

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 : 1991 B 02845

Numéro SIREN : 327 733 184

Nom ou dénomination : MICROSOFT FRANCE

Ce dépôt a été enregistré le 05/01/2022 sous le numéro de dépôt 327

MICROSOFT FRANCE

Société par Actions Simplifiée

37-45 Quai du Président Roosevelt

92130 ISSY-LES-MOULINEAUX

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 30 Juin 2021

MICROSOFT FRANCE

Société par Actions Simplifiée

37-45 Quai du Président Roosevelt

92130 ISSY-LES-MOULINEAUX

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 30 Juin 2021

Aux Associés de la société MICROSOFT FRANCE

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société MICROSOFT FRANCE relatifs à l'exercice clos le 30 juin 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} juillet 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, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment 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 aux associés.

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 3 décembre 2021

Le commissaire aux comptes

Deloitte & Associés



Vincent BLESTEL



2021

COMPTES ANNUELS

Microsoft France SAS

EXERCICE CLOS LE 30/06/2021



SOMMAIRE

| | |
|--|----|
| BILAN ACTIF..... | 3 |
| BILAN PASSIF..... | 4 |
| COMPTE DE RÉSULTAT AU 30/06/2021..... | 5 |
| COMPTE DE RÉSULTAT AU 30/06/2021 (SUITE)..... | 6 |
| 1. Événements significatifs de l'exercice..... | 7 |
| 2. Changements de méthode comptable..... | 7 |
| 3. Principaux principes comptables utilisés..... | 8 |
| 3.1. Immobilisations corporelles..... | 8 |
| 3.2. Créances et Dettes..... | 8 |
| 3.3. Opérations en devise..... | 9 |
| 3.4. Impôt sur les sociétés..... | 9 |
| 3.5. Chiffre d'affaires..... | 9 |
| 3.6. Provisions pour indemnités de départ à la retraite..... | 10 |
| 3.7. Provisions..... | 11 |
| 4. Autres informations sur les comptes..... | 11 |
| 4.1. Disponibilités..... | 11 |
| 4.2. Contrôle fiscal..... | 11 |
| 4.3. Dividendes..... | 11 |
| 4.4. Provision remise en état..... | 12 |
| 5. Tableau des immobilisations..... | 12 |
| 5.1. Immobilisations incorporelles..... | 12 |
| 5.2. Immobilisations corporelles..... | 12 |
| 6. Clients et comptes rattachés..... | 13 |
| 7. Autres créances..... | 13 |
| 8. Valeurs mobilières de placement..... | 14 |
| 9. Charges constatées d'avance..... | 14 |
| 10. Capital social et variation des capitaux propres..... | 14 |
| 11. Dettes fournisseurs et comptes rattachés..... | 14 |
| 12. Dettes fiscales et sociales..... | 15 |
| 13. Autres dettes..... | 15 |
| 14. Produits constatés d'avance..... | 15 |
| 15. Provisions inscrites au bilan..... | 15 |
| 16. État des échéances des créances et dettes..... | 16 |
| 16.1. État des échéances des créances..... | 16 |



| | | |
|-------|--|----|
| 16.2. | Etat des échéances des dettes..... | 16 |
| 17. | Charges à payer/produits à recevoir..... | 17 |
| 17.1. | Charges à payer..... | 17 |
| 17.2. | Produits à recevoir..... | 17 |
| 18. | Engagements hors bilan..... | 17 |
| 18.1. | Engagements financiers donnés..... | 17 |
| 18.2. | Engagements financiers reçus..... | 17 |
| 19. | Chiffre d'affaires..... | 18 |
| 20. | Résultat financier..... | 18 |
| 21. | Résultat exceptionnel..... | 18 |
| 22. | Situation fiscale..... | 19 |
| 22.1. | Ventilation de l'impôt sur les sociétés..... | 19 |
| 22.2. | Accroissements et allègements de la dette future d'impôt..... | 19 |
| 23. | Société mère consolidante..... | 20 |
| 24. | Effectif moyen..... | 20 |
| 25. | Transactions conclues par la société avec des parties liées..... | 20 |
| 26. | Information sur la rémunération des dirigeants..... | 20 |
| 27. | Événements importants et post clôture..... | 20 |



BILAN ACTIF

| RUBRIQUES | BRUT | Amortissements | Net (N) 30/06/2021 | Net (N-1) 30/06/2020 |
|--|----------------------|-------------------|-----------------------|-------------------------|
| CAPITAL SOUSCRIT NON APPELÉ | | | | |
| IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | | | | |
| Frais d'établissement | | | | |
| Frais de développement | | | | |
| Concession, brevets et droits similaires | | | | |
| Fonds commercial | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | | | | |
| Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles | | | | |
| TOTAL immobilisations incorporelles : | | | | |
| IMMOBILISATIONS CORPORELLES | | | | |
| Terrains | | | | |
| Constructions | | | | |
| Installations techniques, matériel et outillage industriel | 8 478 361 | 7 330 533 | 1 147 829 | 1 376 856 |
| Autres immobilisations corporelles | 55 505 316 | 43 056 715 | 12 448 601 | 14 141 558 |
| Immobilisations en cours | 2 825 140 | | 2 825 140 | 1 020 324 |
| Avances et acomptes | | | | |
| TOTAL immobilisations corporelles : | 66 808 817 | 50 387 248 | 16 421 569 | 16 538 738 |
| IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES | | | | |
| Participations évaluées par mise en équivalence | | | | |
| Autres participations | | | | |
| Créances rattachées à des participations | | | | |
| Autres titres immobilisés | | | | |
| Prêts | | | | |
| Autres immobilisations financières | 233 490 | | 233 490 | 232 349 |
| TOTAL immobilisations financières : | 233 490 | | 233 490 | 232 349 |
| ACTIF IMMOBILISÉ | 67 042 307 | 50 387 248 | 16 655 059 | 16 771 087 |
| STOCKS ET EN-COURS | | | | |
| Matières premières et approvisionnement | | | | |
| Stocks d'en-cours de production de biens | | | | |
| Stocks d'en-cours production de services | | | | |
| Stocks produits intermédiaires et finis | | | | |
| Stocks de marchandises | | | | |
| TOTAL stocks et en-cours : | | | | |
| CRÉANCES | | | | |
| Avances, acomptes versés sur commandes | 6 024 | | 6 024 | 6 850 |
| Créances clients et comptes rattachés | 960 265 128 | 5 611 314 | 954 653 814 | 544 408 183 |
| Autres créances | 275 933 305 | | 275 933 305 | 379 445 087 |
| Capital souscrit et appelé, non versé | | | | |
| TOTAL créances : | 1 236 204 457 | 5 611 314 | 1 230 593 143 | 923 860 119 |
| DISPONIBILITÉS ET DIVERS | | | | |
| Valeurs mobilières de placement | | | | 41 817 |
| Disponibilités | | | | |
| Charges constatées d'avance | 958 403 174 | | 958 403 174 | 792 384 585 |
| TOTAL disponibilités et divers : | 958 403 174 | | 958 403 174 | 792 426 402 |
| ACTIF CIRCULANT | 2 194 607 631 | 5 611 314 | 2 188 996 317 | 1 716 286 522 |
| Frais d'émission d'emprunts à étaler | | | | |
| Primes remboursement des obligations | | | | |
| Écarts de conversion actif | 1 805 078 | | 1 805 078 | 574 124 |
| TOTAL GÉNÉRAL | 2 263 455 016 | 55 998 562 | 2 207 456 454 | 1 733 631 733 |



BILAN PASSIF

| RUBRIQUES | Net (N) 30/06/2021 | Net (N-1) 30/06/2020 |
|--|-----------------------|-------------------------|
| SITUATION NETTE | | |
| Capital social ou individuel dont versé 4 240 000 | 4 240 000 | 4 240 000 |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport, ... | 478 | 478 |
| Écarts de réévaluation dont écart d'équivalence | 424 000 | 424 000 |
| Réserve légale | | |
| Réserves statutaires ou contractuelles | | |
| Réserves réglementées | | |
| Autres réserves | | |
| Report à nouveau | 196 016 544 | 118 113 768 |
| Résultat de l'exercice | 92 414 958 | 77 902 776 |
| TOTAL situation nette : | 293 095 980 | 200 681 022 |
| SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT | | |
| PROVISIONS RÉGLEMENTÉES | | |
| CAPITAUX PROPRES | 293 095 980 | 200 681 022 |
| Produits des émissions de titres participatifs | | |
| Avances conditionnées | | |
| AUTRES FONDS PROPRES | | |
| Provisions pour risques | 20 647 072 | 13 123 993 |
| Provisions pour charges | 48 497 309 | 45 345 661 |
| PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES | 69 144 381 | 58 469 654 |
| DETTES FINANCIÈRES | | |
| Emprunts obligataires convertibles | | |
| Autres emprunts obligataires | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | | 80 |
| Emprunts et dettes financières divers | | |
| TOTAL dettes financières : | | 80 |
| AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS | 7 447 061 | 8 224 634 |
| DETTES DIVERSES | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 503 138 951 | 357 177 403 |
| Dettes fiscales et sociales | 267 602 217 | 224 739 653 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | |
| Autres dettes | 10 571 348 | 13 153 296 |
| TOTAL dettes diverses : | 781 312 516 | 595 070 352 |
| PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE | 1 054 715 154 | 870 756 109 |
| DETTES | 1 843 474 731 | 1 474 051 176 |
| Écarts de conversion passif | 1 741 362 | 429 881 |
| TOTAL GÉNÉRAL | 2 207 456 454 | 1 733 631 733 |



COMPTE DE RÉSULTAT AU 30/06/2021

| RUBRIQUES | France | Export | Net (N) 30/06/2021 | Net (N-1) 30/06/2020 |
|---|----------------------|--------------------|-----------------------|-------------------------|
| Ventes de marchandises | 1 994 271 319 | | 1 994 271 319 | 1 574 536 807 |
| Production vendue de biens | | | | |
| Production vendue de services | 135 296 062 | 460 365 291 | 595 661 352 | 590 251 092 |
| Chiffres d'affaires nets | 2 129 567 380 | 460 365 291 | 2 589 932 671 | 2 164 787 899 |
| Production stockée | | | | |
| Production immobilisée | | | | |
| Subventions d'exploitation | | | | |
| Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges | | | 31 450 661 | 22 301 307 |
| Autres produits | | | 904 443 | 510 329 |
| PRODUITS D'EXPLOITATION | | | 2 622 287 775 | 2 187 599 536 |
| CHARGES EXTERNES | | | | |
| Achats de marchandises [et droits de douane] | | | 1 897 100 896 | 1 495 341 493 |
| Variation de stock de marchandises | | | | |
| Achats de matières premières et autres approvisionnement | | | | |
| Variation de stock [matières premières et approvisionnement] | | | | |
| Autres achats et charges externes | | | 119 948 808 | 141 558 714 |
| TOTAL charges externes : | | | 2 017 049 704 | 1 636 900 207 |
| IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS | | | 15 824 181 | 18 028 347 |
| CHARGES DE PERSONNEL | | | | |
| Salaires et traitements | | | 238 709 305 | 213 025 270 |
| Charges sociales | | | 141 567 776 | 135 115 389 |
| TOTAL charges de personnel : | | | 380 277 081 | 348 140 659 |
| DOTATIONS D'EXPLOITATION | | | | |
| Dotations aux amortissements sur immobilisations | | | 3 733 644 | 3 863 851 |
| Dotations aux provisions sur immobilisations | | | | |
| Dotations aux provisions sur actif circulant | | | 1 565 599 | 6 670 424 |
| Dotations aux provisions pour risques et charges | | | 32 086 581 | 25 338 986 |
| TOTAL dotations d'exploitation : | | | 37 385 824 | 35 873 262 |
| AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION | | | 4 337 737 | 2 627 975 |
| CHARGES D'EXPLOITATION | | | 2 454 874 528 | 2 041 570 449 |
| RÉSULTAT D'EXPLOITATION | | | 167 413 247 | 146 029 087 |



