

|                                   |
|-----------------------------------|
| RCS : PARIS<br>Code greffe : 7501 |
|-----------------------------------|

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

|                                                                                                  |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Numéro de gestion : 2009 B 24060<br>Numéro SIREN : 519 071 575<br>Nom ou dénomination : AAA DATA |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------|

Ce dépôt a été enregistré le 30/07/2020 sous le numéro de dépôt 61634

## DEPOT DES COMPTES ANNUELS

DATE DEPOT : 30-07-2020

N° DE DEPOT : 061634

N° GESTION : 2009B24060

N° SIREN : 519071575

DENOMINATION : AAA DATA

ADRESSE : 2 rue de Presbourg 75008 PARIS

MILLESIME : 2019

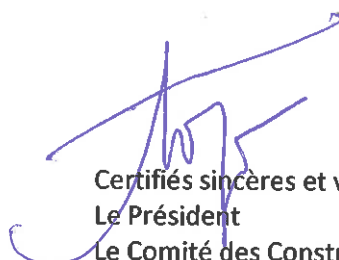
## **AAA DATA**

Société par actions simplifiée au capital de 8 744 900 €

Siège social : 2, Rue de Presbourg – 75008 PARIS

**519 071 575 RCS PARIS**

## **COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2019**



Certifiés sincères et véritables

Le Président

Le Comité des Constructeurs Français  
d'Automobiles – CCFA

Représenté par Thierry COGNET

**SAS AAA DATA**  
**Comptes annuels**  
**au 31 décembre 2019**

## - SOMMAIRE -

### Comptes annuels

|                            |   |
|----------------------------|---|
| Bilan - Actif              | 3 |
| Bilan - Passif             | 4 |
| Compte de résultat         | 5 |
| Compte de résultat (suite) | 6 |

### Annexes

#### Faits caractéristiques et principes comptables

|                                                |   |
|------------------------------------------------|---|
| Faits caractéristiques et principes comptables | 9 |
|------------------------------------------------|---|

#### Informations sur Bilan

|                                                |    |
|------------------------------------------------|----|
| Notes sur le bilan                             | 11 |
| Etat de l'actif immobilisé                     | 16 |
| Etat des amortissements                        | 17 |
| Etat des provisions et dépréciations           | 18 |
| Etat des échéances, des créances et des dettes | 19 |

#### Informations sur Compte de résultat

|                                        |    |
|----------------------------------------|----|
| Notes sur le compte de résultat        | 21 |
| Produits à recevoir                    | 23 |
| Charges à payer                        | 24 |
| Charges et produits constatés d'avance | 25 |
| Charges et produits exceptionnels      | 26 |

#### Autres Informations

|                     |    |
|---------------------|----|
| Autres Informations | 27 |
|---------------------|----|

COMPTES ANNUELS

| Rubriques                                     | Montant Brut      | Amort. Prov.      | 31/12/2019        | 31/12/2018        |
|-----------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Capital souscrit non appelé                   |                   |                   |                   |                   |
| <b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>          |                   |                   |                   |                   |
| Frais d'établissement                         |                   |                   |                   |                   |
| Frais de développement                        |                   |                   |                   |                   |
| Concessions, brevets et droits similaires     | 8 054 041         | 7 146 768         | 907 274           | 498 399           |
| Fonds commercial                              |                   |                   |                   |                   |
| Autres immobilisations incorporelles          | 23 571            |                   | 23 571            | 415 998           |
| Avances, acomptes sur immo. incorporelles     |                   |                   |                   |                   |
| <b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>            |                   |                   |                   |                   |
| Terrains                                      |                   |                   |                   |                   |
| Constructions                                 |                   |                   |                   |                   |
| Installations techniques, matériel, outillage | 85 047            | 32 078            | 52 969            | 63 258            |
| Autres immobilisations corporelles            | 3 290 180         | 2 859 118         | 431 062           | 444 725           |
| Immobilisations en cours                      |                   |                   |                   |                   |
| Avances et acomptes                           |                   |                   |                   |                   |
| <b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>            |                   |                   |                   |                   |
| Participations par mise en équivalence        |                   |                   |                   |                   |
| Autres participations                         | 680 880           |                   | 680 880           | 2 134             |
| Créances rattachées à des participations      |                   |                   |                   |                   |
| Autres titres immobilisés                     |                   |                   |                   |                   |
| Prêts                                         |                   |                   |                   |                   |
| Autres immobilisations financières            | 1 264             |                   | 1 264             | 1 257             |
| <b>ACTIF IMMOBILISE</b>                       | <b>12 134 984</b> | <b>10 037 963</b> | <b>2 097 021</b>  | <b>1 425 771</b>  |
| <b>STOCKS ET EN-COURS</b>                     |                   |                   |                   |                   |
| Matières premières, approvisionnements        |                   |                   |                   |                   |
| En-cours de production de biens               |                   |                   |                   |                   |
| En-cours de production de services            |                   |                   |                   |                   |
| Produits intermédiaires et finis              |                   |                   |                   |                   |
| Marchandises                                  |                   |                   |                   |                   |
| Avances et acomptes versés sur commandes      | 75 000            |                   | 75 000            | 50 000            |
| <b>CREANCES</b>                               |                   |                   |                   |                   |
| Créances clients et comptes rattachés         | 7 334 324         | 396 418           | 6 937 906         | 6 458 306         |
| Autres créances                               | 341 778           |                   | 341 778           | 596 116           |
| Capital souscrit et appelé, non versé         |                   |                   |                   |                   |
| <b>DIVERS</b>                                 |                   |                   |                   |                   |
| Valeurs mobilières de placement               | 6 713 219         | 331 973           | 6 381 246         | 5 638 007         |
| (dont actions propres : )                     |                   |                   |                   |                   |
| Disponibilités                                | 7 645 951         |                   | 7 645 951         | 8 120 794         |
| <b>COMPTES DE REGULARISATION</b>              |                   |                   |                   |                   |
| Charges constatées d'avance                   | 711 054           |                   | 711 054           | 657 342           |
| <b>ACTIF CIRCULANT</b>                        | <b>22 821 326</b> | <b>728 390</b>    | <b>22 092 935</b> | <b>21 520 564</b> |
| Frais d'émission d'emprunts à étaler          |                   |                   |                   |                   |
| Primes de remboursement des obligations       |                   |                   |                   |                   |
| Ecarts de conversion actif                    |                   |                   |                   |                   |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                          | <b>34 956 309</b> | <b>10 766 354</b> | <b>24 189 956</b> | <b>22 946 335</b> |

| Rubriques                                                         | 31/12/2019        | 31/12/2018        |
|-------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Capital social ou individuel ( dont versé : 8 744 900 )           | 8 744 900         | 8 744 900         |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport                            |                   |                   |
| Ecarts de réévaluation ( dont écart d'équivalence : )             |                   |                   |
| Réserve légale                                                    | 828 509           | 764 630           |
| Réserves statutaires ou contractuelles                            |                   |                   |
| Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours )        |                   |                   |
| Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes )          | 2 099 329         | 2 685 624         |
| Report à nouveau                                                  |                   |                   |
| <b>RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>                 | <b>1 742 102</b>  | <b>1 277 584</b>  |
| Subventions d'investissement                                      |                   |                   |
| Provisions réglementées                                           | 37 828            | 109 066           |
| <b>CAPITAUX PROPRES</b>                                           | <b>13 452 668</b> | <b>13 581 804</b> |
| Produits des émissions de titres participatifs                    |                   |                   |
| Avances conditionnées                                             |                   |                   |
| <b>AUTRES FONDS PROPRES</b>                                       |                   |                   |
| Provisions pour risques                                           | 49 160            | 509 046           |
| Provisions pour charges                                           | 895 874           | 828 509           |
| <b>PROVISIONS</b>                                                 | <b>945 034</b>    | <b>1 337 555</b>  |
| <b>DETTES FINANCIERES</b>                                         |                   |                   |
| Emprunts obligataires convertibles                                |                   |                   |
| Autres emprunts obligataires                                      |                   |                   |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit            |                   |                   |
| Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs ) |                   |                   |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours                  |                   |                   |
| <b>DETTES D'EXPLOITATION</b>                                      |                   |                   |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                          | 4 491 168         | 3 676 941         |
| Dettes fiscales et sociales                                       | 3 036 649         | 2 687 601         |
| <b>DETTES DIVERSES</b>                                            |                   |                   |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                   |                   |                   |
| Autres dettes                                                     | 1 312 188         | 630 069           |
| <b>COMPTES DE REGULARISATION</b>                                  |                   |                   |
| Produits constatés d'avance                                       | 952 250           | 1 032 364         |
| <b>DETTES</b>                                                     | <b>9 792 254</b>  | <b>8 026 975</b>  |
| Ecarts de conversion passif                                       |                   |                   |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                              | <b>24 189 956</b> | <b>22 946 335</b> |

| Rubriques                                                                         | France            | Exportation    | 31/12/2019        | 31/12/2018        |
|-----------------------------------------------------------------------------------|-------------------|----------------|-------------------|-------------------|
| Ventes de marchandises                                                            |                   |                |                   |                   |
| Production vendue de biens                                                        |                   |                |                   |                   |
| Production vendue de services                                                     | 19 930 751        | 370 249        | 20 301 000        | 19 768 249        |
| <b>CHIFFRES D'AFFAIRES NETS</b>                                                   | <b>19 930 751</b> | <b>370 249</b> | <b>20 301 000</b> | <b>19 768 249</b> |
| Production stockée                                                                |                   |                |                   |                   |
| Production immobilisée                                                            |                   |                | 255 179           | 250 263           |
| Subventions d'exploitation                                                        |                   |                |                   |                   |
| Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges |                   |                | 524 105           | 90 261            |
| Autres produits                                                                   |                   |                | 123               | 797               |
| <b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>                                                    |                   |                | <b>21 080 407</b> | <b>20 109 569</b> |
| Achats de marchandises (y compris droits de douane)                               |                   |                |                   |                   |
| Variation de stock (marchandises)                                                 |                   |                |                   |                   |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)   |                   |                |                   |                   |
| Variation de stock (matières premières et approvisionnements)                     |                   |                |                   |                   |
| Autres achats et charges externes                                                 |                   |                | 10 265 444        | 10 141 065        |
| Impôts, taxes et versements assimilés                                             |                   |                | 465 021           | 474 442           |
| Salaires et traitements                                                           |                   |                | 4 936 438         | 4 622 702         |
| Charges sociales                                                                  |                   |                | 2 237 047         | 2 141 204         |
| <b>DOTATIONS D'EXPLOITATION</b>                                                   |                   |                |                   |                   |
| Sur immobilisations : dotations aux amortissements                                |                   |                | 411 328           | 489 971           |
| Sur immobilisations : dotations aux dépréciations                                 |                   |                |                   |                   |
| Sur actif circulant : dotations aux dépréciations                                 |                   |                | 163 200           | 209 118           |
| Dotations aux provisions                                                          |                   |                | 67 365            | 259 798           |
| Autres charges                                                                    |                   |                | 183               | 26 178            |
| <b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>                                                     |                   |                | <b>18 546 027</b> | <b>18 364 478</b> |
| <b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>                                                    |                   |                | <b>2 534 380</b>  | <b>1 745 091</b>  |
| <b>OPERATIONS EN COMMUN</b>                                                       |                   |                |                   |                   |
| Bénéfice attribué ou perte transférée                                             |                   |                |                   |                   |
| Perte supportée ou bénéfice transféré                                             |                   |                |                   |                   |
| <b>PRODUITS FINANCIERS</b>                                                        |                   |                |                   |                   |
| Produits financiers de participations                                             |                   |                |                   |                   |
| Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé          |                   |                | 7                 | 7                 |
| Autres intérêts et produits assimilés                                             |                   |                | 301 795           | 219 540           |
| Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges                   |                   |                | 497 350           | 68 357            |
| Différences positives de change                                                   |                   |                | 132               | 789               |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement                     |                   |                | 25 483            |                   |
| <b>PRODUITS FINANCIERS</b>                                                        |                   |                | <b>824 767</b>    | <b>288 693</b>    |
| Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions             |                   |                | 331 973           | 460 525           |
| Intérêts et charges assimilées                                                    |                   |                | 196               | 473               |
| Différences négatives de change                                                   |                   |                | 504               | 1 009             |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement                    |                   |                | 450               |                   |
| <b>CHARGES FINANCIERES</b>                                                        |                   |                | <b>333 123</b>    | <b>462 006</b>    |
| <b>RESULTAT FINANCIER</b>                                                         |                   |                | <b>491 644</b>    | <b>-173 313</b>   |
| <b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>                                              |                   |                | <b>3 026 024</b>  | <b>1 571 778</b>  |

| Rubriques                                                                 | 31/12/2019        | 31/12/2018        |
|---------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Produits exceptionnels sur opérations de gestion                          |                   | 11 613            |
| Produits exceptionnels sur opérations en capital                          | 13 225            | 198 752           |
| Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges           | 83 771            | 110 620           |
| <b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>                                             | <b>96 996</b>     | <b>320 984</b>    |
| Charges exceptionnelles sur opérations de gestion                         |                   | 300               |
| Charges exceptionnelles sur opérations en capital                         | 136 876           | 11 496            |
| Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions | 3 698             | 26 771            |
| <b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>                                            | <b>140 574</b>    | <b>38 567</b>     |
| <b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>                                              | <b>-43 578</b>    | <b>282 417</b>    |
| Participation des salariés aux résultats de l'entreprise                  | 307 831           | 90 736            |
| Impôts sur les bénéfices                                                  | 932 513           | 485 875           |
| <b>TOTAL DES PRODUITS</b>                                                 | <b>22 002 170</b> | <b>20 719 246</b> |
| <b>TOTAL DES CHARGES</b>                                                  | <b>20 260 067</b> | <b>19 441 662</b> |
| <b>BENEFICE OU PERTE</b>                                                  | <b>1 742 102</b>  | <b>1 277 584</b>  |

ANNEXES

## FAITS CARACTERISTIQUES ET PRINCIPES COMPTABLES

Le bilan avant répartition totalise 24 189 955.74 euros

Le compte de résultat présente un bénéfice de 1 742 102,47.51 euros

L'exercice a une durée de 12 mois recouvrant la période du 1<sup>er</sup> janvier au 31 décembre 2019.

