 384                                       | 55,93  | 5 083 400                         |   | N/S     |  |

OPTION 7

## COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/11/2018 au 31/10/2019

Présenté en Euros

Edité le 31/01/2020

| COMPTE DE RÉSULTAT ( suite )                               | Exercice clos le<br>31/10/2019<br>(12 mois) |        | Exercice précédent<br>31/10/2018<br>(12 mois) |        | Variation<br>absolue<br>(12 / 12) | %       |
|------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|--------|-----------------------------------------------|--------|-----------------------------------|---------|
| Produits exceptionnels sur opérations de gestion           |                                             |        |                                               |        |                                   |         |
| Produits exceptionnels sur opérations en capital           |                                             |        | 342                                           | 0,10   | -342                              | -100,00 |
| Reprises sur provisions et transferts de charges           |                                             |        |                                               |        |                                   |         |
| <b>Total des produits exceptionnels (VII)</b>              |                                             |        | <b>342</b>                                    | 0,10   | <b>-342</b>                       | -100,00 |
| Charges exceptionnelles sur opérations de gestion          | 120                                         | 0,03   | 50                                            | 0,01   | 70                                | 140,00  |
| Charges exceptionnelles sur opérations en capital          |                                             |        | 1                                             | 0,00   | -1                                | -100,00 |
| Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions | 8                                           | 0,00   | 246                                           | 0,07   | -238                              | -96,74  |
| <b>Total des charges exceptionnelles (VIII)</b>            | <b>128</b>                                  | 0,04   | <b>297</b>                                    | 0,08   | <b>-169</b>                       | -56,89  |
| <b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)</b>                    | <b>-128</b>                                 | -0,03  | <b>45</b>                                     | 0,01   | <b>-173</b>                       | -384,43 |
| Participation des salariés (IX)                            |                                             |        |                                               |        |                                   |         |
| Impôts sur les bénéfices (X)                               | 1 522 093                                   | 417,15 |                                               |        | 1 522 093                         | N/S     |
| <b>Total des Produits (I+III+V+VII)</b>                    | <b>5 880 659</b>                            | N/S    | <b>766 469</b>                                | 217,19 | <b>5 114 190</b>                  | 667,24  |
| <b>Total des Charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)</b>              | <b>2 122 095</b>                            | 581,58 | <b>569 041</b>                                | 161,24 | <b>1 553 054</b>                  | 272,92  |
| <b>RÉSULTAT NET</b>                                        | <b>3 758 563</b>                            | N/S    | <b>197 429</b>                                | 55,94  | <b>3 561 134</b>                  | N/S     |
|                                                            | <i>Bénéfice</i>                             |        | <i>Bénéfice</i>                               |        |                                   |         |
| Dont Crédit-bail mobilier                                  |                                             |        | 9 197                                         | 2,61   | -9 197                            | -100,00 |
| Dont Crédit-bail immobilier                                |                                             |        |                                               |        |                                   |         |

OPTION 7





**PREAMBULE**

L'exercice social clos le 31/10/2019 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/10/2018 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 35 394 349,70 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 3 758 563,27 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 27/01/2020 par les dirigeants.

**1 - REGLES ET METHODES COMPTABLES**

Les conventions ci-après ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles de base suivantes :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- Amortissements dérogatoires : ils sont calculés par différence entre l'amortissement fiscal et l'amortissement économique des biens concernés par cette méthode.
- Amortissements de l'actif immobilisé : les biens susceptibles de subir une dépréciation sont amortis selon le mode linéaire ou dégressif sur la base de leur durée de vie économique.
- Provisions pour dépréciation d'actif : elles sont constituées pour tenir compte des risques d'irrécouvrabilité relatifs à l'actif existant à la date de clôture des comptes.

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

OPTION 7



**2 - AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE****2.1 - COMPTABILISATION, PRESENTATION DU CICE**

Le CICE est comptabilisé au rythme de l'engagement, il est à prendre en compte au fur et à mesure de l'engagement des charges de rémunérations correspondantes, que la clôture coïncide ou non avec l'année civile, pour les comptes annuels comme pour les comptes intermédiaires ou consolidés, en normes françaises comme en IFRS.