COMPTE DE RÉSULTAT AU 30/06/2021 (SUITE)

| RUBRIQUES | Net (N) 30/06/2021 | Net (N-1) 30/06/2020 |
|--|-----------------------|-------------------------|
| RÉSULTAT D'EXPLOITATION | 167 413 247 | 146 029 087 |
| Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré | | |
| PRODUITS FINANCIERS | | |
| Produits financiers de participation | | 3 325 |
| Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé | 0 | 0 |
| Autres intérêts et produits assimilés | 2 602 | 67 378 |
| Reprises sur provisions et transferts de charges | | |
| Différences positives de change | | |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement | | |
| | 2 602 | 70 704 |
| CHARGES FINANCIÈRES | | |
| Dotations financières aux amortissements et provisions | | |
| Intérêts et charges assimilées | 679 583 | 563 852 |
| Différences négatives de change | | |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | |
| | 679 583 | 563 852 |
| RÉSULTAT FINANCIER | (676 981) | (493 148) |
| RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS | 166 736 266 | 145 535 939 |
| PRODUITS EXCEPTIONNELS | | |
| Produits exceptionnels sur opérations de gestion | | |
| Produits exceptionnels sur opérations en capital | | |
| Reprises sur provisions et transferts de charges | | |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES | | |
| Charges exceptionnelles sur opérations de gestion | 1 917 | 308 278 |
| Charges exceptionnelles sur opérations en capital | 199 668 | 280 |
| Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions | | |
| | 201 585 | 308 558 |
| RÉSULTAT EXCEPTIONNEL | (201 585) | (308 558) |
| Participation des salariés aux résultats de l'entreprise | 21 792 039 | 18 928 608 |
| Impôts sur les bénéfices | 52 327 683 | 48 395 997 |
| TOTAL DES PRODUITS | 2 622 290 377 | 2 187 670 239 |
| TOTAL DES CHARGES | 2 529 875 419 | 2 109 767 463 |
| BÉNÉFICE OU PERTE | 92 414 958 | 77 902 776 |

**NOTES ANNEXES AUX ÉTATS FINANCIERS DE L'EXERCICE CLOS LE 30/06/2021**

Les notes et tableaux présentés ci-après font partie intégrante des comptes annuels, clos le 30 juin 2021 et arrêtés par le Président. Ils sont organisés comme suit :

1. Événements significatifs de l'exercice

Néant.

Le COVID-19 n'a pas eu d'impact négatif notable sur l'activité 2021 de Microsoft France SAS. La continuité d'exploitation de la société n'est pas menacée par les événements liés à cette pandémie.

2. Changements de méthode comptable

Au cours de l'exercice clos le 30 Juin 2021, la société n'a pas changé de méthode comptable.



3. Principaux principes comptables utilisés

Les états financiers ont été établis en conformité avec le règlement de l'Autorité des Normes Comptables N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au Plan Comptable Général, modifié par tous les règlements ultérieurs de l'ANC.

Les conventions générales comptables ont été appliquées en conformité avec le Plan Comptable Général, dans le respect du principe de prudence, et suivant les hypothèses de base suivantes :

- Continuité de l'exploitation,
- Indépendance des exercices,
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

L'exercice 2021 a débuté le 1^{er} juillet 2020 et a été clôturé le 30 juin 2021.

L'exercice précédent avait débuté le 1^{er} juillet 2019 et a été clôturé au 30 juin 2020.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques. Ces comptes sont présentés en euros sauf mention expresse.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

3.1. Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations).

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue :

- Installations techniques 3-5-10 ans
- Agencements, installations générales 5-10 ans
- Matériel de bureau 5 ans
- Mobilier de bureau 10 ans
- Matériel informatique 3 ans

3.2. Créances et Dettes

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée selon un modèle statistique prenant en compte les éléments suivants :

- Le risque économique en France, mesuré selon une étude interne au groupe,
- Le risque socio-politique en France, évalué selon la moyenne des notes attribuées par les agences de notation Standard & Poors, Moody's et AON,
- Le pourcentage de créances non échues,
- Le pourcentage de créances échues depuis plus de 180 jours,
- Le pourcentage de créances non recouvrables.



3.3. Opérations en devise

Les charges et produits en devises sont enregistrés pour leur contrevaieur à la date de l'opération. Les dettes et créances en devises figurent au bilan pour leur contrevaieur au cours de fin d'exercice.

La différence résultant de l'actualisation des dettes et créances en devises à ce dernier cours est portée au bilan en "écarts de conversion". Les pertes latentes de change non compensées font l'objet d'une provision pour risques, en totalité.

3.4. Impôt sur les sociétés

L'impôt sur les sociétés est calculé au taux de droit commun de 28% dans la limite de 500 K€, 31% au-delà et majoré d'une contribution sociale de 3,3% calculée sur la partie d'impôt sur les sociétés excédant 763 K€.

3.5. Chiffre d'affaires

La société Microsoft France SAS a une activité d'agent commercial des sociétés Microsoft Ireland Opération Ltd (MIOL) et Microsoft Corporation, pour ses activités de représentation commerciale, de promotion et de supports techniques, réalisées sur le territoire français.

A ce titre, Microsoft France perçoit des commissions, dont le mode de calcul n'a pas été modifié au cours de l'exercice. Ces commissions sont calculées selon les termes des contrats signés avec Microsoft Ireland Operation Ltd (MIOL) et Microsoft Corporation en France. Cette rémunération correspond à la refacturation de la totalité des coûts, complétés par un pourcentage des ventes réalisées par MIOL et Microsoft Corporation sur le territoire français.

Depuis Février 2017, l'activité principale de Microsoft France a été étendue pour inclure la distribution en direct de logiciels et de matériel informatique sur le territoire français. Microsoft France exerce cette activité dans le cadre d'un modèle de "Distributeur à risque limité", dont les termes sont définis dans un accord de distribution et de services inter-sociétés signé avec MIOL.

Les revenus provenant des programmes de licence de logiciels font l'objet d'un étalement linéaire sur la durée de vie du contrat dès lors que le logiciel est livré. Les produits de maintenance et d'abonnement sont comptabilisés proportionnellement sur la durée des contrats. Les produits tirés des ventes de produits emballés à destination et par l'intermédiaire des distributeurs et des revendeurs sont comptabilisés lors du transfert de propriété des biens aux distributeurs et revendeurs ou directement aux clients finaux.

Le revenu attribuable aux éléments non livrés, y compris les technologies de support technique et de navigateur Internet, est basé sur le prix de vente moyen de ces éléments et est comptabilisé proportionnellement de manière linéaire sur le cycle de vie du produit. Les coûts liés aux obligations non significatives, qui incluent le support téléphonique pour certains produits, sont provisionnés. Des provisions sont comptabilisées pour les retours, les concessions et les créances irrécouvrables lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles surviennent.

Microsoft France exerce également une activité de prestataires de services : assistance technique et de maintenance (Premier) ; conseil en organisation et système d'information (MCS). La reconnaissance du chiffre d'affaires de l'activité des services est basée sur la méthode à l'avancement.



3.6. Provisions pour indemnités de départ à la retraite

La société constate en provisions pour charges au passif du bilan les indemnités de départ en retraite versées aux salariés présents en CDI à la clôture de l'exercice.

L'engagement de l'employeur au titre de ce régime est calculé selon les règles édictées par la convention collective applicable (Métallurgie) et en tenant compte d'un taux d'augmentation moyen des salaires, d'un taux de turnover, d'un taux d'actualisation et d'une table de mortalité. Pour l'exercice 2021, le taux de turnover retenu est de 5,0%, le taux de hausse des salaires est de 3,5% et le taux d'actualisation de 1,10 %. La table de mortalité utilisée est celle de l'INSEE 2015-2017. L'engagement inclut les charges sociales au taux de 51% pour les cadres et de 56% pour les non-cadres. Il s'élève à 34 570 K€.

Conformément à la Recommandation R2013-02 de l'ANC et à l'application de la méthode du corridor, la provision pour départ en retraite s'élève à 27 216 K€ pour l'exercice clos au 30 Juin 2021 contre 24 423 K€ pour l'exercice clos au 30 Juin 2020.

La charge s'élève ainsi à 3 008 K€ pour l'exercice clos le 30 Juin 2021. Elle était de 2 144 K€ au titre de l'exercice clos le 30 Juin 2020.

| | |
|--|-------------------|
| Provision à l'ouverture | 24 422 539 |
| Coût normal | 3 237 475 |
| Charge d'intérêt | 297 631 |
| Impact des réductions / liquidations de régime | -970 273 |
| Amortissement des pertes/gains actuariels | 441 295 |
| Charge de la période | 3 006 128 |
| Reprises (Transferts/Paiements) | -212 865 |
| Reprises de la période | -212 865 |
| Provision à la clôture (Montant reconnu au Bilan) | 27 215 803 |
| Écarts actuariels non reconnus | 7 354 295 |
| Coûts des services passés non reconnus | |
| Ecarts non reconnus à la clôture | 7 354 295 |
| Engagement à la clôture | 34 570 098 |



3.7. Provisions

Une provision est comptabilisée lorsque les trois conditions suivantes sont réunies :

- i) La Société a une obligation actuelle légale ou implicite résultant d'un événement passé,
- ii) Il est probable qu'une dépense sera nécessaire pour liquider l'obligation,
- iii) Une estimation fiable peut être faite du montant de l'obligation.

Si l'effet est significatif, les flux de trésorerie futurs attendus sont actualisés en utilisant un taux courant avant impôt qui reflète, le cas échéant, les risques spécifiques au passif.

La charge relative à toute provision est la meilleure estimation de la direction de la dépense nécessaire pour liquider l'obligation et elle est présentée dans le compte de résultat de l'exercice au cours duquel l'entreprise prend connaissance de l'obligation.

Aucune provision pour garantie n'a été comptabilisée dans les comptes de MS France en raison du fait que la responsabilité concernant les garanties reste avec MIOL dans le cadre des accords inter-sociétés. Tous les frais de garantie sont directement payés par MIOL, même dans le cas où une provision devrait être comptabilisée sur Microsoft France, dans tous les cas elle serait remboursée via les accords inter-sociétés, sans impact net sur Microsoft France.