Les notes et les tableaux présentés ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

## **I – FAITS CARACTERISTIQUES ET PRINCIPES COMPTABLES**

### **1-1 FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE**

Le 27/03/2019, AAA DATA a pris une participation de 23,59% dans la société Automobile Intelligence, immatriculée au RCS Pontoise sous le numéro 821 976 701, soit 54005 actions, représentant 20,46% des droits de vote, pour un montant de 678 746€.

La société Automobile Intelligence, créée en août 2016 sous la forme d'une société par actions simplifiées (SAS), dirigée par Laurent BERMEJO, est spécialisée dans la production de rapports sur l'historique d'un véhicule automobile.

### **1-2 REGLES ET METHODES COMPTABLES**

Les comptes annuels ont été établis en conformité du règlement ANC 2019-02 du 7 juin 2019 relatif au nouveau plan comptable général.

Ils ont été appliqués dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles de bases suivantes :

- Continuité de l'exploitation,
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- Indépendance des exercices

Il est fait application des recommandations de l'Ordre des Experts-Comptables et du Conseil National des Commissaires aux comptes, ainsi que des principes généralement admis en France.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

## INFORMATIONS SUR BILAN

## **II - NOTES SUR LE BILAN**

### **2.1- CAPITAL SOCIAL**

Toutes les actions composant le capital social sont de même catégorie.

Le capital est composé de 874 490 actions de 10 euros chacune à la suite d'une augmentation de capital réalisée le 24 juin 2010.

### **2.2- IMMOBILISATIONS**

Le mode d'amortissement linéaire est celui qui correspond le mieux à la dépréciation des biens. L'amortissement selon le mode dégressif n'ayant qu'un aspect purement fiscal, la fraction de dotation excédant le seul amortissement linéaire est comptabilisée en amortissements dérogatoires.

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

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute une provision est constituée du montant de la différence.

Les biens amortissables sont amortis sur leurs durées probables d'utilisation. Ces durées ont été déterminées en fonction des pratiques retenues au sein d'AAA DATA et des usages.

- Immobilisations incorporelles :
  - ⇒ Logiciels : 1 à 5 ans en mode linéaire/dégressif
  - ⇒ Licences : de 3 à 5 ans en mode linéaire
  - ⇒ Droits d'occupation : 60 ans en mode linéaire
- Immobilisations corporelles :
  - ⇒ Agencements, aménagements : 4 à 20 ans en mode linéaire/dégressif
  - ⇒ Matériel informatique : 3 à 5 ans en mode linéaire/dégressif
  - ⇒ Matériel de bureau : 3 à 10 ans en mode linéaire/dégressif
  - ⇒ Mobilier de bureau : 4 à 10 ans en mode linéaire

Les éléments non amortissables sont inscrits pour leur valeur brute constituée par leur coût d'achat hors frais accessoires.

- Immobilisations en cours :

Les immobilisations en cours sont évaluées en fonction de l'avancement des travaux ou des acquisitions partiels de matériels.

- Immobilisations financières :

La valeur brute des immobilisations financières est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence, par le biais de dotations et reprises financières.

Durant l'exercice on peut relever les opérations suivantes :

- L'augmentation de l'actif s'élève à 1 775 352 €, dont 968 751 € de logiciels, 126 903 € de mobilier et matériel informatique et 678 746 € de titres de participation.
- Sur l'exercice les sorties d'immobilisations s'élèvent à 331 857 €. Elles concernent des mises au rebut à la suite de l'inventaire physique réalisé sur l'ensemble des installations existantes en cours d'année. Ces immobilisations ont été intégralement amorties. Aucune cession n'est enregistrée sur l'exercice.

## 2.3- CREANCES

Les créances sont évaluées à leur valeur nominale. Les produits correspondant à un service sont en principe rattachés à l'exercice d'achèvement des prestations c'est-à-dire le moment où la prestation est livrée ou le service rendu. Lorsqu'il s'agit de prestations fournies sous forme d'abonnements le rattachement des prestations facturées est le cas échéant fonction de leurs dates de livraison.

Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable. Cette provision est constatée par le biais de dotations et de reprises d'exploitation.

Le poste Avances et acomptes versés sur commandes correspond à un appel du ministère concernant le paiement de la redevance statistique, commerciale et technique pour un montant de 75 000 €.

## 2.4- EMPRUNTS ET DETTES

La société n'a contracté aucun emprunt à l'égard de tiers durant l'exercice, ni les exercices antérieurs.

Les dettes sont évaluées à leur valeur nominale. Elles sont comptabilisées lorsque la marchandise a été livrée ou le service rendu selon la nature économique de la charge retenue dans le plan comptable.

## 2.5- VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

A la fin de l'exercice, les valeurs mobilières s'élèvent à 6 713 219 €. Elles se composent de différents titres de créances négociables (BMTN, EMTN), d'obligations ou de fonds obligataires. Le détail est le suivant :

| Valeurs mobilières de placements     | Au 31/12/2019    |
|--------------------------------------|------------------|
| Sicav FCP                            | 1 027 819        |
| EMTN et Obligations                  | 4 085 400        |
| Titres de créances négociables (TCN) | 1 600 000        |
| <b>Total</b>                         | <b>6 713 219</b> |

Certains consistent en produits de taux à capital garanti, d'autres sont des titres de créances comprenant un sous-jacent en actions avec des barrières de protection en capital à l'échéance. Ces placements restent exposés au risque de marché.

Les valeurs mobilières de placements sont comptabilisées selon la méthode FIFO.

Lorsque, à la clôture de l'exercice, la valeur de marché des titres est inférieure à leur valeur nette comptable, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence, par le biais de dotations et reprises financières. Pour les placements bénéficiant d'une barrière de protection à l'échéance, le calcul de la dépréciation compare la valeur de fin d'exercice à la position de fin de contrat.

Au 31/12/2019, la provision pour dépréciation représente un montant de 331 973 €.

## 2.6 CAPITAUX PROPRES

Au 31 décembre 2019, les capitaux propres s'élèvent à 13 406 384 €.

La part des provisions réglementées de l'exercice est égale à - 71 239 €. La variation des capitaux propres au cours de l'exercice est récapitulée comme suit :

| Ex. 2019                                                                                  |            |
|-------------------------------------------------------------------------------------------|------------|
| A                                                                                         |            |
| 1 Capitaux propres à la clôture de l'exercice n-1 avant affectation (a)                   | 13 581 804 |
| 2 Distribution de dividendes                                                              | -1 800 000 |
| 3 Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice n                                          | 11 781 804 |
| B                                                                                         |            |
| Apports reçus avec effet retroactif à l'ouverture de l'exercice n                         |            |
| 1 Variation du capital                                                                    |            |
| 2 Variation des autres postes                                                             |            |
| C                                                                                         |            |
| (= A3+B) Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports rétroactifs           | 11 781 804 |
| D                                                                                         |            |
| Variations en cours d'exercice:                                                           |            |
| 1 Variations du capital                                                                   |            |
| 2 Variations des primes, réserves, report à nouveau                                       |            |
| 3 Variations des provisions relevant des capitaux propres                                 |            |
| 4 Contreparties de réévaluations                                                          |            |
| 5 Variations des provisions réglementées et subvention d'investissement                   | -71 239    |
| 6 Autres variations                                                                       |            |
| E                                                                                         |            |
| Capitaux propres au bilan de clôture de l'exercice n avant AGO (=C+-D)                    | 11 710 566 |
| F                                                                                         |            |
| VARIATION TOTALE DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE (=E-C)                       | -71 239    |
| G                                                                                         |            |
| dont: variations dues à des modifications de structure €                                  |            |
| H                                                                                         |            |
| VARIATION DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE HORS OPERATIONS DE STRUCTURE (=F-G) | -71 239    |

## 2.7- PROVISIONS

La part des provisions pour risques et charges constatée à la fin de l'exercice s'élève à 945 034 € au 31 décembre 2019 contre 1 337 555 € au 31 décembre 2018.

### 2.71 Provisions pour risques et charges

Des provisions sont constituées pour couvrir les risques et charges nettement précisés quant à leur objet et dont l'échéance ou le montant ne peuvent être fixés de façon précise.

### 2.72 Engagements en matière d'indemnités de fin de carrière et de médaille du travail

Conformément à l'article L123-13 du code de commerce l'évaluation des engagements en matière de protection sociale a été réalisée et figure en information dans l'annexe.

#### A- Indemnités de Fin de Carrière

##### - Dispositions conventionnelles

Les droits au titre des indemnités de départ en retraite sont définis par :

- ⇒ Les Conventions Collectives de la Métallurgie Nationale des ingénieurs et cadres (n°3025), et l'Accord National sur la mensualisation du personnel non-cadre (n°3109).
- La convention collective a fait l'objet d'avenants le 21 juin 2010, étendus par arrêté d'extension en décembre 2010. Ils annulent et remplacent les accords de décembre 2003. Ces nouvelles dispositions remplacent toutes dispositions existantes dans les accords régionaux.
- ⇒ Un usage interne

Dans le cas d'un départ volontaire en retraite du salarié, les montants des indemnités à verser par la société sont les suivants :

| Ancienneté         | Cadres et Non Cadres |
|--------------------|----------------------|
| A partir de 2 ans  | 0,5                  |
| A partir de 5 ans  | 1,0                  |
| A partir de 10 ans | 2,0                  |
| A partir de 20 ans | 3,0                  |
| A partir de 30 ans | 4,0                  |
| A partir de 35 ans | 5,0                  |
| A partir de 40 ans | 6,0                  |

L'indemnité de départ en retraite est calculée sur la base de la rémunération moyenne que l'intéressé a ou aurait perçue au cours des douze derniers mois d'activité. Dans le cas d'un départ en retraite à l'initiative du salarié, l'indemnité est soumise au paiement de charges sociales. Ce régime n'est pas financé par un contrat d'assurance.

##### - Hypothèses de calcul

Le calcul de la provision est effectué selon la méthode de calcul actualisé en s'appuyant sur les probabilités de présence des salariés à la date de leurs départs.

En application de la recommandation n°2003-R.01 de l'Autorité des Normes Comptables, les taux d'actualisation retenus sont basés sur les taux des obligations à long terme du secteur privé (« Euro zone AA rated corporate bonds ») de même durée que les engagements à la date d'évaluation. Le taux retenu dans le cadre de cette évaluation correspond au taux IBOXX Corporates AA, soit 0,77 % contre 1,57 % pour l'exercice précédent.

Autres hypothèses :

- L'âge de départ à la retraite est de 62 ans, l'âge de début de carrière est égal à 20 ans.
- La table de mortalité est la table INSEE TD/TV2015
- Le taux de charges est de 49,86 % pour les cadres et de 44,68 % pour les non-cadres.
- Le taux de revalorisation des salaires est de 2,5% pour les cadres et de 1,7% pour les non-cadres.
- Le taux de rotation du personnel retenu est celui d'un turn-over moyen pour les catégories cadres et non cadres
- La méthode retenue est la méthode rétrospective des unités de crédit projetées (IAS n°19).
- La valeur actuelle probable des droits acquis est évaluée en tenant compte des augmentations de salaire jusqu'à l'âge de départ à la retraite, des probabilités de turn over et de survie.

Le montant de l'engagement en matière d'indemnité de fin de carrière comptabilisé au 31/12/2019 est de 832 487 €.