En outre, compte tenu des conditions de fiabilité et de probabilité d'obtention du CICE, sa prise en compte pour des éléments de rémunération différés à long terme devrait être rare.

La comptabilisation du CICE a été réalisée par une diminution des charges de personnel, crédit d'un sous compte 64 (ANC, note d'information du 28 février 2013),

Les impacts de la prise en compte du CICE sur les états financiers, sont les suivants :

Le montant du CICE s'élève au 31/10/2019 à 175 Euros comptabilisé en diminution des charges de personnel (cpt 649000).

Conformément aux dispositions de l'article 244 quater C du code général des impôts, nous précisons que le CICE ayant pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises, notre entité l'utilise à travers la reconstitution de son fonds de roulement .

OPTION 7

**2 - AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE (suite)****2.2 - AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS**

La société OPTION 7 a signé, en date du 10 janvier 2012, une convention d'intégration fiscale avec les sociétés suivantes :

- Habitat Pierre Investissement (H.P.I.).
- FACEBAT

Cette convention est entrée en vigueur le 1er novembre 2011.

La société FACEBAT est sortie du périmètre d'intégration fiscale suite à la transmission universelle de son patrimoine à la société H.P.I., avec effet rétroactif fiscal au 31/10/2017.

La contribution des filiales intégrées à la dette d'impôt sur les sociétés est égale, au titre de chaque période d'imposition, à la cotisation d'impôt sur les sociétés dont elles auraient été redevables, si elles avaient fait l'objet d'une imposition séparée.

Au 31 octobre 2019, l'impôt sur les sociétés dû par le groupe au titre de l'exercice s'élève à 2 464 744 €

En l'absence d'intégration fiscale, les sociétés membres du groupe d'intégration fiscale auraient été redevables de l'impôt sur les sociétés à hauteur de :

- OPTION 7 : 1 523 188 €
- H.P.I : 909 933 €

OPTION 7

## 3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF

## 3.1 - Actif immobilisé

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

## 3.1.1 - Immobilisations brutes = 12 921 090

| Actif immobilisé              | A l'ouverture     | Augmentation | Diminution       | A la clôture      |
|-------------------------------|-------------------|--------------|------------------|-------------------|
| Immobilisations incorporelles |                   |              |                  |                   |
| Immobilisations corporelles   | 77 142            | 2 438        |                  | 79 581            |
| Immobilisations financières   | 20 517 288        | 4 107        | 7 679 885        | 12 841 509        |
| <b>TOTAL</b>                  | <b>20 594 430</b> | <b>6 545</b> | <b>7 679 885</b> | <b>12 921 090</b> |

## 3.1.2 - Amortissements et provisions d'actif = 123 914

| Amortissements et provisions       | A l'ouverture  | Augmentation | Diminution | A la clôture   |
|------------------------------------|----------------|--------------|------------|----------------|
| Immobilisations incorporelles      |                |              |            |                |
| Immobilisations corporelles        | 65 934         | 4 134        |            | 70 068         |
| Titres mis en équivalence          |                |              |            |                |
| Autres Immobilisations financières | 53 846         |              |            | 53 846         |
| <b>TOTAL</b>                       | <b>119 780</b> | <b>4 134</b> |            | <b>123 914</b> |

## 3.1.3 - Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

| Nature des biens immobilisés       | Montant       | Amortissement | Valeur nette | Durée |
|------------------------------------|---------------|---------------|--------------|-------|
| Installations - agencements        | 31 270        | 31 270        | 0            | 5 ans |
| Matériel de transport              | 17 444        | 10 021        | 7 423        | 4 ans |
| Matériel de bureau et informatique | 3 638         | 1 548         | 2 090        | 4 ans |
| Mobilier                           | 27 229        | 27 229        | 0            | 4 ans |
| <b>TOTAL</b>                       | <b>79 581</b> | <b>70 068</b> | <b>9 513</b> |       |