4. Autres informations sur les comptes

4.1. Disponibilités

Depuis l'exercice 2013, le groupe Microsoft a déployé un processus de remontée automatique des flux de trésorerie dans le cadre du contrat de cash pooling conclu avec le groupe.

4.2. Contrôle fiscal

La société ne fait actuellement l'objet d'aucun contrôle fiscal. Les exercices clos les 30 juin 2019, 30 juin 2020 et 30 juin 2021 sont ouverts à contrôle.

4.3. Dividendes

L'assemblée générale du 16 décembre 2020 ayant statué sur les comptes 2020 a décidé de ne pas procéder à une distribution de dividendes.



4.4. Provision remise en état

Une dotation aux provisions de 18 801 € au titre de la remise en état future du bâtiment MyCampus d'Issy Les Moulineaux ainsi que des bâtiments loués en région a été constatée en charge d'exploitation, portant ainsi la provision totale à 3 385 048 €.

5. Tableau des immobilisations

5.1. Immobilisations incorporelles

Il n'y a pas d'immobilisations incorporelles au 30 juin 2021.

5.2. Immobilisations corporelles

5.2.1. Tableau des acquisitions et des cessions de l'exercice

Les mouvements ayant affecté les valeurs brutes s'analysent de la façon suivante :

| <i>Chiffres exprimés en euros</i> | Au 30/06/2020 | Acquisitions | Virements poste à poste | Cessions / Mises au rebut | Au 30/06/2021 |
|---|-------------------|------------------|----------------------------|---------------------------------|-------------------|
| Install. techniques, matériel et outillage industriels | 7 962 384 | 680 075 | | (164 097) | 8 478 361 |
| Installations générales, agencements, aménagements | 36 833 698 | 991 635 | | (618 564) | 37 206 769 |
| Matériel de bureau, informatique, mobilier | 17 958 929 | 339 618 | | | 18 298 547 |
| Immobilisations corporelles en cours | 1 020 324 | 2 825 140 | (1 020 324) | | 2 825 140 |
| TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES | 63 775 334 | 4 836 468 | (1 020 324) | (782 661) | 66 808 817 |

5.2.2. Détail des amortissements

Les mouvements ayant affecté les amortissements se décomposent comme suit :

| <i>Chiffres exprimés en euros</i> | Au 30/06/2020 | Dotations | Diminutions ou reprises | Au 30/06/2021 |
|--|-------------------|------------------|----------------------------|-------------------|
| Install techniques, matériel et outillage industriels | 6 585 528 | 907 679 | (162 674) | 7 330 533 |
| Installations générales, agencements, aménagements | 27 303 192 | 1 678 075 | (420 319) | 28 560 948 |
| Matériel de bureau, informatique, mobilier | 13 347 877 | 1 147 890 | | 14 495 767 |
| TOTAL AMORTISSEMENTS | 47 236 597 | 3 733 644 | (582 992) | 50 387 248 |



5.2.1. Immobilisations financières

Il s'agit essentiellement de dépôts et cautionnements.

Les mouvements ayant affecté les immobilisations financières se décomposent comme suit :

| <i>Chiffres exprimés en euros</i> | Valeur Brute au 30/06/2020 | Acquisitions et Virements de poste à poste | Cessions et Virements de poste à poste | Valeur Brute au 30/06/2021 |
|-----------------------------------|-------------------------------|--|--|-------------------------------|
| Dépôts et cautionnements | 232 349 | 1 335 | (194) | 233 490 |
| TOTAL | 232 349 | 1 141 | (194) | 233 490 |

6. Clients et comptes rattachés

Ce poste s'analyse de la façon suivante :

| CREANCES | Net 30/06/2020 | Net 30/06/2021 |
|--|--------------------|--------------------|
| Clients | 461 896 907 | 622 458 426 |
| Clients facture à établir | 21 009 875 | 34 170 986 |
| Société mère (1) | 67 359 372 | 303 635 716 |
| Virements reçus non alloués | | |
| Effets remis à l'encaissement | 3 084 200 | 0 |
| Total créances | 553 350 354 | 960 265 128 |
| Provision pour dépréciation des créances clients | (8 942 171) | (5 611 314) |
| TOTAL | 544 408 183 | 954 653 814 |

(1) Il s'agit de notamment de commissions à recevoir de la société MICROSOFT CORPORATION dont le siège social est aux États-Unis, 16011 N.E. 36th WAY, REDMOND, WASHINGTON.

Les comptes de Microsoft France SAS sont consolidés par cette entité.

7. Autres créances

Ce poste se décompose comme suit :

| Chiffres exprimés en euros | Au 30/06/2020 | Au 30/06/2021 |
|---------------------------------|--------------------|--------------------|
| Fournisseurs, avoir à recevoir | | |
| Fournisseurs débiteurs | | |
| État, TVA, IS | 12 385 853 | 13 232 195 |
| Organismes sociaux | | 731 963 |
| Compte courant Groupe | 254 814 206 | 128 280 663 |
| Créances cédées au Groupe | 111 325 446 | 132 877 752 |
| Indemnités de Sécurité Sociale | 552 129 | 612 148 |
| Personnel - Avances et acomptes | 367 452 | 198 585 |
| TOTAL | 379 445 087 | 275 933 305 |



8. Valeurs mobilières de placement

Néant.

9. Charges constatées d'avance

| Chiffres exprimés en euros | Au 30/06/2020 | Au 30/06/2021 |
|--|--------------------|--------------------|
| Loyer payé d'avance | 5 873 012 | 1 084 166 |
| Prestation Marketing/Évènementiel payé | | |
| Assurance et divers payés d'avance | 51 547 | 451 357 |
| Charges constatées d'avance sous-traitance MCS | | |
| Charges constatées d'avance - groupe | 786 460 026 | 956 867 651 |
| TOTAL | 792 384 585 | 958 403 174 |

10. Capital social et variation des capitaux propres

Le capital est composé de 265 000 actions de 16 euros chacune. Durant l'exercice il n'a été procédé à aucune augmentation ou réduction de capital.

| | Solde d'ouverture | Affectation du résultat | Résultat de l'exercice | Solde de clôture |
|------------------------|--------------------|-------------------------|------------------------|--------------------|
| Capital social | 4 240 000 | | | 4 240 000 |
| Primes d'émission | 478 | | | 478 |
| Réserve légale | 424 000 | | | 424 000 |
| Report à nouveau | 118 113 768 | 77 902 776 | | 196 016 544 |
| Résultat de l'exercice | 77 902 776 | (77 902 776) | 92 414 958 | 92 414 958 |
| TOTAL | 200 681 022 | 0 | 92 414 958 | 293 095 980 |
| Dividendes | | 0 | | 0 |

11. Dettes fournisseurs et comptes rattachés

Ce poste se décompose de la façon suivante :

| Rubriques | Exercice 30/06/2020 | Exercice 30/06/2021 |
|------------------------------|---------------------|---------------------|
| DETTES D'EXPLOITATION | | |
| Fournisseurs ordinaires | 10 314 594 | 5 614 870 |
| Factures non parvenues | 32 559 274 | 45 621 290 |
| Fournisseurs groupe | 314 303 535 | 451 902 790 |
| TOTAL | 357 177 403 | 503 138 951 |



12. Dettes fiscales et sociales

Il s'agit essentiellement de :

| Rubriques | Exercice | Exercice |
|--------------------------------|--------------------|--------------------|
| | 30/06/2020 | 30/06/2021 |
| Personnel et comptes rattachés | 80 573 845 | 92 951 452 |
| Organismes sociaux | 52 870 947 | 59 071 688 |
| Impôts sur les bénéfices | | |
| TVA | 84 324 023 | 110 468 259 |
| Autres impôts et taxes | 6 970 838 | 5 110 818 |
| TOTAL | 224 739 653 | 267 602 217 |

13. Autres dettes

Ce poste s'analyse comme suit :

| Rubriques | Exercice | Exercice |
|--|-------------------|-------------------|
| | 30/06/2020 | 30/06/2021 |
| Autres dettes | 480 513 | 660 615 |
| Rabais, remises, ristournes à accorder | 12 672 783 | 9 910 733 |
| TOTAL | 13 153 296 | 10 571 348 |

14. Produits constatés d'avance

| Chiffres exprimés en euros | Au 30/06/2020 | Au 30/06/2021 |
|--------------------------------|--------------------|----------------------|
| Services | 48 325 222 | 53 369 245 |
| Franchise de loyer | 6 427 273 | 4 940 874 |
| Volume Licensing / MBS/ Online | 815 208 144 | 995 099 131 |
| Marchandises en transit | 795 470 | 1 305 904 |
| TOTAL | 870 756 109 | 1 054 715 154 |

15. Provisions inscrites au bilan

Ce poste se décompose comme suit :

| Chiffres exprimés en euros | Au | | Reprise: | Au | | Détail des reprises | |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|---------------------|---------------------|--|
| | 30/06/2020 | Dotations | | 30/06/2021 | Reprises avec objet | Reprises sans objet | |
| PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES | | | | | | | |
| Provisions pour litiges en cours | 2 691 303 | 2 737 000 | 842 300 | 4 586 003 | 25 000 | 817 300 | |
| Provision pour perte de change | 574 124 | 1 805 078 | 574 124 | 1 805 078 | | 574 124 | |
| Provision pour indemnités de départ à la retraite | 24 422 539 | 3 008 398 | 215 135 | 27 215 802 | 215 135 | | |
| Provision pour remise en état des locaux | 3 366 247 | 18 801 | | 3 385 048 | | | |
| Provision pour retours marchandises | 9 858 565 | 14 255 989 | 9 858 566 | 14 255 989 | | 9 858 566 | |
| Provision pour charges sociales | 17 556 875 | 11 124 624 | 10 785 040 | 17 896 459 | 10 785 040 | | |
| Sous-total | 58 469 654 | 32 949 889 | 22 275 166 | 69 144 381 | 11 025 175 | 11 249 990 | |
| PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATION | | | | | | | |
| Clients | 8 942 171 | 1 565 599 | 4 896 456 | 5 611 314 | 3 562 245 | 1 334 211 | |
| TOTAL | 67 411 825 | 34 515 488 | 27 171 622 | 74 755 695 | 14 587 421 | 12 584 200 | |



Dont dotations et reprises :

| Rubriques | Dotations | Reprises |
|----------------|------------|------------|
| D'exploitation | 33 652 180 | 27 171 622 |

L'écart de 863 308 € sur les dotations de provisions s'explique par l'effet de change sur les provisions libellées en dollar.

16. État des échéances des créances et dettes

Cet état constitue la synthèse des échéances des créances et des dettes figurant dans les états financiers au 30 juin 2021.