## B- Médailles du Travail

Les droits au titre des gratifications versées lors de l'octroi d'une Médaille d'Honneur du Travail sont définis par un accord d'entreprise. Les montants payés au cours de l'exercice 2019 sont les suivants :

- Médaille d'Argent (20 ans de travail) : 31€ par année d'ancienneté dans l'entreprise
- Médaille Vermeil (30 ans de travail) : 39€ par année d'ancienneté dans l'entreprise
- Médaille d'Or (35 ans de travail) : 39€ par année d'ancienneté dans l'entreprise
- Médaille Grand Or (40 ans de travail) : 39€ par année d'ancienneté dans l'entreprise

La provision pour médailles du travail est basée sur l'actualisation des engagements issus de la probabilité d'ancienneté des salariés selon le mode d'attribution des médailles en vigueur dans l'entreprise (barème ci-dessus). Le taux d'actualisation est de 0,77 %.

Il existe une tolérance des URSSAF sur le non-assujettissement au paiement de charges sociales des gratifications versées lors de l'octroi de la Médaille d'Honneur du Travail dans la limite d'un mois de salaire.

Au 31/12/2019, cette provision s'élève à 63 387 €.

## 2.73 Provision pour dépréciation

Une provision est constituée lorsqu'une perte probable apparaît en raison d'un événement précis ou en cas de risque de non-recouvrement. Ce risque est apprécié individuellement. Il donne lieu à un calcul intégrant un taux progressif en fonction de l'ancienneté de la créance et de la probabilité de recouvrement. Le barème de calcul entre en vigueur à partir du quatrième mois de retard et couvre 100% de la créance à partir du 13<sup>e</sup> mois si la créance appartient à l'indice de recouvrement le plus faible.

En 2019, la provision pour dépréciation des créances clients s'élève à 331 973 € contre 244 518 € pour l'exercice 2018.

| Rubriques                                            | Début d'exercice  | Réévaluation | Acquisit., apports |
|------------------------------------------------------|-------------------|--------------|--------------------|
| <b>FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT</b>     |                   |              |                    |
| <b>AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b> | 7 847 034         |              | 968 751            |
| Terrains                                             |                   |              |                    |
| <b>Dont composants</b>                               |                   |              |                    |
| Constructions sur sol propre                         |                   |              |                    |
| Constructions sur sol d'autrui                       |                   |              |                    |
| Const. Install. générales, agenc., aménag.           |                   |              |                    |
| Install. techniques, matériel et outillage ind.      | 85 047            |              |                    |
| Installations générales, agenc., aménag.             | 2 165 753         |              | 945                |
| Matériel de transport                                |                   |              |                    |
| Matériel de bureau, informatique, mobilier           | 1 328 436         |              | 126 903            |
| Emballages récupérables et divers                    |                   |              |                    |
| Immobilisations corporelles en cours                 |                   |              |                    |
| Avances et acomptes                                  |                   |              |                    |
| <b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>                   | <b>3 579 235</b>  |              | <b>127 848</b>     |
| Participations évaluées par mise en équivalence      |                   |              |                    |
| Autres participations                                | 2 134             |              | 678 746            |
| Autres titres immobilisés                            |                   |              |                    |
| Prêts et autres immobilisations financières          | 1 257             |              | 7                  |
| <b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>                   | <b>3 391</b>      |              | <b>678 753</b>     |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                 | <b>11 429 661</b> |              | <b>1 775 352</b>   |

| Rubriques                                         | Virement       | Cession        | Fin d'exercice    | Valeur d'origine |
|---------------------------------------------------|----------------|----------------|-------------------|------------------|
| <b>FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT</b>     |                |                |                   |                  |
| <b>AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES</b>         | 738 172        |                | 8 077 613         |                  |
| Terrains                                          |                |                |                   |                  |
| Constructions sur sol propre                      |                |                |                   |                  |
| Constructions sur sol d'autrui                    |                |                |                   |                  |
| Constructions, installations générales, agenc.    |                |                |                   |                  |
| Installations techn., matériel et outillages ind. |                |                | 85 047            |                  |
| Installations générales, agencements divers       |                | 237 099        | 1 929 598         |                  |
| Matériel de transport                             |                |                |                   |                  |
| Matériel de bureau, informatique, mobilier        |                | 94 757         | 1 360 581         |                  |
| Emballages récupérables et divers                 |                |                |                   |                  |
| Immobilisations corporelles en cours              |                |                |                   |                  |
| Avances et acomptes                               |                |                |                   |                  |
| <b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>                |                | <b>331 857</b> | <b>3 375 227</b>  |                  |
| Participations évaluées par mise équivalence      |                |                |                   |                  |
| Autres participations                             |                |                | 680 880           |                  |
| Autres titres immobilisés                         |                |                |                   |                  |
| Prêts et autres immobilisations financières       |                |                | 1 264             |                  |
| <b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>                |                |                | <b>682 144</b>    |                  |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                              | <b>738 172</b> | <b>331 857</b> | <b>12 134 984</b> |                  |

| Rubriques                                                   | Début d'exercice  | Dotations      | Reprises       | Fin d'exercice    |
|-------------------------------------------------------------|-------------------|----------------|----------------|-------------------|
| <b>FRAIS D'ÉTABLISSEMENT ET DE DÉVELOPPEMENT</b>            |                   |                |                |                   |
| <b>AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>                 | 6 932 637         | 261 038        | 46 908         | 7 146 768         |
| Terrains                                                    |                   |                |                |                   |
| Constructions sur sol propre                                |                   |                |                |                   |
| Constructions sur sol d'autrui                              |                   |                |                |                   |
| Constructions installations générales, agenc., aménag.      |                   |                |                |                   |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels | 21 789            | 10 289         |                | 32 078            |
| Installations générales, agenc. et aménag. divers           | 1 920 922         | 46 695         | 236 562        | 1 731 054         |
| Matériel de transport                                       |                   |                |                |                   |
| Matériel de bureau et informatique, mobilier                | 1 128 542         | 93 306         | 93 785         | 1 128 063         |
| Emballages récupérables, divers                             |                   |                |                |                   |
| <b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>                          | <b>3 071 253</b>  | <b>150 290</b> | <b>330 347</b> | <b>2 891 195</b>  |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                        | <b>10 003 890</b> | <b>411 328</b> | <b>377 255</b> | <b>10 037 963</b> |

| VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES |                                 |                |                        |                                 |                |                        |                                        |
|------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------|----------------|------------------------|---------------------------------|----------------|------------------------|----------------------------------------|
| Rubriques                                                                          | Dotations                       |                |                        | Reprises                        |                |                        | Mouvements amortissements fin exercice |
|                                                                                    | Différentiel de durée et autres | Mode dégressif | Amort.fisc. exception. | Différentiel de durée et autres | Mode dégressif | Amort.fisc. exception. |                                        |
| <b>FRAIS ETABL. AUT. INCORP.</b>                                                   |                                 |                |                        |                                 |                | 46 317                 | -46 317                                |
| Terrains                                                                           |                                 |                |                        |                                 |                |                        |                                        |
| Construct.                                                                         |                                 |                |                        |                                 |                |                        |                                        |
| - sol propre                                                                       |                                 |                |                        |                                 |                |                        |                                        |
| - sol autrui                                                                       |                                 |                |                        |                                 |                |                        |                                        |
| - installations                                                                    |                                 |                | 3 158                  |                                 |                | 2 244                  | 914                                    |
| Install. Tech.                                                                     |                                 |                |                        |                                 |                |                        |                                        |
| Install. Gén.                                                                      |                                 |                |                        |                                 |                |                        |                                        |
| Mat. Transp.                                                                       |                                 |                |                        |                                 |                |                        |                                        |
| Mat bureau                                                                         |                                 |                | 540                    |                                 |                | 26 376                 | -25 836                                |
| Embal récup.                                                                       |                                 |                |                        |                                 |                |                        |                                        |
| <b>CORPOREL.</b>                                                                   |                                 |                | <b>3 698</b>           |                                 |                | <b>28 620</b>          | <b>-24 922</b>                         |
| <b>Acquis. titre</b>                                                               |                                 |                |                        |                                 |                |                        |                                        |
| <b>TOTAL</b>                                                                       |                                 |                | <b>3 698</b>           |                                 |                | <b>74 937</b>          | <b>-71 239</b>                         |

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

| Rubriques                                                             | Début d'exercice | Dotations      | Reprises         | Fin d'exercice   |
|-----------------------------------------------------------------------|------------------|----------------|------------------|------------------|
| Provisions gisements miniers, pétroliers                              |                  |                |                  |                  |
| Provisions pour investissement                                        |                  |                |                  |                  |
| Provisions pour hausse des prix                                       |                  |                |                  |                  |
| Amortissements dérogatoires                                           | 109 066          | 3 698          | 74 937           | 37 828           |
| Dont majorations exceptionnelles de 30 %                              |                  |                |                  |                  |
| Provisions pour prêts d'installation                                  |                  |                |                  |                  |
| Autres provisions réglementées                                        |                  |                |                  |                  |
| <b>PROVISIONS REGLEMENTEES</b>                                        | <b>109 066</b>   | <b>3 698</b>   | <b>74 937</b>    | <b>37 828</b>    |
| Provisions pour litiges                                               |                  |                |                  |                  |
| Provisions pour garanties données aux clients                         |                  |                |                  |                  |
| Provisions pour pertes sur marchés à terme                            |                  |                |                  |                  |
| Provisions pour amendes et pénalités                                  |                  |                |                  |                  |
| Provisions pour pertes de change                                      |                  |                |                  |                  |
| Provisions pour pensions, obligations similaires                      | 770 329          | 62 157         |                  | 832 487          |
| Provisions pour impôts                                                |                  |                |                  |                  |
| Provisions pour renouvellement immobilisations                        |                  |                |                  |                  |
| Provisions pour gros entretiens, grandes révis.                       |                  |                |                  |                  |
| Provisions charges soc. fisc. sur congés à payer                      |                  |                |                  |                  |
| Autres provisions pour risques et charges                             | 567 226          | 5 207          | 459 886          | 112 547          |
| <b>PROVISIONS RISQUES ET CHARGES</b>                                  | <b>1 337 555</b> | <b>67 365</b>  | <b>459 886</b>   | <b>945 034</b>   |
| Dépréciations immobilisations incorporelles                           |                  |                |                  |                  |
| Dépréciations immobilisations corporelles                             |                  |                |                  |                  |
| Dépréciations titres mis en équivalence                               |                  |                |                  |                  |
| Dépréciations titres de participation                                 |                  |                |                  |                  |
| Dépréciations autres immobilis. financières                           |                  |                |                  |                  |
| Dépréciations stocks et en cours                                      |                  |                |                  |                  |
| Dépréciations comptes clients                                         | 244 518          | 163 200        | 11 300           | 396 418          |
| Autres dépréciations                                                  | 497 350          | 331 973        | 497 350          | 331 973          |
| <b>DEPRECIATIONS</b>                                                  | <b>741 868</b>   | <b>495 173</b> | <b>508 650</b>   | <b>728 390</b>   |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                                  | <b>2 188 489</b> | <b>566 236</b> | <b>1 043 473</b> | <b>1 711 252</b> |
| Dotations et reprises d'exploitation                                  |                  | 230 565        | 462 352          |                  |
| Dotations et reprises financières                                     |                  | 331 973        | 497 350          |                  |
| Dotations et reprises exceptionnelles                                 |                  | 3 698          | 83 771           |                  |
| Dépréciation des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice |                  |                |                  |                  |

| ETAT DES CREANCES                                                       | Montant brut     | 1 an au plus     | plus d'un an |
|-------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|--------------|
| Créances rattachées à des participations                                |                  |                  |              |
| Prêts                                                                   |                  |                  |              |
| Autres immobilisations financières                                      | 1 264            |                  | 1 264        |
| Clients douteux ou litigieux                                            | 605 284          | 605 284          |              |
| Autres créances clients                                                 | 6 729 040        | 6 729 040        |              |
| Créance représentative de titres prêtés                                 |                  |                  |              |
| Personnel et comptes rattachés                                          |                  |                  |              |
| Sécurité Sociale et autres organismes sociaux                           | 1 341            | 1 341            |              |
| Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices                    |                  |                  |              |
| Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée                 | 338 852          | 338 852          |              |
| Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés |                  |                  |              |
| Etat, autres collectivités : créances diverses                          | 1 585            | 1 585            |              |
| Groupe et associés                                                      |                  |                  |              |
| Débiteurs divers                                                        |                  |                  |              |
| Charges constatées d'avance                                             | 711 054          | 711 054          |              |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                                    | <b>8 388 419</b> | <b>8 387 155</b> | <b>1 264</b> |
| Montant des prêts accordés en cours d'exercice                          |                  |                  |              |
| Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice                  |                  |                  |              |
| Prêts et avances consentis aux associés                                 |                  |                  |              |

| ETAT DES DETTES                                 | Montant brut     | 1 an au plus     | plus d'1 an,-5 ans | plus de 5 ans |
|-------------------------------------------------|------------------|------------------|--------------------|---------------|
| Emprunts obligataires convertibles              |                  |                  |                    |               |
| Autres emprunts obligataires                    |                  |                  |                    |               |
| Emprunts et dettes à 1 an maximum à l'origine   |                  |                  |                    |               |
| Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine   |                  |                  |                    |               |
| Emprunts et dettes financières divers           |                  |                  |                    |               |
| Fournisseurs et comptes rattachés               | 4 491 168        | 4 491 168        |                    |               |
| Personnel et comptes rattachés                  | 902 519          | 902 519          |                    |               |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux   | 619 011          | 619 011          |                    |               |
| Etat : impôt sur les bénéfices                  |                  |                  |                    |               |
| Etat : taxe sur la valeur ajoutée               | 1 433 605        | 1 433 605        |                    |               |
| Etat : obligations cautionnées                  |                  |                  |                    |               |
| Etat : autres impôts, taxes et assimilés        | 81 513           | 81 513           |                    |               |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés |                  |                  |                    |               |
| Groupe et associés                              | 327 907          | 327 907          |                    |               |
| Autres dettes                                   | 984 281          | 984 281          |                    |               |
| Dettes représentatives de titres empruntés      |                  |                  |                    |               |
| Produits constatés d'avance                     | 952 250          | 952 250          |                    |               |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                            | <b>9 792 254</b> | <b>9 792 254</b> |                    |               |
| Emprunts souscrits en cours d'exercice          |                  |                  |                    |               |
| Emprunts remboursés en cours d'exercice         |                  |                  |                    |               |
| Emprunts, dettes contractés auprès d'associés   |                  |                  |                    |               |