## 3.2 - Etat des créances = 5 871 046

| Etat des créances                  | Montant brut     | A un an          | A plus d'un an   |
|------------------------------------|------------------|------------------|------------------|
| Actif immobilisé                   | 4 430 223        |                  | 4 430 223        |
| Actif circulant & charges d'avance | 1 440 823        | 1 440 823        |                  |
| <b>TOTAL</b>                       | <b>5 871 046</b> | <b>1 440 823</b> | <b>4 430 223</b> |

**3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF (suite)****3.3 - Produits à recevoir par postes du bilan = 4 297**

| Produits à recevoir          | Montant      |
|------------------------------|--------------|
| Immobilisations financières  |              |
| Clients et comptes rattachés |              |
| Autres créances              | 2 236        |
| Disponibilités               | 2 061        |
| <b>TOTAL</b>                 | <b>4 297</b> |

**3.4 - Charges constatées d'avance = 34 933**

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

OPTION 7

## 4 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF

## 4.1 - Capital social = 26 551 217

| Mouvements des titres               | Nombre | Val. nominale | Capital social |
|-------------------------------------|--------|---------------|----------------|
| Titres en début d'exercice          | 689642 | 38,50         | 26 551 217     |
| Titres émis ou variation du nominal |        |               |                |
| Titres remboursés ou annulés        |        |               |                |
| Titres en fin d'exercice            | 689642 | 38,50         | 26 551 217     |

## 4.2 - Provisions = 1 280

| Nature des provisions             | A l'ouverture | Augmentation | Reprises utilisées | Reprises non utilisées | A la clôture |
|-----------------------------------|---------------|--------------|--------------------|------------------------|--------------|
| Provisions réglementées           | 1 272         | 8            |                    |                        | 1 280        |
| Provisions pour risques & charges |               |              |                    |                        |              |
| TOTAL                             | 1 272         | 8            |                    |                        | 1 280        |

## 4.3 - Etat des dettes = 3 936 659

| Etat des dettes             | Montant total | De 0 à 1 an | De 1 à 5 ans | Plus de 5 ans |
|-----------------------------|---------------|-------------|--------------|---------------|
| Etablissements de crédit    |               |             |              |               |
| Dettes financières diverses | 1 078 947     | 1 078 947   |              |               |
| Fournisseurs                | 37 840        | 37 840      |              |               |
| Dettes fiscales & sociales  | 2 579 631     | 2 579 631   |              |               |
| Dettes sur immobilisations  |               |             |              |               |
| Autres dettes               | 226 287       | 226 287     |              |               |
| Produits constatés d'avance | 13 954        | 13 954      |              |               |
| TOTAL                       | 3 936 659     | 3 936 659   |              |               |

## 4.4 - Charges à payer par postes du bilan = 69 479

| Charges à payer                    | Montant |
|------------------------------------|---------|
| Emprunts & dettes établ. de crédit |         |
| Emprunts & dettes financières div. |         |
| Fournisseurs                       | 31 371  |
| Dettes fiscales & sociales         | 38 108  |
| Autres dettes                      |         |
| TOTAL                              | 69 479  |

OPTION 7

**4 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF (suite)****4.5 - Produits constatés d'avance = 13 954**

Les produits constatés d'avance ne sont composés que de produits ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

**4.6 - Informations complémentaires sur le bilan passif**

Provision pour retraite et autres avantages accordés aux salariés : la société n'a pas opté pour la méthode préférentielle préconisée par le règlement 99-02, compte tenu de la faible importance des droits. Aucune provision pour retraite et autres avantages aux salariés n'a donc été constatée.