16.1. État des échéances des créances

| Chiffres exprimés en euros | Montant brut | 1 an au plus | Plus d'un an |
|---|----------------------|----------------------|-------------------|
| ACTIF IMMOBILISE : | | | |
| Prêts | | | |
| Autres immobilisations financières | 233 490 | | 233 490 |
| ACTIF CIRCULANT : | | | |
| Autres créances clients | 960 265 128 | 960 265 128 | |
| Clients douteux ou litigieux | | | |
| Personnel et comptes rattachés | 198 585 | 198 585 | |
| Sécurité Sociale et autres organismes sociaux | 731 963 | 731 963 | |
| État : impôts sur les bénéficiaires | 7 673 464 | 7 673 464 | |
| État : taxe sur la valeur ajoutée | 5 558 730 | 5 558 730 | |
| État : autres impôts, taxes, versements assimilés | | | |
| Groupe et associés | 128 280 663 | 128 280 663 | |
| Débiteurs divers | 133 489 900 | 133 489 900 | |
| Charges constatées d'avance | 958 403 174 | 901 752 789 | 56 650 386 |
| TOTAL | 2 194 835 097 | 2 137 951 221 | 56 883 876 |

16.2. Etat des échéances des dettes

| Chiffres exprimés en euros | Montant brut | 1 an au plus | Plus d'1 an - 5 ans | Plus de 5 ans |
|--|----------------------|----------------------|------------------------|------------------|
| Emprunts et dettes financières divers | | | | |
| Fournisseurs et comptes rattachés (cf note 11) | 503 138 951 | 503 138 951 | | |
| Personnel et comptes rattachés | 92 951 452 | 92 951 452 | | |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 59 071 688 | 59 071 688 | | |
| État : taxe sur la valeur ajoutée | 110 468 259 | 110 468 259 | | |
| État : autres impôts, taxes et assimilés | 5 110 818 | 5 110 818 | | |
| Autres dettes | 10 571 348 | 10 571 348 | | |
| Produits constatés d'avance | 1 054 715 154 | 992 645 826 | 62 069 328 | |
| TOTAL | 1 836 027 670 | 1 773 958 343 | 62 069 328 | - |



17. Charges à payer/produits à recevoir

17.1. Charges à payer

Ce tableau permet de présenter le montant des charges à payer incluses dans les postes Dettes fiscales et sociales et Dettes fournisseurs et comptes rattachés des états financiers :

| Rubriques | Charges à payer |
|---|--------------------|
| Factures non parvenues | 45 621 290 |
| Rabais, remises, ristournes à accorder | 9 910 733 |
| Personnel - autres charges de personnel | 1 159 406 |
| Provision pour congés payés | 21 425 422 |
| Participation des salariés | 21 792 863 |
| Provision pour bonus | 47 470 699 |
| Autres dettes sociales - Prévoyance | 1 483 806 |
| Charges sociales sur congés payés | 10 926 965 |
| Charges sociales sur bonus | 24 166 127 |
| C3S | 2 402 918 |
| Forfait social sur participation | 4 358 408 |
| Taxe Handicapée | 160 940 |
| Effort Construction | 1 604 048 |
| Etat - CVAE | 2 420 432 |
| TOTAL | 194 904 057 |

17.2. Produits à recevoir

Ce tableau permet de présenter le montant des produits à recevoir inclus dans les postes Clients et comptes rattachés des états financiers :

| Rubriques | Produits à recevoir |
|------------------------------------|---------------------|
| Factures à émettre MCS | 34 170 986 |
| Taxe d'apprentissage | 296 127 |
| Formation professionnelle continue | 435 835 |
| TOTAL | 34 902 948 |

18. Engagements hors bilan

18.1. Engagements financiers donnés

Les cautions bancaires données au profit de la société bailleresse des locaux actuels situés à Issy les Moulineaux s'élèvent à 5 087 517,50 €.

18.2. Engagements financiers reçus

Néant.



19. Chiffre d'affaires

Il se répartit géographiquement de la façon suivante :

| Chiffres exprimés en euros | Exercice 2020 | Exercice 2021 |
|-----------------------------------|----------------------|----------------------|
| Chiffre d'affaires net France | 1 723 353 922 | 2 129 567 380 |
| Chiffre d'affaires net Export (a) | 441 433 977 | 460 365 291 |
| TOTAL | 2 164 787 899 | 2 589 932 671 |
| (a) Dont entreprises liées | 441 433 977 | 460 365 291 |

20. Résultat financier

| Rubriques | Exercice 2020 | Exercice 2021 |
|--|------------------|------------------|
| PRODUITS FINANCIERS | 70 704 | 2 602 |
| Produits financiers de participations | 3 325 | |
| Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé | | |
| Autres intérêts et produits assimilés | 67 378 | 2 602 |
| Différences positives de change | | |
| CHARGES FINANCIERES | 563 852 | 679 583 |
| Dotations financières aux amortissements et provisions | | |
| Intérêts et charges assimilées | 563 852 | 679 583 |
| Différences négatives de change | | |
| RESULTAT FINANCIER | (493 148) | (676 981) |

21. Résultat exceptionnel

La société comptabilise en résultat exceptionnel les charges et les produits relatifs aux opérations n'entrant pas dans le champ des activités courantes de l'entreprise ou n'entrant pas dans son objet social. Par opposition, les charges et produits entrant dans le champ des activités courantes ou dans son objet social sont inscrits dans le résultat courant de l'entreprise, quels que soient leurs montants.

| Rubriques | Exercice 2020 | Exercice 2021 |
|---|------------------|------------------|
| PRODUITS EXCEPTIONNELS | 0 | 0 |
| Produits exceptionnels sur opérations de gestion | 0 | 0 |
| Produits exceptionnels sur opérations en capital | | |
| Reprises sur provisions et transferts de charges | | |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES | 308 558 | 201 585 |
| Pénalités | 308 278 | 1 917 |
| Valeur nette comptable des immobilisations cédées | 280 | 199 668 |
| Dotations aux provisions sur charges sociales sur actions gratuites | | |
| RESULTAT EXCEPTIONNEL | (308 558) | (201 585) |



22. Situation fiscale

22.1. Ventilation de l'impôt sur les sociétés

La ventilation de l'impôt sur les bénéfices entre le résultat courant et le résultat exceptionnel s'analyse comme suit :

| Rubriques | Bénéfice comptable avant l'impôt | Réintégrations et déductions | Résultat fiscal | Taux d'impôt moyen | Montant de l'impôt | Résultat net après impôt |
|-----------------------|----------------------------------|------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------------|
| Résultat Courant | 166 736 266 | 16 696 435 | 183 432 701 | 31,8% | 58 419 657 | 108 316 609 |
| Résultat Exceptionnel | (201 585) | 1 917 | (199 668) | 31,8% | (63 590) | (137 995) |
| Participation FY21 | (21 792 039) | 21 792 039 | - | | | (21 792 039) |
| Participation FY20 | | (18 928 608) | (18 928 608) | 31,8% | (6 028 384) | 6 028 384 |
| Réduction Mécénat | | | | | - | - |
| Réduction Famille | | | | | - | - |
| TOTAL | 144 742 641 | 19 561 784 | 164 304 427 | | 52 327 683 | 92 414 958 |

Le résultat comptable avant impôt et hors évaluations dérogatoires se présente de la façon suivante :

| | |
|---|--------------------|
| Résultat de l'exercice | 92 414 958 |
| Impôt sur les bénéfices | 52 327 683 |
| Participation des salariés (hors forfait social) | 21 792 039 |
| RESULTAT AVANT IMPOT ET PARTICIPATION | 166 534 681 |
| Variation des provisions réglementées : - amortissements dérogatoires | |
| RESULTAT HORS EVALUATIONS FISCALES DEROGATOIRES (AVANT IMPOT) | 166 534 681 |

22.2. Accroissements et allègements de la dette future d'impôt

| Accroissements et allègements | Montant | Impôt (25%) | Impôt (28,41%) |
|--|-------------------|------------------|-------------------|
| Allègements : | | | |
| Provision pour clients douteux | 5 493 616 | | 1 560 736 |
| Provision de taxe sur les véhicules de société | 381 997 | | 108 525 |
| C3S | 2 402 918 | | 682 669 |
| Provision indemnités retraite | 27 215 803 | 6 803 951 | |
| Provision remise en état des locaux | 3 385 048 | 846 262 | |
| Participation des salariés | 21 792 039 | | 6 191 118 |
| Provision pour retour de marchandises | 14 218 745 | | 4 039 546 |
| Écart de conversion Passif | 1 741 362 | | 494 721 |
| Marchandises en transit | 57 460 | | 16 324 |
| TOTAL | 76 688 988 | 7 650 213 | 13 093 640 |

Les économies futures d'impôt ont été calculées sur la base d'un taux d'impôt moyen de 28,41%, excepté sur les provisions pour indemnités de départ à la retraite et pour remise en état des locaux, pour lesquelles un taux de 25% (taux d'impôt prévu pour l'exercice 2022/2023) a été appliqué.



23. Société mère consolidante

Les comptes de MICROSOFT France SAS sont consolidés par intégration globale dans ceux de la société tête de groupe, MICROSOFT CORPORATION dont le siège social est aux États-Unis, 16011 N.E. 36th WAY, REDMOND, WASHINGTON.

24. Effectif moyen

L'effectif moyen sur l'exercice est de 1 792 personnes et est réparti de la façon suivante :

| Effectif moyen | Exercice 2020 | Exercice 2021 |
|---|------------------|------------------|
| Cadres | 1 665 | 1 721 |
| Agents de maîtrise, techniciens et employés | 72 | 71 |
| TOTAL | 1 737 | 1 792 |

25. Transactions conclues par la société avec des parties liées

Au cours de l'exercice clos le 30 juin 2021, la Société n'a pas conclu d'opérations avec des parties liées en dehors des conditions normales du marché.

Les transactions avec les parties liées concernent principalement les opérations courantes au sein du groupe telles que ; les dividendes versés à l'actionnaire majoritaire, les frais et commissions de rétro-facturation, les placements de trésorerie et les produits et charges connexes. Elles sont établies dans le cadre d'accords contractuels spécifiques.

26. Information sur la rémunération des dirigeants

Cette information n'est pas communiquée car cela conduirait à donner une rémunération individuelle.

27. Événements importants et post clôture

Néant.

MICROSOFT FRANCE
Société par actions simplifiée au capital de 4.240.000 Euros
Siège social : 37/45, Quai du Président Roosevelt 92130 Issy-les-Moulineaux
327 733 184 RCS Nanterre

La « Société »

EXTRAIT DU PROCES-VERBAL DE L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 14 DÉCEMBRE 2021

.../...

DEUXIÈME RESOLUTION

L'assemblée générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 92.414.958 euros de la manière suivante :

ORIGINE

- Bénéfice de l'exercice 92.414.958 euros
- Report à Nouveau Antérieur 196.016.544 euros

Soit un bénéfice à affecter 288.431.502 euros

AFFECTATION

- Distribution de dividendes 150.000.000 euros
- Solde du report à nouveau, soit 138.431.502 euros

Après affectation du bénéfice, le solde du poste Prime d'émission, de fusion et d'apport reste fixé à 478 euros. Le compte de report à nouveau est porté à 138.431.502 euros.