## INFORMATIONS SUR LE COMPTE DE RESULTAT

### **III - NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT**

#### **3.1- PRODUITS**

##### **3.11 Chiffre d'affaires**

Le chiffres d'affaires réalisé sur l'exercice 2019 s'élève à 20 300 k€. Il se répartit par type de prestations ou par zone géographique comme suit :

| <b>Zone géographique</b> | <b>Total<br/>31/12/2019</b> | <b>Total<br/>31/12/2018</b> | <b>%</b> |
|--------------------------|-----------------------------|-----------------------------|----------|
| France                   | 19 930                      | 19 355                      | 3%       |
| UE                       | 364                         | 411                         | -11%     |
| Export                   | 6                           | 2                           | 146%     |
| <b>TOTAL</b>             | <b>20 300</b>               | <b>19 768</b>               |          |

(en millier euros)

##### **3.12 Autres produits**

Les reprises sur provisions correspondent :

- Aux créances clients pour 11 300 €
- Aux amortissements des parkings pour 12 613 €
- Aux litiges prud'homaux pour 451 052 €

##### **3.13 Résultat financier**

Les produits financiers sont réalisés sur les placements en Sicav monétaires, sur les comptes à terme, et les titres de créances négociables (BMTN, EMTN).

Le résultat financier est égal à 491 644 € contre -173 313 € l'exercice précédent.

##### **3.14 Résultat exceptionnel**

Les charges et produits exceptionnels concernent les amortissements dérogatoires au titre de l'exercice, ce qui représente un produit net de 71 239 €.

Les autres charges exceptionnelles concernent Dommages et intérêts sur litiges prud'homal pour un montant de 69 980 €.

Les autres produits exceptionnels concernent un écart sur remboursement client pour un montant de 13 225 €

Le résultat exceptionnel s'élève à - 43 577 €.

### 3.2- CHARGES

#### 3.21 Evolution de l'Impôt sur les sociétés

L'impôt société s'élève à 935 513 €.

- Sur l'exercice au 31 décembre 2016 : 33 1/3 % (1 245 223 €)
- Sur l'exercice au 31 décembre 2017 : 33 1/3 % (797 287 €), 28 % (21 000 €)
- Sur l'exercice au 31 décembre 2018 : 33 1/3 % (348 875 €), 28 % (140 000 €)

La société a conclu une convention d'intégration fiscale avec CCFA, sa société mère. Cette convention, entrée en vigueur le 1er janvier 2013, a été signée dans le cadre de l'option prise pour le régime de l'intégration fiscale tel que défini aux articles 223 et suivants du Code général des impôts. Elle a été reconduite tacitement à l'échéance de la cinquième année.

#### 3.22 Crédit d'impôt

Au titre de 2019, certaines dépenses ont donné naissance à un crédit d'impôt mécénat pour un montant de 3 000 €.

#### 3.23 Engagements en matière de crédit-bail mobilier :

Néant

# Produits à recevoir

|                                            |                  |                | Variation      |              |
|--------------------------------------------|------------------|----------------|----------------|--------------|
| Rubrique                                   | 31/12/2019       | 31/12/2018     | Montant        | %            |
| <b>PRODUITS A RECEVOIR</b>                 | <b>1,188,231</b> | <b>822,821</b> | <b>365,411</b> | <b>44 %</b>  |
| <b>CLIENTS ET COMPTES RATTACHES</b>        | <b>1,108,431</b> | <b>751,879</b> | <b>356,552</b> | <b>47 %</b>  |
| 41810000 - CLIENTS PRODUITS N.ENCORE FACT. | 1,108,431        | 751,879        | 356,552        | 47 %         |
| <b>AUTRES CREANCES</b>                     | <b>1,585</b>     | <b>6,740</b>   | <b>-5,154</b>  | <b>-76 %</b> |
| 43870000 - INDEMNITES A RECEVOIR           |                  | 2,814          | -2,814         | -100 %       |
| 44870000 - ETAT - PRODUITS A RECEVOIR      | 1,585            | 3,925          | -2,340         | -60 %        |
| <b>BANQUES,ETABLISSEMENTS FINANCIERS</b>   | <b>78,215</b>    | <b>64,202</b>  | <b>14,013</b>  | <b>22 %</b>  |
| 51870000 - INTERETS COURUS A RECEVOIR      | 78,215           | 64,202         | 14,013         | 22 %         |

## Charges à payer

| Rubrique                                       | 31/12/2019       | 31/12/2018       | Variation      |              |
|------------------------------------------------|------------------|------------------|----------------|--------------|
|                                                |                  |                  | Montant        | %            |
| <b>CHARGES A PAYER</b>                         | <b>4 496 749</b> | <b>3 909 706</b> | <b>587 043</b> | <b>15 %</b>  |
| <b>DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH</b>       | <b>3 011 791</b> | <b>2 774 243</b> | <b>237 548</b> | <b>9 %</b>   |
| 40810000 - FACTURES FOURNISSEUR N/PARVENUE     | 3 011 791        | 2 774 243        | 237 548        | 9 %          |
| <b>AUTRES DETTES</b>                           | <b>213 803</b>   | <b>82 238</b>    | <b>131 565</b> | <b>160 %</b> |
| 41980000 - R.R.R.A ACCORDER & AVOIRS A ETABLIR | 213 803          | 82 238           | 131 565        | 160 %        |
| <b>DETTES FISCALES ET SOCIALES</b>             | <b>1 271 155</b> | <b>1 053 225</b> | <b>217 930</b> | <b>21 %</b>  |
| 42820000 - PROVISION P/ CONGES PAYES           | 386 184          | 399 469          | -13 285        | -3 %         |
| 42840000 - DETTES PROV PARTICIPATION SALARIES  | 307 831          | 90 736           | 217 095        | 239 %        |
| 42860000 - AUTRES CHARGES A PAYER              | 204 840          | 225 306          | -20 465        | -9 %         |
| 43820000 - CHARGES S/PROV. C. P.               | 189 696          | 201 124          | -11 427        | -6 %         |
| 43860000 - AUTRES CHARGES SOCIALES A PAYER     | 165 196          | 131 622          | 33 574         | 26 %         |
| 44860000 - AUTRES CHARGES FISCALES A PAYER     | 17 407           | 4 969            | 12 438         | 250 %        |

## Charges et produits constatés d'avance

|                                        |                 |                   | Variation      |              |
|----------------------------------------|-----------------|-------------------|----------------|--------------|
| Rubrique                               | 31/12/2019      | 31/12/2018        | Montant        | %            |
| <b>CHARGES CONSTATEES D'AVANCE</b>     | <b>711,054</b>  | <b>657,342</b>    | <b>53,712</b>  | <b>8 %</b>   |
| 48600000 - CH. CONSTATEES D'AVANCE     | 711,054         | 657,342           | 53,712         | 8 %          |
| <b>PRODUITS CONSTATES D'AVANCE</b>     | <b>-952,250</b> | <b>-1,032,364</b> | <b>80,115</b>  | <b>-8 %</b>  |
| 48700000 - PRODUITS CONSTATES D'AVANCE | -952,250        | -1,032,364        | 80,115         | -8 %         |
| <b>TOTAL</b>                           | <b>-241,196</b> | <b>-375,023</b>   | <b>133,827</b> | <b>-36 %</b> |

| Nature des produits                 | Montant | Imputation au compte |
|-------------------------------------|---------|----------------------|
| REPRISE PROV. PENALITE CONT. URSSAF | 8 834   |                      |
| AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES         | 74 936  |                      |
| ECART REMBOURSEMENT CLIENT          | 13 225  |                      |
| TOTAL                               | 96 996  |                      |

## **IV – AUTRES INFORMATIONS**

### **4.1 Honoraires du commissaire aux comptes**

Conformément aux articles R 123-198 9° e R 232-14 17° du code de commerce, le montant des honoraires du commissaire aux comptes inscrit au compte de résultat est de 28 000 € représentant les honoraires au titre de l'exercice 2019.

### **4.2 Effectifs**

#### **4.2.1 Personnel**

L'effectif moyen à fin 2019 s'élève à 77 collaborateurs et se répartit comme suit :

- ⇒ 48 cadres
- ⇒ 3 assimilés cadres
- ⇒ 23 agents de maîtrise
- ⇒ 3 employés

Il est composé de 44 femmes et de 33 hommes. Au 31/12/2018, l'effectif moyen était de 80 personnes.

Il n'y a pas eu de personnel mis à disposition par l'entreprise durant l'exercice.

### **4.3 Dirigeants**

Le président de la société est une personne bénévole ne percevant aucune rémunération d'AAA DATA. Conformément aux dispositions légales, aucune avance ou crédit n'a été alloué aux dirigeants de la société.

### **4.4 Engagements et opérations hors bilan**

Aucun engagement n'est recensé au 31 décembre 2019 et aucune opération non inscrite au bilan, au sens de l'article 531-4 du PCG, n'existe à la clôture de l'exercice.

### **4.5 Evènements post-clôture**

L'activité de l'entreprise a été impactée de manière directe ou indirecte par l'épidémie de Covid-19 dès la mi-mars 2020 entraînant notamment des réductions ou arrêts de services et d'autres conséquences dans la gestion des opérations. A la date d'arrêt des comptes, les incidences de cet évènement sur l'activité et la situation financière de la société ne peuvent être déterminés précisément. Cet évènement ne remet cependant pas en cause l'hypothèse d'arrêt des comptes pour l'exercice clos au 31 décembre 2019 selon le principe de continuité d'exploitation. Cette crise sanitaire mondiale est un événement postérieur à la clôture de l'exercice 2019, sans conséquence sur les comptes à cette date.

## 4.6 Transactions avec les parties liées

### 1- Conventions conclues avec AAA Data comme prestataire :

Les conventions passées avec le CCFA, en vigueur sur l'exercice, sont les suivantes :

- Convention d'assistance comptable et financière assurée par AAA Data au CCFA, signée le 7 décembre 2011. Elle représente en 2019 un montant de 55 500 euros HT. La convention est conclue pour une durée indéterminée.
- Convention de gestion des ressources humaines réalisée par AAA Data pour le CCFA, signée le 7 décembre 2011 pour une durée indéterminée. Pour l'exercice écoulé, un montant de 70 000 euros HT a été facturé.
- Convention de fournitures de données statistiques produites par AAA Data pour le CCFA, signée le 23 décembre 2011 pour une durée indéterminée. A fin 2019, les prestations réalisées représentent un montant de 85 000 euros HT.
- Dans le cadre de la convention de mises à disposition réciproque de personnel signée le 27 juin 2011. Il n'y a pas eu de refacturation sur l'année 2019 car la société AAA DATA n'a pas mis à disposition de personnel.
- Convention de mise à disposition de moyens signée le 8 juin 2011 a donné lieu à une facturation par AAA Data en 2019 de 88 443 euros au titre de l'assurance, des mobiles, de l'électricité, des frais d'affranchissements, de réceptions communes, de copieurs, du parc informatique, de la numérisation de documents.
- Convention d'assistance informatique, signée le 26 octobre 2017. Cette prestation permet au CCFA de pouvoir couvrir ses besoins afin d'accomplir ses tâches et ses missions (matériel, assistance, gestion des serveurs, formation). Ce service intègre aussi la téléphonie mobile (prêt de matériels et assistance). Le montant facturé en 2019 est de 69 056 € HT.