OPTION 7



## 5 - NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

## 5.1 - Ventilation du chiffre d'affaires = 364 882

Le chiffre d'affaires de l'exercice se décompose de la manière suivante :

| Nature du chiffre d'affaires   | Montant HT | Taux     |
|--------------------------------|------------|----------|
| Prestations de services        | 331 470    | 90,84 %  |
| Produits des activités annexes | 33 412     | 9,16 %   |
| TOTAL                          | 364 882    | 100,00 % |

## 5.2 - Autres informations relatives au compte de résultat

Les postes de charges et produits composant le résultat de l'exercice figurent au compte de résultat des états financiers. On pourra s'y reporter ainsi qu'à la plaquette financière annuelle, documents qui fournissent une information plus détaillée.

OPTION 7



## 6 - AUTRES INFORMATIONS

## 6.1 - Honoraires des Commissaires Aux Comptes

|                                                                        | Montant |
|------------------------------------------------------------------------|---------|
| - Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes           | 7 500   |
| - Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services |         |
| - TOTAL                                                                | 7 500   |

## 6.2 - Effectif moyen

| Catégories de salariés           | Salariés | En régie |
|----------------------------------|----------|----------|
| Cadres                           | 2        |          |
| Agents de maîtrise & techniciens |          |          |
| Employés                         | 1        |          |
| Ouvriers                         |          |          |
| Apprentis sous contrat           |          |          |
| TOTAL                            | 3        | 0        |

## 6.3 - Autres informations complémentaires

- SCI Plessis Jardins caution emprunt Ste Gle : 1 618 259 Euros

OPTION 7

**8 - DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE**

Les comptes détaillés dans les tableaux suivants concernent les écritures comptables relatives à l'indépendance des exercices.

**8.1 - Produits à recevoir = 4 297**

| Produits à recevoir                   | Montant      |
|---------------------------------------|--------------|
| Autres créances :                     | 2 236        |
| Etat - produits à recevoir ( 448700 ) | 2 236        |
| Disponibilités :                      | 2 061        |
| Intérêts à recevoir( 518800 )         | 2 061        |
| <b>TOTAL</b>                          | <b>4 297</b> |

**8.2 - Charges constatées d'avance = 34 933**

| Charges constatées d'avance            | Montant       |
|----------------------------------------|---------------|
| Charges constatées d'avance ( 486000 ) | 34 933        |
| <b>TOTAL</b>                           | <b>34 933</b> |

**8.3 - Charges à payer = 69 479**

| Charges à payer                               | Montant       |
|-----------------------------------------------|---------------|
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés :    | 31 371        |
| Fournisseurs - factures non parvenu( 408100 ) | 31 371        |
| Dettes fiscales et sociales :                 | 38 108        |
| Dettes provisionnées congés p.( 428200 )      | 16 554        |
| Dettes prov 13ème mois( 428620 )              | 7 750         |
| Charges sociales congés à payé( 438200 )      | 8 277         |
| Charges sociales 13ème mois( 438620 )         | 3 875         |
| Etat - charges à payer ( 448600 )             | 1 652         |
| <b>TOTAL</b>                                  | <b>69 479</b> |

**8.4 - Produits constatés d'avance = 13 954**

| Produits constatés d'avance            | Montant       |
|----------------------------------------|---------------|
| Produits constatés d'avance ( 487000 ) | 13 954        |
| <b>TOTAL</b>                           | <b>13 954</b> |