Montant - Mise en paiement - Régime fiscal du dividende

Le dividende unitaire est donc de 566,03 euros.

Le dividende en numéraire sera mis en paiement au siège social à compter du 14 décembre 2021.

Conformément au 2° de l'article 158, 3 du Code général des impôts, ce dividende n'est pas éligible à l'abattement de 40%, les associés étant des personnes morales étrangères.

L'assemblée générale prend acte de ce que les sommes distribuées à titre de dividendes, éligibles ou non à l'abattement, au titre des trois précédents exercices, ont été les suivantes :

| Exercice | Revenus éligibles à l'abattement | | Revenus non éligibles à l'abattement par action |
|-----------|----------------------------------|---------------------------|---|
| | Dividendes | Autres revenus distribués | |
| 2017/2018 | Néant | Néant | Néant |
| 2018/2019 | Néant | Néant | Néant |
| 2019/2020 | Néant | Néant | Néant |

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité.

.../...

A handwritten signature in blue ink, consisting of several loops and a long horizontal stroke extending to the right.

Certifié conforme
Mme **Corine DE BILBAO**
Présidente

MICROSOFT FRANCE

Société par Actions Simplifiée

37-45 Quai du Président Roosevelt

92130 ISSY-LES-MOULINEAUX

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 30 Juin 2021

MICROSOFT FRANCE

Société par Actions Simplifiée

37-45 Quai du Président Roosevelt

92130 ISSY-LES-MOULINEAUX

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 30 Juin 2021

Aux Associés de la société MICROSOFT FRANCE

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société MICROSOFT FRANCE relatifs à l'exercice clos le 30 juin 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} juillet 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, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment 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 aux associés.

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 3 décembre 2021

Le commissaire aux comptes

Deloitte & Associés



Vincent BLESTEL



2021

COMPTES ANNUELS

Microsoft France SAS

EXERCICE CLOS LE 30/06/2021



SOMMAIRE

| | |
|--|----|
| BILAN ACTIF..... | 3 |
| BILAN PASSIF..... | 4 |
| COMPTE DE RÉSULTAT AU 30/06/2021..... | 5 |
| COMPTE DE RÉSULTAT AU 30/06/2021 (SUITE)..... | 6 |
| 1. Événements significatifs de l'exercice..... | 7 |
| 2. Changements de méthode comptable..... | 7 |
| 3. Principaux principes comptables utilisés..... | 8 |
| 3.1. Immobilisations corporelles..... | 8 |
| 3.2. Créances et Dettes..... | 8 |
| 3.3. Opérations en devise..... | 9 |
| 3.4. Impôt sur les sociétés..... | 9 |
| 3.5. Chiffre d'affaires..... | 9 |
| 3.6. Provisions pour indemnités de départ à la retraite..... | 10 |
| 3.7. Provisions..... | 11 |
| 4. Autres informations sur les comptes..... | 11 |
| 4.1. Disponibilités..... | 11 |
| 4.2. Contrôle fiscal..... | 11 |
| 4.3. Dividendes..... | 11 |
| 4.4. Provision remise en état..... | 12 |
| 5. Tableau des immobilisations..... | 12 |
| 5.1. Immobilisations incorporelles..... | 12 |
| 5.2. Immobilisations corporelles..... | 12 |
| 6. Clients et comptes rattachés..... | 13 |
| 7. Autres créances..... | 13 |
| 8. Valeurs mobilières de placement..... | 14 |
| 9. Charges constatées d'avance..... | 14 |
| 10. Capital social et variation des capitaux propres..... | 14 |
| 11. Dettes fournisseurs et comptes rattachés..... | 14 |
| 12. Dettes fiscales et sociales..... | 15 |
| 13. Autres dettes..... | 15 |
| 14. Produits constatés d'avance..... | 15 |
| 15. Provisions inscrites au bilan..... | 15 |
| 16. État des échéances des créances et dettes..... | 16 |
| 16.1. État des échéances des créances..... | 16 |



| | | |
|-------|--|----|
| 16.2. | Etat des échéances des dettes..... | 16 |
| 17. | Charges à payer/produits à recevoir..... | 17 |
| 17.1. | Charges à payer..... | 17 |
| 17.2. | Produits à recevoir..... | 17 |
| 18. | Engagements hors bilan..... | 17 |
| 18.1. | Engagements financiers donnés..... | 17 |
| 18.2. | Engagements financiers reçus..... | 17 |
| 19. | Chiffre d'affaires..... | 18 |
| 20. | Résultat financier..... | 18 |
| 21. | Résultat exceptionnel..... | 18 |
| 22. | Situation fiscale..... | 19 |
| 22.1. | Ventilation de l'impôt sur les sociétés..... | 19 |
| 22.2. | Accroissements et allègements de la dette future d'impôt..... | 19 |
| 23. | Société mère consolidante..... | 20 |
| 24. | Effectif moyen..... | 20 |
| 25. | Transactions conclues par la société avec des parties liées..... | 20 |
| 26. | Information sur la rémunération des dirigeants..... | 20 |
| 27. | Événements importants et post clôture..... | 20 |



BILAN ACTIF

| RUBRIQUES | BRUT | Amortissements | Net (N) 30/06/2021 | Net (N-1) 30/06/2020 |
|--|----------------------|-------------------|-----------------------|-------------------------|
| CAPITAL SOUSCRIT NON APPELÉ | | | | |
| IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | | | | |
| Frais d'établissement | | | | |
| Frais de développement | | | | |
| Concession, brevets et droits similaires | | | | |
| Fonds commercial | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | | | | |
| Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles | | | | |
| TOTAL immobilisations incorporelles : | | | | |
| IMMOBILISATIONS CORPORELLES | | | | |
| Terrains | | | | |
| Constructions | | | | |
| Installations techniques, matériel et outillage industriel | 8 478 361 | 7 330 533 | 1 147 829 | 1 376 856 |
| Autres immobilisations corporelles | 55 505 316 | 43 056 715 | 12 448 601 | 14 141 558 |
| Immobilisations en cours | 2 825 140 | | 2 825 140 | 1 020 324 |
| Avances et acomptes | | | | |
| TOTAL immobilisations corporelles : | 66 808 817 | 50 387 248 | 16 421 569 | 16 538 738 |
| IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES | | | | |
| Participations évaluées par mise en équivalence | | | | |
| Autres participations | | | | |
| Créances rattachées à des participations | | | | |
| Autres titres immobilisés | | | | |
| Prêts | | | | |
| Autres immobilisations financières | 233 490 | | 233 490 | 232 349 |
| TOTAL immobilisations financières : | 233 490 | | 233 490 | 232 349 |
| ACTIF IMMOBILISÉ | 67 042 307 | 50 387 248 | 16 655 059 | 16 771 087 |
| STOCKS ET EN-COURS | | | | |
| Matières premières et approvisionnement | | | | |
| Stocks d'en-cours de production de biens | | | | |
| Stocks d'en-cours production de services | | | | |
| Stocks produits intermédiaires et finis | | | | |
| Stocks de marchandises | | | | |
| TOTAL stocks et en-cours : | | | | |
| CRÉANCES | | | | |
| Avances, acomptes versés sur commandes | 6 024 | | 6 024 | 6 850 |
| Créances clients et comptes rattachés | 960 265 128 | 5 611 314 | 954 653 814 | 544 408 183 |
| Autres créances | 275 933 305 | | 275 933 305 | 379 445 087 |
| Capital souscrit et appelé, non versé | | | | |
| TOTAL créances : | 1 236 204 457 | 5 611 314 | 1 230 593 143 | 923 860 119 |
| DISPONIBILITÉS ET DIVERS | | | | |
| Valeurs mobilières de placement | | | | 41 817 |
| Disponibilités | | | | |
| Charges constatées d'avance | 958 403 174 | | 958 403 174 | 792 384 585 |
| TOTAL disponibilités et divers : | 958 403 174 | | 958 403 174 | 792 426 402 |
| ACTIF CIRCULANT | 2 194 607 631 | 5 611 314 | 2 188 996 317 | 1 716 286 522 |
| Frais d'émission d'emprunts à étaler | | | | |
| Primes remboursement des obligations | | | | |
| Écarts de conversion actif | 1 805 078 | | 1 805 078 | 574 124 |
| TOTAL GÉNÉRAL | 2 263 455 016 | 55 998 562 | 2 207 456 454 | 1 733 631 733 |



BILAN PASSIF

| RUBRIQUES | Net (N) 30/06/2021 | Net (N-1) 30/06/2020 |
|--|-----------------------|-------------------------|
| SITUATION NETTE | | |
| Capital social ou individuel dont versé 4 240 000 | 4 240 000 | 4 240 000 |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport, ... | 478 | 478 |
| Écarts de réévaluation dont écart d'équivalence | 424 000 | 424 000 |
| Réserve légale | | |
| Réserves statutaires ou contractuelles | | |
| Réserves réglementées | | |
| Autres réserves | | |
| Report à nouveau | 196 016 544 | 118 113 768 |
| Résultat de l'exercice | 92 414 958 | 77 902 776 |
| TOTAL situation nette : | 293 095 980 | 200 681 022 |
| SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT | | |
| PROVISIONS RÉGLEMENTÉES | | |
| CAPITAUX PROPRES | 293 095 980 | 200 681 022 |
| Produits des émissions de titres participatifs | | |
| Avances conditionnées | | |
| AUTRES FONDS PROPRES | | |
| Provisions pour risques | 20 647 072 | 13 123 993 |
| Provisions pour charges | 48 497 309 | 45 345 661 |
| PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES | 69 144 381 | 58 469 654 |
| DETTES FINANCIÈRES | | |
| Emprunts obligataires convertibles | | |
| Autres emprunts obligataires | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | | 80 |
| Emprunts et dettes financières divers | | |
| TOTAL dettes financières : | | 80 |
| AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS | 7 447 061 | 8 224 634 |
| DETTES DIVERSES | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 503 138 951 | 357 177 403 |
| Dettes fiscales et sociales | 267 602 217 | 224 739 653 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | |
| Autres dettes | 10 571 348 | 13 153 296 |
| TOTAL dettes diverses : | 781 312 516 | 595 070 352 |
| PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE | 1 054 715 154 | 870 756 109 |
| DETTES | 1 843 474 731 | 1 474 051 176 |
| Écarts de conversion passif | 1 741 362 | 429 881 |
| TOTAL GÉNÉRAL | 2 207 456 454 | 1 733 631 733 |