Globalement, AAA Data a facturé au titre des mises à dispositions, sur l'exercice clos un montant de 367 999 euros. Les conventions passées sont des conventions réglementées. Elles ont fait l'objet d'une information auprès du commissaire aux comptes et d'une mention sur le registre de la société

## 2- Conventions conclues avec AAA Data comme bénéficiaire :

En 2011, le CCFA a passé avec AAA Data les conventions suivantes :

- Convention de services généraux, signée le 7 décembre 2011, conclue pour une durée indéterminée à compter du 1<sup>er</sup> janvier 2011 entre le CCFA et AAA DATA portant sur la logistique interne, la gestion et supervision des travaux et aménagements, les services de reprographie, la gestion des fournitures de bureau. Le montant facturé sur 2019 est de 59 000 euros HT.
- Convention d'assistance sur les bases de données, signée entre le CCFA et AAA Data le 23 décembre 2011. Le contrat est conclu pour une durée indéterminée. Le montant facturé sur 2019 est de 45 000 euros HT.
- Contrat de bail commercial entre le CCFA et AAA Data signé le 8 juin 2011 pour les locaux loués dans l'immeuble situé 2 rue de Presbourg, bail accepté pour une durée de neuf ans commençant à courir le 1<sup>er</sup> juillet 2011. Le preneur s'engage à assumer l'intégralité des charges locatives aux conditions énumérées dans le contrat. Le bail est assujetti à la TVA, le CCFA ayant exercé l'option auprès de l'administration fiscale. En 2019, le montant de la location s'élève à 1 162 887 euros, les charges rattachées à 129 980 euros, dont 77 244 euros en charges locatives.
- Convention de mise à disposition de moyens signée le 8 juin 2011 à titre gratuit sous réserve du remboursement strict des charges. Elle a donné lieu en 2019 à une facturation par le CCFA de 34 522 euros au titre du matériel de reprographie et des installations et prestations diverses utilisées par la société AAA Data.

Sur l'exercice clos les conventions facturées par le CCFA à AAA Data représentent un montant de 268 502 euros hors loyer et 1 431 389 euros loyer inclus.

#### 4.7 Informations concernant les entreprises liées

| ELEMENTS CONCERNANT LES ENTREPRISES LIEES ET LES PARTICIPATIONS (en euros) |                                    |                                                       |
|----------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|-------------------------------------------------------|
| POSTES                                                                     | MONTANT CONCERNANT LES ENTREPRISES |                                                       |
|                                                                            | liées                              | avec lesquelles la société a un lien de participation |
| Avances et acomptes sur immobilisations                                    |                                    |                                                       |
| Participations                                                             |                                    | 678 746                                               |
| Créances rattachées à des participations                                   |                                    |                                                       |
| Prêts                                                                      |                                    |                                                       |
| Avances et acomptes versés sur commandes (actif circulant)                 |                                    |                                                       |
| Créances clients et comptes rattachés                                      |                                    | 131 922                                               |
| Autres créances                                                            |                                    |                                                       |
| Capital souscrit appelé non versé                                          |                                    |                                                       |
| Emprunts obligataires convertibles                                         |                                    |                                                       |
| Autres emprunts obligataires                                               |                                    |                                                       |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit                     |                                    |                                                       |
| Emprunts et dettes financières divers                                      |                                    |                                                       |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours                           |                                    |                                                       |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                                   |                                    | 134 663                                               |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                            |                                    |                                                       |
| Autres dettes                                                              |                                    | 327 907                                               |
| Produits de participation                                                  |                                    |                                                       |
| Autres produits financiers                                                 |                                    |                                                       |
| Charges financières                                                        |                                    |                                                       |

(En euros)

## AAA DATA

Société par actions simplifiée au capital de 8 744 900 €

Siège social : 2, Rue de Presbourg – 75008 PARIS

S19 071 575 RCS PARIS

### DECISION DE L'ASSOCIE UNIQUE

DU 23 JUIN 2020

### DECISION D'AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2019

#### DEUXIEME DECISION

L'associé unique, sur proposition du Président, décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2019, s'élevant à 1 742 102,47 €, de la manière suivante :

- 5 % à la Réserve légale, soit ..... 45 980,95 €
- à titre de dividendes à l'associé unique, à concurrence de .....1 000 000,00 €
- le solde au poste "Autres réserves", soit ..... 696 121,52 €

Soit un total de .....1 742 102,47 €

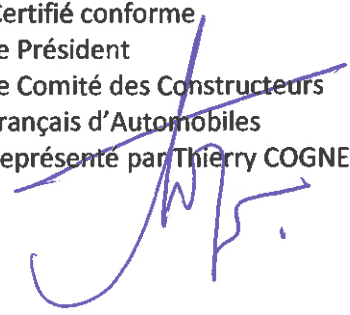
Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2019 non éligibles à la réfaction de 40 % s'élève à 1 000 000 €, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

Les dividendes seront mis en paiement dans les délais légaux.

Conformément à la loi, l'associé unique prend acte que les dividendes distribués au titre des trois derniers exercices ont été les suivants :

| Exercice         | Dividende net<br>(global) | Revenus éligibles à<br>l'abattement | Revenus non éligibles à<br>l'abattement |
|------------------|---------------------------|-------------------------------------|-----------------------------------------|
| 31 décembre 2018 | 1 800 000 €               | Néant                               | 1 800 000 €                             |
| 31 décembre 2017 | 1 800 000 €               | Néant                               | 1 800 000 €                             |
| 31 décembre 2016 | 1 700 000 €               | Néant                               | 1 700 000 €                             |

Certifié conforme  
Le Président  
Le Comité des Constructeurs  
Français d'Automobiles  
Représenté par Thierry COGNET





## **AAA Data**

Exercice clos le 31 décembre 2019

### **Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels**

ERNST & YOUNG Audit



## AAA Data

Exercice clos le 31 décembre 2019

### Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

A l'Associé Unique de la société AAA Data,

#### Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par décision de l'associé unique, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société AAA Data relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2019, tels qu'ils sont joints au présent rapport. Ces comptes ont été arrêtés par le président le 8 juin 2020 sur la base des éléments disponibles à cette date dans un contexte évolutif de crise sanitaire liée au Covid-19.

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 qui nous sont applicables, sur la période du 1<sup>er</sup> janvier 2019 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le Code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

## Justification des appréciations

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 arrêté le 8 juin 2020 et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'associé unique. S'agissant des événements survenus et des éléments connus postérieurement à la date d'arrêté des comptes relatifs aux effets de la crise liée au Covid-19, la direction nous a indiqué qu'ils feront l'objet d'une communication à l'associé unique appelé à statuer sur les comptes.

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. 441-4 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 22 juin 2020

Le Commissaire aux Comptes  
ERNST & YOUNG Audit

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'P. Berteaux', with a long, sweeping horizontal stroke extending to the right.

Philippe Berteaux

## COMPTES ANNUELS

| Rubriques                                     | Montant Brut      | Amort. Prov.      | 31/12/2019        | 31/12/2018        |
|-----------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Capital souscrit non appelé                   |                   |                   |                   |                   |
| <b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>          |                   |                   |                   |                   |
| Frais d'établissement                         |                   |                   |                   |                   |
| Frais de développement                        |                   |                   |                   |                   |
| Concessions, brevets et droits similaires     | 8 054 041         | 7 146 768         | 907 274           | 498 399           |
| Fonds commercial                              |                   |                   |                   |                   |
| Autres immobilisations incorporelles          | 23 571            |                   | 23 571            | 415 998           |
| Avances, acomptes sur immo. incorporelles     |                   |                   |                   |                   |
| <b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>            |                   |                   |                   |                   |
| Terrains                                      |                   |                   |                   |                   |
| Constructions                                 |                   |                   |                   |                   |
| Installations techniques, matériel, outillage | 85 047            | 32 078            | 52 969            | 63 258            |
| Autres immobilisations corporelles            | 3 290 180         | 2 859 118         | 431 062           | 444 725           |
| Immobilisations en cours                      |                   |                   |                   |                   |
| Avances et acomptes                           |                   |                   |                   |                   |
| <b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>            |                   |                   |                   |                   |
| Participations par mise en équivalence        |                   |                   |                   |                   |
| Autres participations                         | 680 880           |                   | 680 880           | 2 134             |
| Créances rattachées à des participations      |                   |                   |                   |                   |
| Autres titres immobilisés                     |                   |                   |                   |                   |
| Prêts                                         |                   |                   |                   |                   |
| Autres immobilisations financières            | 1 264             |                   | 1 264             | 1 257             |
| <b>ACTIF IMMOBILISE</b>                       | <b>12 134 984</b> | <b>10 037 963</b> | <b>2 097 021</b>  | <b>1 425 771</b>  |
| <b>STOCKS ET EN-COURS</b>                     |                   |                   |                   |                   |
| Matières premières, approvisionnements        |                   |                   |                   |                   |
| En-cours de production de biens               |                   |                   |                   |                   |
| En-cours de production de services            |                   |                   |                   |                   |
| Produits intermédiaires et finis              |                   |                   |                   |                   |
| Marchandises                                  |                   |                   |                   |                   |
| Avances et acomptes versés sur commandes      | 75 000            |                   | 75 000            | 50 000            |
| <b>CREANCES</b>                               |                   |                   |                   |                   |
| Créances clients et comptes rattachés         | 7 334 324         | 396 418           | 6 937 906         | 6 458 306         |
| Autres créances                               | 341 778           |                   | 341 778           | 596 116           |
| Capital souscrit et appelé, non versé         |                   |                   |                   |                   |
| <b>DIVERS</b>                                 |                   |                   |                   |                   |
| Valeurs mobilières de placement               | 6 713 219         | 331 973           | 6 381 246         | 5 638 007         |
| (dont actions propres : )                     |                   |                   |                   |                   |
| Disponibilités                                | 7 645 951         |                   | 7 645 951         | 8 120 794         |
| <b>COMPTES DE REGULARISATION</b>              |                   |                   |                   |                   |
| Charges constatées d'avance                   | 711 054           |                   | 711 054           | 657 342           |
| <b>ACTIF CIRCULANT</b>                        | <b>22 821 326</b> | <b>728 390</b>    | <b>22 092 935</b> | <b>21 520 564</b> |
| Frais d'émission d'emprunts à étaler          |                   |                   |                   |                   |
| Primes de remboursement des obligations       |                   |                   |                   |                   |
| Ecarts de conversion actif                    |                   |                   |                   |                   |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                          | <b>34 956 309</b> | <b>10 766 354</b> | <b>24 189 956</b> | <b>22 946 335</b> |

| Rubriques                                                         | 31/12/2019        | 31/12/2018        |
|-------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Capital social ou individuel ( dont versé : 8 744 900 )           | 8 744 900         | 8 744 900         |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport                            |                   |                   |
| Ecarts de réévaluation ( dont écart d'équivalence : )             |                   |                   |
| Réserve légale                                                    | 828 509           | 764 630           |
| Réserves statutaires ou contractuelles                            |                   |                   |
| Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours )        |                   |                   |
| Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes )          | 2 099 329         | 2 685 624         |
| Report à nouveau                                                  |                   |                   |
| <b>RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>                 | <b>1 742 102</b>  | <b>1 277 584</b>  |
| Subventions d'investissement                                      |                   |                   |
| Provisions réglementées                                           | 37 828            | 109 066           |
| <b>CAPITAUX PROPRES</b>                                           | <b>13 452 668</b> | <b>13 581 804</b> |
| Produits des émissions de titres participatifs                    |                   |                   |
| Avances conditionnées                                             |                   |                   |
| <b>AUTRES FONDS PROPRES</b>                                       |                   |                   |
| Provisions pour risques                                           | 49 160            | 509 046           |
| Provisions pour charges                                           | 895 874           | 828 509           |
| <b>PROVISIONS</b>                                                 | <b>945 034</b>    | <b>1 337 555</b>  |
| <b>DETTES FINANCIERES</b>                                         |                   |                   |
| Emprunts obligataires convertibles                                |                   |                   |
| Autres emprunts obligataires                                      |                   |                   |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit            |                   |                   |
| Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs ) |                   |                   |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours                  |                   |                   |
| <b>DETTES D'EXPLOITATION</b>                                      |                   |                   |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                          | 4 491 168         | 3 676 941         |
| Dettes fiscales et sociales                                       | 3 036 649         | 2 687 601         |
| <b>DETTES DIVERSES</b>                                            |                   |                   |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                   |                   |                   |
| Autres dettes                                                     | 1 312 188         | 630 069           |
| <b>COMPTES DE REGULARISATION</b>                                  |                   |                   |
| Produits constatés d'avance                                       | 952 250           | 1 032 364         |
| <b>DETTES</b>                                                     | <b>9 792 254</b>  | <b>8 026 975</b>  |
| Ecarts de conversion passif                                       |                   |                   |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                              | <b>24 189 956</b> | <b>22 946 335</b> |