## RÉSULTATS DES 5 DERNIERS EXERCICES

| <u>Nature des Indications / Périodes</u><br><u>Durée de l'exercice</u>                                | <b>31/10/2019</b><br><b>12 mois</b> | <b>31/10/2018</b><br><b>12 mois</b> | <b>31/10/2017</b><br><b>12 mois</b> | <b>31/10/2016</b><br><b>12 mois</b> | <b>31/10/2015</b><br><b>12 mois</b> |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|
| <b>I - Situation financière en fin d'exercice</b>                                                     |                                     |                                     |                                     |                                     |                                     |
| a ) Capital social                                                                                    | 26 551 217                          | 26 551 217                          | 26 551 217                          | 26 551 217                          | 26 551 217                          |
| b ) Nombre d'actions émises                                                                           | 689 642                             | 689 642                             | 689 642                             | 689 642                             | 689 642                             |
| c ) Nombre d'obligations convertibles en actions                                                      |                                     |                                     |                                     |                                     |                                     |
| <b>II - Résultat global des opérations effectives</b>                                                 |                                     |                                     |                                     |                                     |                                     |
| a ) Chiffre d'affaires hors taxes                                                                     | 364 882                             | 352 909                             | 337 815                             | 352 167                             | 543 230                             |
| b ) Bénéfice avant impôt, amortissements & provisions                                                 | 5 284 798                           | 252 094                             | 3 298 882                           | -1 020 199                          | 1 511 745                           |
| c ) Impôt sur les bénéfices                                                                           | 1 522 093                           |                                     | 110 057                             | -169 397                            | 119 374                             |
| d ) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements & provisions                                      | 3 762 705                           | 252 094                             | 3 188 825                           | -850 802                            | 1 392 371                           |
| e ) Bénéfice après impôt, amortissements & provisions                                                 | 3 758 563                           | 197 429                             | 3 386 663                           | 806 234                             | -289 484                            |
| f ) Montants des bénéfices distribués                                                                 | 799 985                             | 4 006 820                           | 1 006 877                           | 517 231                             | 827 570                             |
| g ) Participation des salariés                                                                        |                                     |                                     |                                     |                                     |                                     |
| <b>III - Résultat des opérations réduit à une seule action</b>                                        |                                     |                                     |                                     |                                     |                                     |
| a ) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements & provisions                                      | 5                                   | 0                                   | 5                                   | -1                                  | 2                                   |
| b ) Bénéfice après impôt, amortissements & provisions                                                 | 5                                   | 0                                   | 5                                   | 1                                   | -0                                  |
| c ) Dividende versé à chaque action                                                                   | 1                                   | 6                                   | 1                                   | 1                                   | 1                                   |
| <b>IV - Personnel :</b>                                                                               |                                     |                                     |                                     |                                     |                                     |
| a ) Nombre de salariés                                                                                | 3                                   | 3                                   | 3                                   | 5                                   | 6                                   |
| b ) Montant de la masse salariale                                                                     | 162 269                             | 136 064                             | 151 730                             | 158 893                             | 186 160                             |
| c ) Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux (Sécurité sociale, oeuvres sociales...) | 85 700                              | 71 151                              | 78 000                              | 82 852                              | 95 006                              |

Observations complémentaires

OPTION 7



*[Handwritten signature]*

**OPTION 7**  
**Société par actions simplifiée**  
**Au capital de 26 551 217 euros**  
**Siège social : 63, Boulevard du Maréchal Joffre**  
**92340 BOURG LA REINE**  
**334 131 976 RCS NANTERRE**  
**(« la Société »)**

**EXTRAIT DU PROCES-VERBAL DE L'ASSEMBLEE GENERALE ANNUELLE**  
**DU 5 FEVRIER 2020**

[...]

**DEUXIEME RESOLUTION**

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 octobre 2019, d'un montant de 3 758 563 euros, de la façon suivante :

|                          |               |
|--------------------------|---------------|
| A la réserve légale (5%) | 187 928 euros |
|--------------------------|---------------|

|                |                 |
|----------------|-----------------|
| Le solde soit, | 3 570 635 euros |
|----------------|-----------------|

au compte « Autres réserves »

|                                        |                 |
|----------------------------------------|-----------------|
| qui présenterait un solde créditeur de | 4 252 802 euros |
|----------------------------------------|-----------------|

L'Assemblée prend acte qu'il a été procédé aux distributions de dividendes suivantes au cours des trois derniers exercices :

- Au cours de l'exercice clos le 31 octobre 2019 : 799 984,72 euros ;
- Au cours de l'exercice clos le 31 octobre 2018 : 4 006 820,02 euros ;
- Au cours de l'exercice clos le 31 octobre 2017 : 1 006 877,32 euros ;

**Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité des votants (usufruitiers et titulaires en pleine propriété).**

[...]

\_\_\_\_\_  
Président  
Monsieur Alain COSTESÈQUE