COMPTE DE RÉSULTAT AU 30/06/2021

| RUBRIQUES | France | Export | Net (N) 30/06/2021 | Net (N-1) 30/06/2020 |
|---|----------------------|--------------------|-----------------------|-------------------------|
| Ventes de marchandises | 1 994 271 319 | | 1 994 271 319 | 1 574 536 807 |
| Production vendue de biens | | | | |
| Production vendue de services | 135 296 062 | 460 365 291 | 595 661 352 | 590 251 092 |
| Chiffres d'affaires nets | 2 129 567 380 | 460 365 291 | 2 589 932 671 | 2 164 787 899 |
| Production stockée | | | | |
| Production immobilisée | | | | |
| Subventions d'exploitation | | | | |
| Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges | | | 31 450 661 | 22 301 307 |
| Autres produits | | | 904 443 | 510 329 |
| PRODUITS D'EXPLOITATION | | | 2 622 287 775 | 2 187 599 536 |
| CHARGES EXTERNES | | | | |
| Achats de marchandises [et droits de douane] | | | 1 897 100 896 | 1 495 341 493 |
| Variation de stock de marchandises | | | | |
| Achats de matières premières et autres approvisionnement | | | | |
| Variation de stock [matières premières et approvisionnement] | | | | |
| Autres achats et charges externes | | | 119 948 808 | 141 558 714 |
| TOTAL charges externes : | | | 2 017 049 704 | 1 636 900 207 |
| IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS | | | 15 824 181 | 18 028 347 |
| CHARGES DE PERSONNEL | | | | |
| Salaires et traitements | | | 238 709 305 | 213 025 270 |
| Charges sociales | | | 141 567 776 | 135 115 389 |
| TOTAL charges de personnel : | | | 380 277 081 | 348 140 659 |
| DOTATIONS D'EXPLOITATION | | | | |
| Dotations aux amortissements sur immobilisations | | | 3 733 644 | 3 863 851 |
| Dotations aux provisions sur immobilisations | | | | |
| Dotations aux provisions sur actif circulant | | | 1 565 599 | 6 670 424 |
| Dotations aux provisions pour risques et charges | | | 32 086 581 | 25 338 986 |
| TOTAL dotations d'exploitation : | | | 37 385 824 | 35 873 262 |
| AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION | | | 4 337 737 | 2 627 975 |
| CHARGES D'EXPLOITATION | | | 2 454 874 528 | 2 041 570 449 |
| RÉSULTAT D'EXPLOITATION | | | 167 413 247 | 146 029 087 |



COMPTE DE RÉSULTAT AU 30/06/2021 (SUITE)

| RUBRIQUES | Net (N) 30/06/2021 | Net (N-1) 30/06/2020 |
|--|-----------------------|-------------------------|
| RÉSULTAT D'EXPLOITATION | 167 413 247 | 146 029 087 |
| Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré | | |
| PRODUITS FINANCIERS | | |
| Produits financiers de participation | | 3 325 |
| Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé | 0 | 0 |
| Autres intérêts et produits assimilés | 2 602 | 67 378 |
| Reprises sur provisions et transferts de charges | | |
| Différences positives de change | | |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement | | |
| | 2 602 | 70 704 |
| CHARGES FINANCIÈRES | | |
| Dotations financières aux amortissements et provisions | | |
| Intérêts et charges assimilées | 679 583 | 563 852 |
| Différences négatives de change | | |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | |
| | 679 583 | 563 852 |
| RÉSULTAT FINANCIER | (676 981) | (493 148) |
| RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS | 166 736 266 | 145 535 939 |
| PRODUITS EXCEPTIONNELS | | |
| Produits exceptionnels sur opérations de gestion | | |
| Produits exceptionnels sur opérations en capital | | |
| Reprises sur provisions et transferts de charges | | |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES | | |
| Charges exceptionnelles sur opérations de gestion | 1 917 | 308 278 |
| Charges exceptionnelles sur opérations en capital | 199 668 | 280 |
| Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions | | |
| | 201 585 | 308 558 |
| RÉSULTAT EXCEPTIONNEL | (201 585) | (308 558) |
| Participation des salariés aux résultats de l'entreprise | 21 792 039 | 18 928 608 |
| Impôts sur les bénéfices | 52 327 683 | 48 395 997 |
| TOTAL DES PRODUITS | 2 622 290 377 | 2 187 670 239 |
| TOTAL DES CHARGES | 2 529 875 419 | 2 109 767 463 |
| BÉNÉFICE OU PERTE | 92 414 958 | 77 902 776 |

**NOTES ANNEXES AUX ÉTATS FINANCIERS DE L'EXERCICE CLOS LE 30/06/2021**

Les notes et tableaux présentés ci-après font partie intégrante des comptes annuels, clos le 30 juin 2021 et arrêtés par le Président. Ils sont organisés comme suit :

1. Événements significatifs de l'exercice

Néant.

Le COVID-19 n'a pas eu d'impact négatif notable sur l'activité 2021 de Microsoft France SAS. La continuité d'exploitation de la société n'est pas menacée par les événements liés à cette pandémie.

2. Changements de méthode comptable

Au cours de l'exercice clos le 30 Juin 2021, la société n'a pas changé de méthode comptable.



3. Principaux principes comptables utilisés

Les états financiers ont été établis en conformité avec le règlement de l'Autorité des Normes Comptables N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au Plan Comptable Général, modifié par tous les règlements ultérieurs de l'ANC.

Les conventions générales comptables ont été appliquées en conformité avec le Plan Comptable Général, dans le respect du principe de prudence, et suivant les hypothèses de base suivantes :

- Continuité de l'exploitation,
- Indépendance des exercices,
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

L'exercice 2021 a débuté le 1^{er} juillet 2020 et a été clôturé le 30 juin 2021.

L'exercice précédent avait débuté le 1^{er} juillet 2019 et a été clôturé au 30 juin 2020.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques. Ces comptes sont présentés en euros sauf mention expresse.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

3.1. Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations).

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue :

- Installations techniques 3-5-10 ans
- Agencements, installations générales 5-10 ans
- Matériel de bureau 5 ans
- Mobilier de bureau 10 ans
- Matériel informatique 3 ans

3.2. Créances et Dettes

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée selon un modèle statistique prenant en compte les éléments suivants :

- Le risque économique en France, mesuré selon une étude interne au groupe,
- Le risque socio-politique en France, évalué selon la moyenne des notes attribuées par les agences de notation Standard & Poors, Moody's et AON,
- Le pourcentage de créances non échues,
- Le pourcentage de créances échues depuis plus de 180 jours,
- Le pourcentage de créances non recouvrables.



3.3. Opérations en devise

Les charges et produits en devises sont enregistrés pour leur contrevaieur à la date de l'opération. Les dettes et créances en devises figurent au bilan pour leur contrevaieur au cours de fin d'exercice.

La différence résultant de l'actualisation des dettes et créances en devises à ce dernier cours est portée au bilan en "écarts de conversion". Les pertes latentes de change non compensées font l'objet d'une provision pour risques, en totalité.

3.4. Impôt sur les sociétés

L'impôt sur les sociétés est calculé au taux de droit commun de 28% dans la limite de 500 K€, 31% au-delà et majoré d'une contribution sociale de 3,3% calculée sur la partie d'impôt sur les sociétés excédant 763 K€.

3.5. Chiffre d'affaires

La société Microsoft France SAS a une activité d'agent commercial des sociétés Microsoft Ireland Opération Ltd (MIOL) et Microsoft Corporation, pour ses activités de représentation commerciale, de promotion et de supports techniques, réalisées sur le territoire français.

A ce titre, Microsoft France perçoit des commissions, dont le mode de calcul n'a pas été modifié au cours de l'exercice. Ces commissions sont calculées selon les termes des contrats signés avec Microsoft Ireland Operation Ltd (MIOL) et Microsoft Corporation en France. Cette rémunération correspond à la refacturation de la totalité des coûts, complétés par un pourcentage des ventes réalisées par MIOL et Microsoft Corporation sur le territoire français.

Depuis Février 2017, l'activité principale de Microsoft France a été étendue pour inclure la distribution en direct de logiciels et de matériel informatique sur le territoire français. Microsoft France exerce cette activité dans le cadre d'un modèle de "Distributeur à risque limité", dont les termes sont définis dans un accord de distribution et de services inter-sociétés signé avec MIOL.

Les revenus provenant des programmes de licence de logiciels font l'objet d'un étalement linéaire sur la durée de vie du contrat dès lors que le logiciel est livré. Les produits de maintenance et d'abonnement sont comptabilisés proportionnellement sur la durée des contrats. Les produits tirés des ventes de produits emballés à destination et par l'intermédiaire des distributeurs et des revendeurs sont comptabilisés lors du transfert de propriété des biens aux distributeurs et revendeurs ou directement aux clients finaux.

Le revenu attribuable aux éléments non livrés, y compris les technologies de support technique et de navigateur Internet, est basé sur le prix de vente moyen de ces éléments et est comptabilisé proportionnellement de manière linéaire sur le cycle de vie du produit. Les coûts liés aux obligations non significatives, qui incluent le support téléphonique pour certains produits, sont provisionnés. Des provisions sont comptabilisées pour les retours, les concessions et les créances irrécouvrables lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles surviennent.

Microsoft France exerce également une activité de prestataires de services : assistance technique et de maintenance (Premier); conseil en organisation et système d'information (MCS). La reconnaissance du chiffre d'affaires de l'activité des services est basée sur la méthode à l'avancement.



3.6. Provisions pour indemnités de départ à la retraite

La société constate en provisions pour charges au passif du bilan les indemnités de départ en retraite versées aux salariés présents en CDI à la clôture de l'exercice.

L'engagement de l'employeur au titre de ce régime est calculé selon les règles édictées par la convention collective applicable (Métallurgie) et en tenant compte d'un taux d'augmentation moyen des salaires, d'un taux de turnover, d'un taux d'actualisation et d'une table de mortalité. Pour l'exercice 2021, le taux de turnover retenu est de 5,0%, le taux de hausse des salaires est de 3,5% et le taux d'actualisation de 1,10 %. La table de mortalité utilisée est celle de l'INSEE 2015-2017. L'engagement inclut les charges sociales au taux de 51% pour les cadres et de 56% pour les non-cadres. Il s'élève à 34 570 K€.

Conformément à la Recommandation R2013-02 de l'ANC et à l'application de la méthode du corridor, la provision pour départ en retraite s'élève à 27 216 K€ pour l'exercice clos au 30 Juin 2021 contre 24 423 K€ pour l'exercice clos au 30 Juin 2020.

La charge s'élève ainsi à 3 008 K€ pour l'exercice clos le 30 Juin 2021. Elle était de 2 144 K€ au titre de l'exercice clos le 30 Juin 2020.

| | |
|--|-------------------|
| Provision à l'ouverture | 24 422 539 |
| Coût normal | 3 237 475 |
| Charge d'intérêt | 297 631 |
| Impact des réductions / liquidations de régime | -970 273 |
| Amortissement des pertes/gains actuariels | 441 295 |
| Charge de la période | 3 006 128 |
| Reprises (Transferts/Paiements) | -212 865 |
| Reprises de la période | -212 865 |
| Provision à la clôture (Montant reconnu au Bilan) | 27 215 803 |
| Écarts actuariels non reconnus | 7 354 295 |
| Coûts des services passés non reconnus | |
| Ecarts non reconnus à la clôture | 7 354 295 |
| Engagement à la clôture | 34 570 098 |



3.7. Provisions

Une provision est comptabilisée lorsque les trois conditions suivantes sont réunies :

- i) La Société a une obligation actuelle légale ou implicite résultant d'un événement passé,
- ii) Il est probable qu'une dépense sera nécessaire pour liquider l'obligation,
- iii) Une estimation fiable peut être faite du montant de l'obligation.