| Rubriques                                                                         | France            | Exportation    | 31/12/2019        | 31/12/2018        |
|-----------------------------------------------------------------------------------|-------------------|----------------|-------------------|-------------------|
| Ventes de marchandises                                                            |                   |                |                   |                   |
| Production vendue de biens                                                        |                   |                |                   |                   |
| Production vendue de services                                                     | 19 930 751        | 370 249        | 20 301 000        | 19 768 249        |
| <b>CHIFFRES D'AFFAIRES NETS</b>                                                   | <b>19 930 751</b> | <b>370 249</b> | <b>20 301 000</b> | <b>19 768 249</b> |
| Production stockée                                                                |                   |                |                   |                   |
| Production immobilisée                                                            |                   |                | 255 179           | 250 263           |
| Subventions d'exploitation                                                        |                   |                |                   |                   |
| Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges |                   |                | 524 105           | 90 261            |
| Autres produits                                                                   |                   |                | 123               | 797               |
| <b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>                                                    |                   |                | <b>21 080 407</b> | <b>20 109 569</b> |
| Achats de marchandises (y compris droits de douane)                               |                   |                |                   |                   |
| Variation de stock (marchandises)                                                 |                   |                |                   |                   |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)   |                   |                |                   |                   |
| Variation de stock (matières premières et approvisionnements)                     |                   |                |                   |                   |
| Autres achats et charges externes                                                 |                   |                | 10 265 444        | 10 141 065        |
| Impôts, taxes et versements assimilés                                             |                   |                | 465 021           | 474 442           |
| Salaires et traitements                                                           |                   |                | 4 936 438         | 4 622 702         |
| Charges sociales                                                                  |                   |                | 2 237 047         | 2 141 204         |
| <b>DOTATIONS D'EXPLOITATION</b>                                                   |                   |                |                   |                   |
| Sur immobilisations : dotations aux amortissements                                |                   |                | 411 328           | 489 971           |
| Sur immobilisations : dotations aux dépréciations                                 |                   |                |                   |                   |
| Sur actif circulant : dotations aux dépréciations                                 |                   |                | 163 200           | 209 118           |
| Dotations aux provisions                                                          |                   |                | 67 365            | 259 798           |
| Autres charges                                                                    |                   |                | 183               | 26 178            |
| <b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>                                                     |                   |                | <b>18 546 027</b> | <b>18 364 478</b> |
| <b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>                                                    |                   |                | <b>2 534 380</b>  | <b>1 745 091</b>  |
| <b>OPERATIONS EN COMMUN</b>                                                       |                   |                |                   |                   |
| Bénéfice attribué ou perte transférée                                             |                   |                |                   |                   |
| Perte supportée ou bénéfice transféré                                             |                   |                |                   |                   |
| <b>PRODUITS FINANCIERS</b>                                                        |                   |                |                   |                   |
| Produits financiers de participations                                             |                   |                |                   |                   |
| Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé          |                   |                | 7                 | 7                 |
| Autres intérêts et produits assimilés                                             |                   |                | 301 795           | 219 540           |
| Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges                   |                   |                | 497 350           | 68 357            |
| Différences positives de change                                                   |                   |                | 132               | 789               |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement                     |                   |                | 25 483            |                   |
| <b>PRODUITS FINANCIERS</b>                                                        |                   |                | <b>824 767</b>    | <b>288 693</b>    |
| Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions             |                   |                | 331 973           | 460 525           |
| Intérêts et charges assimilées                                                    |                   |                | 196               | 473               |
| Différences négatives de change                                                   |                   |                | 504               | 1 009             |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement                    |                   |                | 450               |                   |
| <b>CHARGES FINANCIERES</b>                                                        |                   |                | <b>333 123</b>    | <b>462 006</b>    |
| <b>RESULTAT FINANCIER</b>                                                         |                   |                | <b>491 644</b>    | <b>-173 313</b>   |
| <b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>                                              |                   |                | <b>3 026 024</b>  | <b>1 571 778</b>  |

| Rubriques                                                                 | 31/12/2019        | 31/12/2018        |
|---------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Produits exceptionnels sur opérations de gestion                          |                   | 11 613            |
| Produits exceptionnels sur opérations en capital                          | 13 225            | 198 752           |
| Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges           | 83 771            | 110 620           |
| <b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>                                             | <b>96 996</b>     | <b>320 984</b>    |
| Charges exceptionnelles sur opérations de gestion                         |                   | 300               |
| Charges exceptionnelles sur opérations en capital                         | 136 876           | 11 496            |
| Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions | 3 698             | 26 771            |
| <b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>                                            | <b>140 574</b>    | <b>38 567</b>     |
| <b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>                                              | <b>-43 578</b>    | <b>282 417</b>    |
| Participation des salariés aux résultats de l'entreprise                  | 307 831           | 90 736            |
| Impôts sur les bénéfices                                                  | 932 513           | 485 875           |
| <b>TOTAL DES PRODUITS</b>                                                 | <b>22 002 170</b> | <b>20 719 246</b> |
| <b>TOTAL DES CHARGES</b>                                                  | <b>20 260 067</b> | <b>19 441 662</b> |
| <b>BENEFICE OU PERTE</b>                                                  | <b>1 742 102</b>  | <b>1 277 584</b>  |

## ANNEXES

## FAITS CARACTERISTIQUES ET PRINCIPES COMPTABLES

Le bilan avant répartition totalise 24 189 955.74 euros

Le compte de résultat présente un bénéfice de 1 742 102,47.51 euros

L'exercice a une durée de 12 mois recouvrant la période du 1<sup>er</sup> janvier au 31 décembre 2019.

Les notes et les tableaux présentés ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

## **I – FAITS CARACTERISTIQUES ET PRINCIPES COMPTABLES**

### **1-1 FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE**

Le 27/03/2019, AAA DATA a pris une participation de 23,59% dans la société Automobile Intelligence, immatriculée au RCS Pontoise sous le numéro 821 976 701, soit 54005 actions, représentant 20,46% des droits de vote, pour un montant de 678 746€.

La société Automobile Intelligence, créée en août 2016 sous la forme d'une société par actions simplifiées (SAS), dirigée par Laurent BERMEJO, est spécialisée dans la production de rapports sur l'historique d'un véhicule automobile.

### **1-2 REGLES ET METHODES COMPTABLES**

Les comptes annuels ont été établis en conformité du règlement ANC 2019-02 du 7 juin 2019 relatif au nouveau plan comptable général.

Ils ont été appliqués dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles de bases suivantes :

- Continuité de l'exploitation,
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- Indépendance des exercices

Il est fait application des recommandations de l'Ordre des Experts-Comptables et du Conseil National des Commissaires aux comptes, ainsi que des principes généralement admis en France.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

## INFORMATIONS SUR BILAN

## **II - NOTES SUR LE BILAN**

### **2.1- CAPITAL SOCIAL**

Toutes les actions composant le capital social sont de même catégorie.

Le capital est composé de 874 490 actions de 10 euros chacune à la suite d'une augmentation de capital réalisée le 24 juin 2010.

### **2.2- IMMOBILISATIONS**

Le mode d'amortissement linéaire est celui qui correspond le mieux à la dépréciation des biens. L'amortissement selon le mode dégressif n'ayant qu'un aspect purement fiscal, la fraction de dotation excédant le seul amortissement linéaire est comptabilisée en amortissements dérogatoires.

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

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute une provision est constituée du montant de la différence.

Les biens amortissables sont amortis sur leurs durées probables d'utilisation. Ces durées ont été déterminées en fonction des pratiques retenues au sein d'AAA DATA et des usages.

- Immobilisations incorporelles :
  - ⇒ Logiciels : 1 à 5 ans en mode linéaire/dégressif
  - ⇒ Licences : de 3 à 5 ans en mode linéaire
  - ⇒ Droits d'occupation : 60 ans en mode linéaire
- Immobilisations corporelles :
  - ⇒ Agencements, aménagements : 4 à 20 ans en mode linéaire/dégressif
  - ⇒ Matériel informatique : 3 à 5 ans en mode linéaire/dégressif
  - ⇒ Matériel de bureau : 3 à 10 ans en mode linéaire/dégressif
  - ⇒ Mobilier de bureau : 4 à 10 ans en mode linéaire

Les éléments non amortissables sont inscrits pour leur valeur brute constituée par leur coût d'achat hors frais accessoires.

- Immobilisations en cours :

Les immobilisations en cours sont évaluées en fonction de l'avancement des travaux ou des acquisitions partiels de matériels.

- Immobilisations financières :

La valeur brute des immobilisations financières est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence, par le biais de dotations et reprises financières.

Durant l'exercice on peut relever les opérations suivantes :

- L'augmentation de l'actif s'élève à 1 775 352 €, dont 968 751 € de logiciels, 126 903 € de mobilier et matériel informatique et 678 746 € de titres de participation.
- Sur l'exercice les sorties d'immobilisations s'élèvent à 331 857 €. Elles concernent des mises au rebut à la suite de l'inventaire physique réalisé sur l'ensemble des installations existantes en cours d'année. Ces immobilisations ont été intégralement amorties. Aucune cession n'est enregistrée sur l'exercice.

## 2.3- CREANCES

Les créances sont évaluées à leur valeur nominale. Les produits correspondant à un service sont en principe rattachés à l'exercice d'achèvement des prestations c'est-à-dire le moment où la prestation est livrée ou le service rendu. Lorsqu'il s'agit de prestations fournies sous forme d'abonnements le rattachement des prestations facturées est le cas échéant fonction de leurs dates de livraison.

Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable. Cette provision est constatée par le biais de dotations et de reprises d'exploitation.

Le poste Avances et acomptes versés sur commandes correspond à un appel du ministère concernant le paiement de la redevance statistique, commerciale et technique pour un montant de 75 000 €.

## 2.4- EMPRUNTS ET DETTES

La société n'a contracté aucun emprunt à l'égard de tiers durant l'exercice, ni les exercices antérieurs.

Les dettes sont évaluées à leur valeur nominale. Elles sont comptabilisées lorsque la marchandise a été livrée ou le service rendu selon la nature économique de la charge retenue dans le plan comptable.

## 2.5- VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

A la fin de l'exercice, les valeurs mobilières s'élèvent à 6 713 219 €. Elles se composent de différents titres de créances négociables (BMTN, EMTN), d'obligations ou de fonds obligataires. Le détail est le suivant :

| Valeurs mobilières de placements     | Au 31/12/2019    |
|--------------------------------------|------------------|
| Sicav FCP                            | 1 027 819        |
| EMTN et Obligations                  | 4 085 400        |
| Titres de créances négociables (TCN) | 1 600 000        |
| <b>Total</b>                         | <b>6 713 219</b> |

Certains consistent en produits de taux à capital garanti, d'autres sont des titres de créances comprenant un sous-jacent en actions avec des barrières de protection en capital à l'échéance. Ces placements restent exposés au risque de marché.

Les valeurs mobilières de placements sont comptabilisées selon la méthode FIFO.

Lorsque, à la clôture de l'exercice, la valeur de marché des titres est inférieure à leur valeur nette comptable, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence, par le biais de dotations et reprises financières. Pour les placements bénéficiant d'une barrière de protection à l'échéance, le calcul de la dépréciation compare la valeur de fin d'exercice à la position de fin de contrat.

Au 31/12/2019, la provision pour dépréciation représente un montant de 331 973 €.

## 2.6 CAPITAUX PROPRES

Au 31 décembre 2019, les capitaux propres s'élèvent à 13 406 384 €.

La part des provisions réglementées de l'exercice est égale à - 71 239 €. La variation des capitaux propres au cours de l'exercice est récapitulée comme suit :

**Ex. 2019**

|          |                                                                                                  |                   |
|----------|--------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|
| <b>A</b> |                                                                                                  |                   |
| 1        | Capitaux propres à la clôture de l'exercice n-1 avant affectation (a)                            | 13 581 804        |
| 2        | Distribution de dividendes                                                                       | -1 800 000        |
| 3        | Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice n                                                   | 11 781 804        |
| <b>B</b> | Apports reçus avec effet retroactif à l'ouverture de l'exercice n                                |                   |
| 1        | Variation du capital                                                                             |                   |
| 2        | Variation des autres postes                                                                      |                   |
| <b>C</b> | <b>(= A3+B) Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports rétroactifs</b>           | <b>11 781 804</b> |
| <b>D</b> | Variations en cours d'exercice:                                                                  |                   |
| 1        | Variations du capital                                                                            |                   |
| 2        | Variations des primes, réserves, report à nouveau                                                |                   |
| 3        | Variations des provisions relevant des capitaux propres                                          |                   |
| 4        | Contreparties de réévaluations                                                                   |                   |
| 5        | Variations des provisions réglementées et subvention d'investissement                            | -71 239           |
| 6        | Autres variations                                                                                |                   |
| <b>E</b> | <b>Capitaux propres au bilan de clôture de l'exercice n avant AGO (=C+-D)</b>                    | <b>11 710 566</b> |
| <b>F</b> | <b>VARIATION TOTALE DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE (=E-C)</b>                       | <b>-71 239</b>    |
| <b>G</b> | dont: variations dues à des modifications de structure €                                         |                   |
| <b>H</b> | <b>VARIATION DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE HORS OPERATIONS DE STRUCTURE (=F-G)</b> | <b>-71 239</b>    |

## 2.7- PROVISIONS

La part des provisions pour risques et charges constatée à la fin de l'exercice s'élève à 945 034 € au 31 décembre 2019 contre 1 337 555 € au 31 décembre 2018.