Si l'effet est significatif, les flux de trésorerie futurs attendus sont actualisés en utilisant un taux courant avant impôt qui reflète, le cas échéant, les risques spécifiques au passif.

La charge relative à toute provision est la meilleure estimation de la direction de la dépense nécessaire pour liquider l'obligation et elle est présentée dans le compte de résultat de l'exercice au cours duquel l'entreprise prend connaissance de l'obligation.

Aucune provision pour garantie n'a été comptabilisée dans les comptes de MS France en raison du fait que la responsabilité concernant les garanties reste avec MIOL dans le cadre des accords inter-sociétés. Tous les frais de garantie sont directement payés par MIOL, même dans le cas où une provision devrait être comptabilisée sur Microsoft France, dans tous les cas elle serait remboursée via les accords inter-sociétés, sans impact net sur Microsoft France.

4. Autres informations sur les comptes

4.1. Disponibilités

Depuis l'exercice 2013, le groupe Microsoft a déployé un processus de remontée automatique des flux de trésorerie dans le cadre du contrat de cash pooling conclu avec le groupe.

4.2. Contrôle fiscal

La société ne fait actuellement l'objet d'aucun contrôle fiscal. Les exercices clos les 30 juin 2019, 30 juin 2020 et 30 juin 2021 sont ouverts à contrôle.

4.3. Dividendes

L'assemblée générale du 16 décembre 2020 ayant statué sur les comptes 2020 a décidé de ne pas procéder à une distribution de dividendes.



4.4. Provision remise en état

Une dotation aux provisions de 18 801 € au titre de la remise en état future du bâtiment MyCampus d'Issy Les Moulineaux ainsi que des bâtiments loués en région a été constatée en charge d'exploitation, portant ainsi la provision totale à 3 385 048 €.

5. Tableau des immobilisations

5.1. Immobilisations incorporelles

Il n'y a pas d'immobilisations incorporelles au 30 juin 2021.

5.2. Immobilisations corporelles

5.2.1. Tableau des acquisitions et des cessions de l'exercice

Les mouvements ayant affecté les valeurs brutes s'analysent de la façon suivante :

| <i>Chiffres exprimés en euros</i> | Au 30/06/2020 | Acquisitions | Virements poste à poste | Cessions / Mises au rebut | Au 30/06/2021 |
|---|-------------------|------------------|----------------------------|---------------------------------|-------------------|
| Install. techniques, matériel et outillage industriels | 7 962 384 | 680 075 | | (164 097) | 8 478 361 |
| Installations générales, agencements, aménagements | 36 833 698 | 991 635 | | (618 564) | 37 206 769 |
| Matériel de bureau, informatique, mobilier | 17 958 929 | 339 618 | | | 18 298 547 |
| Immobilisations corporelles en cours | 1 020 324 | 2 825 140 | (1 020 324) | | 2 825 140 |
| TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES | 63 775 334 | 4 836 468 | (1 020 324) | (782 661) | 66 808 817 |

5.2.2. Détail des amortissements

Les mouvements ayant affecté les amortissements se décomposent comme suit :

| <i>Chiffres exprimés en euros</i> | Au 30/06/2020 | Dotations | Diminutions ou reprises | Au 30/06/2021 |
|--|-------------------|------------------|----------------------------|-------------------|
| Install techniques, matériel et outillage industriels | 6 585 528 | 907 679 | (162 674) | 7 330 533 |
| Installations générales, agencements, aménagements | 27 303 192 | 1 678 075 | (420 319) | 28 560 948 |
| Matériel de bureau, informatique, mobilier | 13 347 877 | 1 147 890 | | 14 495 767 |
| TOTAL AMORTISSEMENTS | 47 236 597 | 3 733 644 | (582 992) | 50 387 248 |



5.2.1. Immobilisations financières

Il s'agit essentiellement de dépôts et cautionnements.

Les mouvements ayant affecté les immobilisations financières se décomposent comme suit :

| <i>Chiffres exprimés en euros</i> | Valeur Brute au 30/06/2020 | Acquisitions et Virements de poste à poste | Cessions et Virements de poste à poste | Valeur Brute au 30/06/2021 |
|-----------------------------------|-------------------------------|--|--|-------------------------------|
| Dépôts et cautionnements | 232 349 | 1 335 | (194) | 233 490 |
| TOTAL | 232 349 | 1 141 | (194) | 233 490 |

6. Clients et comptes rattachés

Ce poste s'analyse de la façon suivante :

| CREANCES | Net 30/06/2020 | Net 30/06/2021 |
|--|--------------------|--------------------|
| Clients | 461 896 907 | 622 458 426 |
| Clients facture à établir | 21 009 875 | 34 170 986 |
| Société mère (1) | 67 359 372 | 303 635 716 |
| Virements reçus non alloués | | |
| Effets remis à l'encaissement | 3 084 200 | 0 |
| Total créances | 553 350 354 | 960 265 128 |
| Provision pour dépréciation des créances clients | (8 942 171) | (5 611 314) |
| TOTAL | 544 408 183 | 954 653 814 |

(1) Il s'agit de notamment de commissions à recevoir de la société MICROSOFT CORPORATION dont le siège social est aux États-Unis, 16011 N.E. 36th WAY, REDMOND, WASHINGTON.

Les comptes de Microsoft France SAS sont consolidés par cette entité.

7. Autres créances

Ce poste se décompose comme suit :

| Chiffres exprimés en euros | Au 30/06/2020 | Au 30/06/2021 |
|---------------------------------|--------------------|--------------------|
| Fournisseurs, avoir à recevoir | | |
| Fournisseurs débiteurs | | |
| État, TVA, IS | 12 385 853 | 13 232 195 |
| Organismes sociaux | | 731 963 |
| Compte courant Groupe | 254 814 206 | 128 280 663 |
| Créances cédées au Groupe | 111 325 446 | 132 877 752 |
| Indemnités de Sécurité Sociale | 552 129 | 612 148 |
| Personnel - Avances et acomptes | 367 452 | 198 585 |
| TOTAL | 379 445 087 | 275 933 305 |



8. Valeurs mobilières de placement

Néant.

9. Charges constatées d'avance

| Chiffres exprimés en euros | Au 30/06/2020 | Au 30/06/2021 |
|--|--------------------|--------------------|
| Loyer payé d'avance | 5 873 012 | 1 084 166 |
| Prestation Marketing/Évènementiel payé | | |
| Assurance et divers payés d'avance | 51 547 | 451 357 |
| Charges constatées d'avance sous-traitance MCS | | |
| Charges constatées d'avance - groupe | 786 460 026 | 956 867 651 |
| TOTAL | 792 384 585 | 958 403 174 |

10. Capital social et variation des capitaux propres

Le capital est composé de 265 000 actions de 16 euros chacune. Durant l'exercice il n'a été procédé à aucune augmentation ou réduction de capital.

| | Solde d'ouverture | Affectation du résultat | Résultat de l'exercice | Solde de clôture |
|------------------------|--------------------|-------------------------|------------------------|--------------------|
| Capital social | 4 240 000 | | | 4 240 000 |
| Primes d'émission | 478 | | | 478 |
| Réserve légale | 424 000 | | | 424 000 |
| Report à nouveau | 118 113 768 | 77 902 776 | | 196 016 544 |
| Résultat de l'exercice | 77 902 776 | (77 902 776) | 92 414 958 | 92 414 958 |
| TOTAL | 200 681 022 | 0 | 92 414 958 | 293 095 980 |
| Dividendes | | 0 | | 0 |

11. Dettes fournisseurs et comptes rattachés

Ce poste se décompose de la façon suivante :

| Rubriques | Exercice 30/06/2020 | Exercice 30/06/2021 |
|------------------------------|---------------------|---------------------|
| DETTES D'EXPLOITATION | | |
| Fournisseurs ordinaires | 10 314 594 | 5 614 870 |
| Factures non parvenues | 32 559 274 | 45 621 290 |
| Fournisseurs groupe | 314 303 535 | 451 902 790 |
| TOTAL | 357 177 403 | 503 138 951 |



12. Dettes fiscales et sociales

Il s'agit essentiellement de :

| Rubriques | Exercice | Exercice |
|--------------------------------|--------------------|--------------------|
| | 30/06/2020 | 30/06/2021 |
| Personnel et comptes rattachés | 80 573 845 | 92 951 452 |
| Organismes sociaux | 52 870 947 | 59 071 688 |
| Impôts sur les bénéfices | | |
| TVA | 84 324 023 | 110 468 259 |
| Autres impôts et taxes | 6 970 838 | 5 110 818 |
| TOTAL | 224 739 653 | 267 602 217 |

13. Autres dettes

Ce poste s'analyse comme suit :

| Rubriques | Exercice | Exercice |
|--|-------------------|-------------------|
| | 30/06/2020 | 30/06/2021 |
| Autres dettes | 480 513 | 660 615 |
| Rabais, remises, ristournes à accorder | 12 672 783 | 9 910 733 |
| TOTAL | 13 153 296 | 10 571 348 |

14. Produits constatés d'avance

| Chiffres exprimés en euros | Au 30/06/2020 | Au 30/06/2021 |
|--------------------------------|--------------------|----------------------|
| Services | 48 325 222 | 53 369 245 |
| Franchise de loyer | 6 427 273 | 4 940 874 |
| Volume Licensing / MBS/ Online | 815 208 144 | 995 099 131 |
| Marchandises en transit | 795 470 | 1 305 904 |
| TOTAL | 870 756 109 | 1 054 715 154 |

15. Provisions inscrites au bilan

Ce poste se décompose comme suit :

| Chiffres exprimés en euros | Au | | Reprise: | Au | | Détail des reprises | |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|---------------------|---------------------|--|
| | 30/06/2020 | Dotations | | 30/06/2021 | Reprises avec objet | Reprises sans objet | |
| PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES | | | | | | | |
| Provisions pour litiges en cours | 2 691 303 | 2 737 000 | 842 300 | 4 586 003 | 25 000 | 817 300 | |
| Provision pour perte de change | 574 124 | 1 805 078 | 574 124 | 1 805 078 | | 574 124 | |
| Provision pour indemnités de départ à la retraite | 24 422 539 | 3 008 398 | 215 135 | 27 215 802 | 215 135 | | |
| Provision pour remise en état des locaux | 3 366 247 | 18 801 | | 3 385 048 | | | |
| Provision pour retours marchandises | 9 858 565 | 14 255 989 | 9 858 566 | 14 255 989 | | 9 858 566 | |
| Provision pour charges sociales | 17 556 875 | 11 124 624 | 10 785 040 | 17 896 459 | 10 785 040 | | |
| Sous-total | 58 469 654 | 32 949 889 | 22 275 166 | 69 144 381 | 11 025 175 | 11 249 990 | |
| PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATION | | | | | | | |
| Clients | 8 942 171 | 1 565 599 | 4 896 456 | 5 611 314 | 3 562 245 | 1 334 211 | |
| TOTAL | 67 411 825 | 34 515 488 | 27 171 622 | 74 755 695 | 14 587 421 | 12 584 200 | |



Dont dotations et reprises :

| Rubriques | Dotations | Reprises |
|----------------|------------|------------|
| D'exploitation | 33 652 180 | 27 171 622 |

L'écart de 863 308 € sur les dotations de provisions s'explique par l'effet de change sur les provisions libellées en dollar.

16. État des échéances des créances et dettes

Cet état constitue la synthèse des échéances des créances et des dettes figurant dans les états financiers au 30 juin 2021.

16.1. État des échéances des créances

| Chiffres exprimés en euros | Montant brut | 1 an au plus | Plus d'un an |
|---|----------------------|----------------------|-------------------|
| ACTIF IMMOBILISE : | | | |
| Prêts | | | |
| Autres immobilisations financières | 233 490 | | 233 490 |
| ACTIF CIRCULANT : | | | |
| Autres créances clients | 960 265 128 | 960 265 128 | |
| Clients douteux ou litigieux | | | |
| Personnel et comptes rattachés | 198 585 | 198 585 | |
| Sécurité Sociale et autres organismes sociaux | 731 963 | 731 963 | |
| État : impôts sur les bénéficiaires | 7 673 464 | 7 673 464 | |
| État : taxe sur la valeur ajoutée | 5 558 730 | 5 558 730 | |
| État : autres impôts, taxes, versements assimilés | | | |
| Groupe et associés | 128 280 663 | 128 280 663 | |
| Débiteurs divers | 133 489 900 | 133 489 900 | |
| Charges constatées d'avance | 958 403 174 | 901 752 789 | 56 650 386 |
| TOTAL | 2 194 835 097 | 2 137 951 221 | 56 883 876 |

16.2. Etat des échéances des dettes

| Chiffres exprimés en euros | Montant brut | 1 an au plus | Plus d'1 an - 5 ans | Plus de 5 ans |
|--|----------------------|----------------------|------------------------|------------------|
| Emprunts et dettes financières divers | | | | |
| Fournisseurs et comptes rattachés (cf note 11) | 503 138 951 | 503 138 951 | | |
| Personnel et comptes rattachés | 92 951 452 | 92 951 452 | | |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 59 071 688 | 59 071 688 | | |
| État : taxe sur la valeur ajoutée | 110 468 259 | 110 468 259 | | |
| État : autres impôts, taxes et assimilés | 5 110 818 | 5 110 818 | | |
| Autres dettes | 10 571 348 | 10 571 348 | | |
| Produits constatés d'avance | 1 054 715 154 | 992 645 826 | 62 069 328 | |
| TOTAL | 1 836 027 670 | 1 773 958 343 | 62 069 328 | - |



17. Charges à payer/produits à recevoir

17.1. Charges à payer

Ce tableau permet de présenter le montant des charges à payer incluses dans les postes Dettes fiscales et sociales et Dettes fournisseurs et comptes rattachés des états financiers :

| Rubriques | Charges à payer |
|---|--------------------|
| Factures non parvenues | 45 621 290 |
| Rabais, remises, ristournes à accorder | 9 910 733 |
| Personnel - autres charges de personnel | 1 159 406 |
| Provision pour congés payés | 21 425 422 |
| Participation des salariés | 21 792 863 |
| Provision pour bonus | 47 470 699 |
| Autres dettes sociales - Prévoyance | 1 483 806 |
| Charges sociales sur congés payés | 10 926 965 |
| Charges sociales sur bonus | 24 166 127 |
| C3S | 2 402 918 |
| Forfait social sur participation | 4 358 408 |
| Taxe Handicapée | 160 940 |
| Effort Construction | 1 604 048 |
| Etat - CVAE | 2 420 432 |
| TOTAL | 194 904 057 |

17.2. Produits à recevoir

Ce tableau permet de présenter le montant des produits à recevoir inclus dans les postes Clients et comptes rattachés des états financiers :

| Rubriques | Produits à recevoir |
|------------------------------------|---------------------|
| Factures à émettre MCS | 34 170 986 |
| Taxe d'apprentissage | 296 127 |
| Formation professionnelle continue | 435 835 |
| TOTAL | 34 902 948 |

18. Engagements hors bilan

18.1. Engagements financiers donnés

Les cautions bancaires données au profit de la société bailleresse des locaux actuels situés à Issy les Moulineaux s'élèvent à 5 087 517,50 €.

18.2. Engagements financiers reçus

Néant.



19. Chiffre d'affaires

Il se répartit géographiquement de la façon suivante :

| Chiffres exprimés en euros | Exercice 2020 | Exercice 2021 |
|-----------------------------------|----------------------|----------------------|
| Chiffre d'affaires net France | 1 723 353 922 | 2 129 567 380 |
| Chiffre d'affaires net Export (a) | 441 433 977 | 460 365 291 |
| TOTAL | 2 164 787 899 | 2 589 932 671 |
| (a) Dont entreprises liées | 441 433 977 | 460 365 291 |

20. Résultat financier

| Rubriques | Exercice 2020 | Exercice 2021 |
|--|------------------|------------------|
| PRODUITS FINANCIERS | 70 704 | 2 602 |
| Produits financiers de participations | 3 325 | |
| Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé | | |
| Autres intérêts et produits assimilés | 67 378 | 2 602 |
| Différences positives de change | | |
| CHARGES FINANCIERES | 563 852 | 679 583 |
| Dotations financières aux amortissements et provisions | | |
| Intérêts et charges assimilées | 563 852 | 679 583 |
| Différences négatives de change | | |
| RESULTAT FINANCIER | (493 148) | (676 981) |

21. Résultat exceptionnel

La société comptabilise en résultat exceptionnel les charges et les produits relatifs aux opérations n'entrant pas dans le champ des activités courantes de l'entreprise ou n'entrant pas dans son objet social. Par opposition, les charges et produits entrant dans le champ des activités courantes ou dans son objet social sont inscrits dans le résultat courant de l'entreprise, quels que soient leurs montants.

| Rubriques | Exercice 2020 | Exercice 2021 |
|---|------------------|------------------|
| PRODUITS EXCEPTIONNELS | 0 | 0 |
| Produits exceptionnels sur opérations de gestion | 0 | 0 |
| Produits exceptionnels sur opérations en capital | | |
| Reprises sur provisions et transferts de charges | | |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES | 308 558 | 201 585 |
| Pénalités | 308 278 | 1 917 |
| Valeur nette comptable des immobilisations cédées | 280 | 199 668 |
| Dotations aux provisions sur charges sociales sur actions gratuites | | |
| RESULTAT EXCEPTIONNEL | (308 558) | (201 585) |



22. Situation fiscale

22.1. Ventilation de l'impôt sur les sociétés

La ventilation de l'impôt sur les bénéfices entre le résultat courant et le résultat exceptionnel s'analyse comme suit :

| Rubriques | Bénéfice comptable avant l'impôt | Réintégrations et déductions | Résultat fiscal | Taux d'impôt moyen | Montant de l'impôt | Résultat net après impôt |
|-----------------------|----------------------------------|------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------------|
| Résultat Courant | 166 736 266 | 16 696 435 | 183 432 701 | 31,8% | 58 419 657 | 108 316 609 |
| Résultat Exceptionnel | (201 585) | 1 917 | (199 668) | 31,8% | (63 590) | (137 995) |
| Participation FY21 | (21 792 039) | 21 792 039 | - | | | (21 792 039) |
| Participation FY20 | | (18 928 608) | (18 928 608) | 31,8% | (6 028 384) | 6 028 384 |
| Réduction Mécénat | | | | | - | - |
| Réduction Famille | | | | | - | - |
| TOTAL | 144 742 641 | 19 561 784 | 164 304 427 | | 52 327 683 | 92 414 958 |

Le résultat comptable avant impôt et hors évaluations dérogatoires se présente de la façon suivante :

| | |
|---|--------------------|
| Résultat de l'exercice | 92 414 958 |
| Impôt sur les bénéfices | 52 327 683 |
| Participation des salariés (hors forfait social) | 21 792 039 |
| RESULTAT AVANT IMPOT ET PARTICIPATION | 166 534 681 |
| Variation des provisions réglementées : - amortissements dérogatoires | |
| RESULTAT HORS EVALUATIONS FISCALES DEROGATOIRES (AVANT IMPOT) | 166 534 681 |

22.2. Accroissements et allègements de la dette future d'impôt

| Accroissements et allègements | Montant | Impôt (25%) | Impôt (28,41%) |
|--|-------------------|------------------|-------------------|
| Allègements : | | | |
| Provision pour clients douteux | 5 493 616 | | 1 560 736 |
| Provision de taxe sur les véhicules de société | 381 997 | | 108 525 |
| C3S | 2 402 918 | | 682 669 |
| Provision indemnités retraite | 27 215 803 | 6 803 951 | |
| Provision remise en état des locaux | 3 385 048 | 846 262 | |
| Participation des salariés | 21 792 039 | | 6 191 118 |
| Provision pour retour de marchandises | 14 218 745 | | 4 039 546 |
| Écart de conversion Passif | 1 741 362 | | 494 721 |
| Marchandises en transit | 57 460 | | 16 324 |
| TOTAL | 76 688 988 | 7 650 213 | 13 093 640 |

Les économies futures d'impôt ont été calculées sur la base d'un taux d'impôt moyen de 28,41%, excepté sur les provisions pour indemnités de départ à la retraite et pour remise en état des locaux, pour lesquelles un taux de 25% (taux d'impôt prévu pour l'exercice 2022/2023) a été appliqué.



23. Société mère consolidante

Les comptes de MICROSOFT France SAS sont consolidés par intégration globale dans ceux de la société tête de groupe, MICROSOFT CORPORATION dont le siège social est aux États-Unis, 16011 N.E. 36th WAY, REDMOND, WASHINGTON.

24. Effectif moyen

L'effectif moyen sur l'exercice est de 1 792 personnes et est réparti de la façon suivante :

| Effectif moyen | Exercice 2020 | Exercice 2021 |
|---|------------------|------------------|
| Cadres | 1 665 | 1 721 |
| Agents de maîtrise, techniciens et employés | 72 | 71 |
| TOTAL | 1 737 | 1 792 |

25. Transactions conclues par la société avec des parties liées

Au cours de l'exercice clos le 30 juin 2021, la Société n'a pas conclu d'opérations avec des parties liées en dehors des conditions normales du marché.

Les transactions avec les parties liées concernent principalement les opérations courantes au sein du groupe telles que ; les dividendes versés à l'actionnaire majoritaire, les frais et commissions de rétro-facturation, les placements de trésorerie et les produits et charges connexes. Elles sont établies dans le cadre d'accords contractuels spécifiques.

26. Information sur la rémunération des dirigeants

Cette information n'est pas communiquée car cela conduirait à donner une rémunération individuelle.

27. Événements importants et post clôture

Néant.