### 2.71 Provisions pour risques et charges

Des provisions sont constituées pour couvrir les risques et charges nettement précisés quant à leur objet et dont l'échéance ou le montant ne peuvent être fixés de façon précise.

### 2.72 Engagements en matière d'indemnités de fin de carrière et de médaille du travail

Conformément à l'article L123-13 du code de commerce l'évaluation des engagements en matière de protection sociale a été réalisée et figure en information dans l'annexe.

#### A- Indemnités de Fin de Carrière

##### - Dispositions conventionnelles

Les droits au titre des indemnités de départ en retraite sont définis par :

- ⇒ Les Conventions Collectives de la Métallurgie Nationale des ingénieurs et cadres (n°3025), et l'Accord National sur la mensualisation du personnel non-cadre (n°3109).
- La convention collective a fait l'objet d'avenants le 21 juin 2010, étendus par arrêté d'extension en décembre 2010. Ils annulent et remplacent les accords de décembre 2003. Ces nouvelles dispositions remplacent toutes dispositions existantes dans les accords régionaux.
- ⇒ Un usage interne

Dans le cas d'un départ volontaire en retraite du salarié, les montants des indemnités à verser par la société sont les suivants :

| Ancienneté         | Cadres et Non Cadres |
|--------------------|----------------------|
| A partir de 2 ans  | 0,5                  |
| A partir de 5 ans  | 1,0                  |
| A partir de 10 ans | 2,0                  |
| A partir de 20 ans | 3,0                  |
| A partir de 30 ans | 4,0                  |
| A partir de 35 ans | 5,0                  |
| A partir de 40 ans | 6,0                  |

L'indemnité de départ en retraite est calculée sur la base de la rémunération moyenne que l'intéressé a ou aurait perçue au cours des douze derniers mois d'activité. Dans le cas d'un départ en retraite à l'initiative du salarié, l'indemnité est soumise au paiement de charges sociales. Ce régime n'est pas financé par un contrat d'assurance.

##### - Hypothèses de calcul

Le calcul de la provision est effectué selon la méthode de calcul actualisé en s'appuyant sur les probabilités de présence des salariés à la date de leurs départs.

En application de la recommandation n°2003-R.01 de l'Autorité des Normes Comptables, les taux d'actualisation retenus sont basés sur les taux des obligations à long terme du secteur privé (« Euro zone AA rated corporate bonds ») de même durée que les engagements à la date d'évaluation. Le taux retenu dans le cadre de cette évaluation correspond au taux IBOXX Corporates AA, soit 0,77 % contre 1,57 % pour l'exercice précédent.

Autres hypothèses :

- L'âge de départ à la retraite est de 62 ans, l'âge de début de carrière est égal à 20 ans.
- La table de mortalité est la table INSEE TD/TV2015
- Le taux de charges est de 49,86 % pour les cadres et de 44,68 % pour les non-cadres.
- Le taux de revalorisation des salaires est de 2,5% pour les cadres et de 1,7% pour les non-cadres.
- Le taux de rotation du personnel retenu est celui d'un turn-over moyen pour les catégories cadres et non cadres
- La méthode retenue est la méthode rétrospective des unités de crédit projetées (IAS n°19).
- La valeur actuelle probable des droits acquis est évaluée en tenant compte des augmentations de salaire jusqu'à l'âge de départ à la retraite, des probabilités de turn over et de survie.

Le montant de l'engagement en matière d'indemnité de fin de carrière comptabilisé au 31/12/2019 est de 832 487 €.

## **B- Médailles du Travail**

Les droits au titre des gratifications versées lors de l'octroi d'une Médaille d'Honneur du Travail sont définis par un accord d'entreprise. Les montants payés au cours de l'exercice 2019 sont les suivants :

- Médaille d'Argent (20 ans de travail) : 31€ par année d'ancienneté dans l'entreprise
- Médaille Vermeil (30 ans de travail) : 39€ par année d'ancienneté dans l'entreprise
- Médaille d'Or (35 ans de travail) : 39€ par année d'ancienneté dans l'entreprise
- Médaille Grand Or (40 ans de travail) : 39€ par année d'ancienneté dans l'entreprise

La provision pour médailles du travail est basée sur l'actualisation des engagements issus de la probabilité d'ancienneté des salariés selon le mode d'attribution des médailles en vigueur dans l'entreprise (barème ci-dessus). Le taux d'actualisation est de 0,77 %.

Il existe une tolérance des URSSAF sur le non-assujettissement au paiement de charges sociales des gratifications versées lors de l'octroi de la Médaille d'Honneur du Travail dans la limite d'un mois de salaire.

Au 31/12/2019, cette provision s'élève à 63 387 €.

## **2.73 Provision pour dépréciation**

Une provision est constituée lorsqu'une perte probable apparaît en raison d'un événement précis ou en cas de risque de non-recouvrement. Ce risque est apprécié individuellement. Il donne lieu à un calcul intégrant un taux progressif en fonction de l'ancienneté de la créance et de la probabilité de recouvrement. Le barème de calcul entre en vigueur à partir du quatrième mois de retard et couvre 100% de la créance à partir du 13<sup>e</sup> mois si la créance appartient à l'indice de recouvrement le plus faible.

En 2019, la provision pour dépréciation des créances clients s'élève à 331 973 € contre 244 518 € pour l'exercice 2018.

| Rubriques                                            | Début d'exercice  | Réévaluation | Acquisit., apports |
|------------------------------------------------------|-------------------|--------------|--------------------|
| <b>FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT</b>     |                   |              |                    |
| <b>AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b> | 7 847 034         |              | 968 751            |
| Terrains                                             |                   |              |                    |
| <b>Dont composants</b>                               |                   |              |                    |
| Constructions sur sol propre                         |                   |              |                    |
| Constructions sur sol d'autrui                       |                   |              |                    |
| Const. Install. générales, agenc., aménag.           |                   |              |                    |
| Install. techniques, matériel et outillage ind.      | 85 047            |              |                    |
| Installations générales, agenc., aménag.             | 2 165 753         |              | 945                |
| Matériel de transport                                |                   |              |                    |
| Matériel de bureau, informatique, mobilier           | 1 328 436         |              | 126 903            |
| Emballages récupérables et divers                    |                   |              |                    |
| Immobilisations corporelles en cours                 |                   |              |                    |
| Avances et acomptes                                  |                   |              |                    |
| <b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>                   | <b>3 579 235</b>  |              | <b>127 848</b>     |
| Participations évaluées par mise en équivalence      |                   |              |                    |
| Autres participations                                | 2 134             |              | 678 746            |
| Autres titres immobilisés                            |                   |              |                    |
| Prêts et autres immobilisations financières          | 1 257             |              | 7                  |
| <b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>                   | <b>3 391</b>      |              | <b>678 753</b>     |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                 | <b>11 429 661</b> |              | <b>1 775 352</b>   |

| Rubriques                                         | Virement       | Cession        | Fin d'exercice    | Valeur d'origine |
|---------------------------------------------------|----------------|----------------|-------------------|------------------|
| <b>FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT</b>     |                |                |                   |                  |
| <b>AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES</b>         | 738 172        |                | 8 077 613         |                  |
| Terrains                                          |                |                |                   |                  |
| Constructions sur sol propre                      |                |                |                   |                  |
| Constructions sur sol d'autrui                    |                |                |                   |                  |
| Constructions, installations générales, agenc.    |                |                |                   |                  |
| Installations techn., matériel et outillages ind. |                |                | 85 047            |                  |
| Installations générales, agencements divers       |                | 237 099        | 1 929 598         |                  |
| Matériel de transport                             |                |                |                   |                  |
| Matériel de bureau, informatique, mobilier        |                | 94 757         | 1 360 581         |                  |
| Emballages récupérables et divers                 |                |                |                   |                  |
| Immobilisations corporelles en cours              |                |                |                   |                  |
| Avances et acomptes                               |                |                |                   |                  |
| <b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>                |                | <b>331 857</b> | <b>3 375 227</b>  |                  |
| Participations évaluées par mise équivalence      |                |                |                   |                  |
| Autres participations                             |                |                | 680 880           |                  |
| Autres titres immobilisés                         |                |                |                   |                  |
| Prêts et autres immobilisations financières       |                |                | 1 264             |                  |
| <b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>                |                |                | <b>682 144</b>    |                  |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                              | <b>738 172</b> | <b>331 857</b> | <b>12 134 984</b> |                  |

| Rubriques                                                                                 | Début d'exercice  | Dotations      | Reprises       | Fin d'exercice    |
|-------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|----------------|----------------|-------------------|
| <b>FRAIS D'ÉTABLISSEMENT ET DE DÉVELOPPEMENT<br/>AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b> | 6 932 637         | 261 038        | 46 908         | 7 146 768         |
| Terrains                                                                                  |                   |                |                |                   |
| Constructions sur sol propre                                                              |                   |                |                |                   |
| Constructions sur sol d'autrui                                                            |                   |                |                |                   |
| Constructions installations générales, agenc., aménag.                                    |                   |                |                |                   |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels                               | 21 789            | 10 289         |                | 32 078            |
| Installations générales, agenc. et aménag. divers                                         | 1 920 922         | 46 695         | 236 562        | 1 731 054         |
| Matériel de transport                                                                     |                   |                |                |                   |
| Matériel de bureau et informatique, mobilier                                              | 1 128 542         | 93 306         | 93 785         | 1 128 063         |
| Emballages récupérables, divers                                                           |                   |                |                |                   |
| <b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>                                                        | <b>3 071 253</b>  | <b>150 290</b> | <b>330 347</b> | <b>2 891 195</b>  |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                                                      | <b>10 003 890</b> | <b>411 328</b> | <b>377 255</b> | <b>10 037 963</b> |

| VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES |                                    |                   |                           |                                    |                   |                           |                                              |
|------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|-------------------|---------------------------|------------------------------------|-------------------|---------------------------|----------------------------------------------|
| Rubriques                                                                          | Dotations                          |                   |                           | Reprises                           |                   |                           | Mouvements<br>amortissements<br>fin exercice |
|                                                                                    | Différentiel de<br>durée et autres | Mode<br>dégressif | Amort.fisc.<br>exception. | Différentiel de<br>durée et autres | Mode<br>dégressif | Amort.fisc.<br>exception. |                                              |
| <b>FRAIS ETABL.<br/>AUT. INCORP.</b>                                               |                                    |                   |                           |                                    |                   | 46 317                    | -46 317                                      |
| Terrains                                                                           |                                    |                   |                           |                                    |                   |                           |                                              |
| Construct.                                                                         |                                    |                   |                           |                                    |                   |                           |                                              |
| - sol propre                                                                       |                                    |                   |                           |                                    |                   |                           |                                              |
| - sol autrui                                                                       |                                    |                   |                           |                                    |                   |                           |                                              |
| - installations                                                                    |                                    |                   | 3 158                     |                                    |                   | 2 244                     | 914                                          |
| Install. Tech.                                                                     |                                    |                   |                           |                                    |                   |                           |                                              |
| Install. Gén.                                                                      |                                    |                   |                           |                                    |                   |                           |                                              |
| Mat. Transp.                                                                       |                                    |                   |                           |                                    |                   |                           |                                              |
| Mat bureau                                                                         |                                    |                   | 540                       |                                    |                   | 26 376                    | -25 836                                      |
| Embal récup.                                                                       |                                    |                   |                           |                                    |                   |                           |                                              |
| <b>CORPOREL.</b>                                                                   |                                    |                   | <b>3 698</b>              |                                    |                   | <b>28 620</b>             | <b>-24 922</b>                               |
| <b>Acquis. titre</b>                                                               |                                    |                   |                           |                                    |                   |                           |                                              |
| <b>TOTAL</b>                                                                       |                                    |                   | <b>3 698</b>              |                                    |                   | <b>74 937</b>             | <b>-71 239</b>                               |

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

| Rubriques                                                             | Début d'exercice | Dotations      | Reprises         | Fin d'exercice   |
|-----------------------------------------------------------------------|------------------|----------------|------------------|------------------|
| Provisions gisements miniers, pétroliers                              |                  |                |                  |                  |
| Provisions pour investissement                                        |                  |                |                  |                  |
| Provisions pour hausse des prix                                       |                  |                |                  |                  |
| Amortissements dérogatoires                                           | 109 066          | 3 698          | 74 937           | 37 828           |
| Dont majorations exceptionnelles de 30 %                              |                  |                |                  |                  |
| Provisions pour prêts d'installation                                  |                  |                |                  |                  |
| Autres provisions réglementées                                        |                  |                |                  |                  |
| <b>PROVISIONS REGLEMENTEES</b>                                        | <b>109 066</b>   | <b>3 698</b>   | <b>74 937</b>    | <b>37 828</b>    |
| Provisions pour litiges                                               |                  |                |                  |                  |
| Provisions pour garanties données aux clients                         |                  |                |                  |                  |
| Provisions pour pertes sur marchés à terme                            |                  |                |                  |                  |
| Provisions pour amendes et pénalités                                  |                  |                |                  |                  |
| Provisions pour pertes de change                                      |                  |                |                  |                  |
| Provisions pour pensions, obligations similaires                      | 770 329          | 62 157         |                  | 832 487          |
| Provisions pour impôts                                                |                  |                |                  |                  |
| Provisions pour renouvellement immobilisations                        |                  |                |                  |                  |
| Provisions pour gros entretiens, grandes révis.                       |                  |                |                  |                  |
| Provisions charges soc. fisc. sur congés à payer                      |                  |                |                  |                  |
| Autres provisions pour risques et charges                             | 567 226          | 5 207          | 459 886          | 112 547          |
| <b>PROVISIONS RISQUES ET CHARGES</b>                                  | <b>1 337 555</b> | <b>67 365</b>  | <b>459 886</b>   | <b>945 034</b>   |
| Dépréciations immobilisations incorporelles                           |                  |                |                  |                  |
| Dépréciations immobilisations corporelles                             |                  |                |                  |                  |
| Dépréciations titres mis en équivalence                               |                  |                |                  |                  |
| Dépréciations titres de participation                                 |                  |                |                  |                  |
| Dépréciations autres immobilis. financières                           |                  |                |                  |                  |
| Dépréciations stocks et en cours                                      |                  |                |                  |                  |
| Dépréciations comptes clients                                         | 244 518          | 163 200        | 11 300           | 396 418          |
| Autres dépréciations                                                  | 497 350          | 331 973        | 497 350          | 331 973          |
| <b>DEPRECIATIONS</b>                                                  | <b>741 868</b>   | <b>495 173</b> | <b>508 650</b>   | <b>728 390</b>   |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                                  | <b>2 188 489</b> | <b>566 236</b> | <b>1 043 473</b> | <b>1 711 252</b> |
| Dotations et reprises d'exploitation                                  |                  | 230 565        | 462 352          |                  |
| Dotations et reprises financières                                     |                  | 331 973        | 497 350          |                  |
| Dotations et reprises exceptionnelles                                 |                  | 3 698          | 83 771           |                  |
| Dépréciation des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice |                  |                |                  |                  |

| ETAT DES CREANCES                                                       | Montant brut     | 1 an au plus     | plus d'un an |
|-------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|--------------|
| Créances rattachées à des participations                                |                  |                  |              |
| Prêts                                                                   |                  |                  |              |
| Autres immobilisations financières                                      | 1 264            |                  | 1 264        |
| Clients douteux ou litigieux                                            | 605 284          | 605 284          |              |
| Autres créances clients                                                 | 6 729 040        | 6 729 040        |              |
| Créance représentative de titres prêtés                                 |                  |                  |              |
| Personnel et comptes rattachés                                          |                  |                  |              |
| Sécurité Sociale et autres organismes sociaux                           | 1 341            | 1 341            |              |
| Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices                    |                  |                  |              |
| Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée                 | 338 852          | 338 852          |              |
| Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés |                  |                  |              |
| Etat, autres collectivités : créances diverses                          | 1 585            | 1 585            |              |
| Groupe et associés                                                      |                  |                  |              |
| Débiteurs divers                                                        |                  |                  |              |
| Charges constatées d'avance                                             | 711 054          | 711 054          |              |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                                    | <b>8 388 419</b> | <b>8 387 155</b> | <b>1 264</b> |
| Montant des prêts accordés en cours d'exercice                          |                  |                  |              |
| Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice                  |                  |                  |              |
| Prêts et avances consentis aux associés                                 |                  |                  |              |

| ETAT DES DETTES                                 | Montant brut     | 1 an au plus     | plus d'1 an,-5 ans | plus de 5 ans |
|-------------------------------------------------|------------------|------------------|--------------------|---------------|
| Emprunts obligataires convertibles              |                  |                  |                    |               |
| Autres emprunts obligataires                    |                  |                  |                    |               |
| Emprunts et dettes à 1 an maximum à l'origine   |                  |                  |                    |               |
| Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine   |                  |                  |                    |               |
| Emprunts et dettes financières divers           |                  |                  |                    |               |
| Fournisseurs et comptes rattachés               | 4 491 168        | 4 491 168        |                    |               |
| Personnel et comptes rattachés                  | 902 519          | 902 519          |                    |               |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux   | 619 011          | 619 011          |                    |               |
| Etat : impôt sur les bénéfices                  |                  |                  |                    |               |
| Etat : taxe sur la valeur ajoutée               | 1 433 605        | 1 433 605        |                    |               |
| Etat : obligations cautionnées                  |                  |                  |                    |               |
| Etat : autres impôts, taxes et assimilés        | 81 513           | 81 513           |                    |               |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés |                  |                  |                    |               |
| Groupe et associés                              | 327 907          | 327 907          |                    |               |
| Autres dettes                                   | 984 281          | 984 281          |                    |               |
| Dettes représentatives de titres empruntés      |                  |                  |                    |               |
| Produits constatés d'avance                     | 952 250          | 952 250          |                    |               |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                            | <b>9 792 254</b> | <b>9 792 254</b> |                    |               |
| Emprunts souscrits en cours d'exercice          |                  |                  |                    |               |
| Emprunts remboursés en cours d'exercice         |                  |                  |                    |               |
| Emprunts, dettes contractés auprès d'associés   |                  |                  |                    |               |

## INFORMATIONS SUR LE COMPTE DE RESULTAT

### **III - NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT**

#### **3.1- PRODUITS**

##### **3.11 Chiffre d'affaires**

Le chiffres d'affaires réalisé sur l'exercice 2019 s'élève à 20 300 k€. Il se répartit par type de prestations ou par zone géographique comme suit :

| <b>Zone géographique</b> | <b>Total<br/>31/12/2019</b> | <b>Total<br/>31/12/2018</b> | <b>%</b> |
|--------------------------|-----------------------------|-----------------------------|----------|
| France                   | 19 930                      | 19 355                      | 3%       |
| UE                       | 364                         | 411                         | -11%     |
| Export                   | 6                           | 2                           | 146%     |
| <b>TOTAL</b>             | <b>20 300</b>               | <b>19 768</b>               |          |

(en millier euros)

##### **3.12 Autres produits**

Les reprises sur provisions correspondent :

- Aux créances clients pour 11 300 €
- Aux amortissements des parkings pour 12 613 €
- Aux litiges prud'homaux pour 451 052 €

##### **3.13 Résultat financier**

Les produits financiers sont réalisés sur les placements en Sicav monétaires, sur les comptes à terme, et les titres de créances négociables (BMTN, EMTN).

Le résultat financier est égal à 491 644 € contre -173 313 € l'exercice précédent.

##### **3.14 Résultat exceptionnel**

Les charges et produits exceptionnels concernent les amortissements dérogatoires au titre de l'exercice, ce qui représente un produit net de 71 239 €.

Les autres charges exceptionnelles concernent Dommages et intérêts sur litiges prud'homal pour un montant de 69 980 €.

Les autres produits exceptionnels concernent un écart sur remboursement client pour un montant de 13 225 €

Le résultat exceptionnel s'élève à - 43 577 €.

### **3.2- CHARGES**

#### **3.21 Evolution de l'Impôt sur les sociétés**

L'impôt société s'élève à 935 513 €.

- Sur l'exercice au 31 décembre 2016 : 33 1/3 % (1 245 223 €)
- Sur l'exercice au 31 décembre 2017 : 33 1/3 % (797 287 €), 28 % (21 000 €)
- Sur l'exercice au 31 décembre 2018 : 33 1/3 % (348 875 €), 28 % (140 000 €)

La société a conclu une convention d'intégration fiscale avec CCFA, sa société mère. Cette convention, entrée en vigueur le 1er janvier 2013, a été signée dans le cadre de l'option prise pour le régime de l'intégration fiscale tel que défini aux articles 223 et suivants du Code général des impôts. Elle a été reconduite tacitement à l'échéance de la cinquième année.

#### **3.22 Crédit d'impôt**

Au titre de 2019, certaines dépenses ont donné naissance à un crédit d'impôt mécénat pour un montant de 3 000 €.

#### **3.23 Engagements en matière de crédit-bail mobilier :**

Néant

## Produits à recevoir

|                                            |                  |                | Variation      |              |
|--------------------------------------------|------------------|----------------|----------------|--------------|
| Rubrique                                   | 31/12/2019       | 31/12/2018     | Montant        | %            |
| <b>PRODUITS A RECEVOIR</b>                 | <b>1,188,231</b> | <b>822,821</b> | <b>365,411</b> | <b>44 %</b>  |
| <b>CLIENTS ET COMPTES RATTACHES</b>        | <b>1,108,431</b> | <b>751,879</b> | <b>356,552</b> | <b>47 %</b>  |
| 41810000 - CLIENTS PRODUITS N.ENCORE FACT. | 1,108,431        | 751,879        | 356,552        | 47 %         |
| <b>AUTRES CREANCES</b>                     | <b>1,585</b>     | <b>6,740</b>   | <b>-5,154</b>  | <b>-76 %</b> |
| 43870000 - INDEMNITES A RECEVOIR           |                  | 2,814          | -2,814         | -100 %       |
| 44870000 - ETAT - PRODUITS A RECEVOIR      | 1,585            | 3,925          | -2,340         | -60 %        |
| <b>BANQUES,ETABLISSEMENTS FINANCIERS</b>   | <b>78,215</b>    | <b>64,202</b>  | <b>14,013</b>  | <b>22 %</b>  |
| 51870000 - INTERETS COURUS A RECEVOIR      | 78,215           | 64,202         | 14,013         | 22 %         |

## Charges à payer

| Rubrique                                       | 31/12/2019       | 31/12/2018       | Variation      |              |
|------------------------------------------------|------------------|------------------|----------------|--------------|
|                                                |                  |                  | Montant        | %            |
| <b>CHARGES A PAYER</b>                         | <b>4 496 749</b> | <b>3 909 706</b> | <b>587 043</b> | <b>15 %</b>  |
| <b>DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH</b>       | <b>3 011 791</b> | <b>2 774 243</b> | <b>237 548</b> | <b>9 %</b>   |
| 40810000 - FACTURES FOURNISSEUR N/PARVENUE     | 3 011 791        | 2 774 243        | 237 548        | 9 %          |
| <b>AUTRES DETTES</b>                           | <b>213 803</b>   | <b>82 238</b>    | <b>131 565</b> | <b>160 %</b> |
| 41980000 - R.R.R.A ACCORDER & AVOIRS A ETABLIR | 213 803          | 82 238           | 131 565        | 160 %        |
| <b>DETTES FISCALES ET SOCIALES</b>             | <b>1 271 155</b> | <b>1 053 225</b> | <b>217 930</b> | <b>21 %</b>  |
| 42820000 - PROVISION P/ CONGES PAYES           | 386 184          | 399 469          | -13 285        | -3 %         |
| 42840000 - DETTES PROV PARTICIPATION SALARIES  | 307 831          | 90 736           | 217 095        | 239 %        |
| 42860000 - AUTRES CHARGES A PAYER              | 204 840          | 225 306          | -20 465        | -9 %         |
| 43820000 - CHARGES S/PROV. C. P.               | 189 696          | 201 124          | -11 427        | -6 %         |
| 43860000 - AUTRES CHARGES SOCIALES A PAYER     | 165 196          | 131 622          | 33 574         | 26 %         |
| 44860000 - AUTRES CHARGES FISCALES A PAYER     | 17 407           | 4 969            | 12 438         | 250 %        |

## Charges et produits constatés d'avance

|                                        |                 |                   | Variation      |              |
|----------------------------------------|-----------------|-------------------|----------------|--------------|
| Rubrique                               | 31/12/2019      | 31/12/2018        | Montant        | %            |
| <b>CHARGES CONSTATEES D'AVANCE</b>     | <b>711,054</b>  | <b>657,342</b>    | <b>53,712</b>  | <b>8 %</b>   |
| 48600000 - CH. CONSTATEES D'AVANCE     | 711,054         | 657,342           | 53,712         | 8 %          |
| <b>PRODUITS CONSTATES D'AVANCE</b>     | <b>-952,250</b> | <b>-1,032,364</b> | <b>80,115</b>  | <b>-8 %</b>  |
| 48700000 - PRODUITS CONSTATES D'AVANCE | -952,250        | -1,032,364        | 80,115         | -8 %         |
| <b>TOTAL</b>                           | <b>-241,196</b> | <b>-375,023</b>   | <b>133,827</b> | <b>-36 %</b> |

| Nature des produits                 | Montant | Imputation au compte |
|-------------------------------------|---------|----------------------|
| REPRISE PROV. PENALITE CONT. URSSAF | 8 834   |                      |
| AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES         | 74 936  |                      |
| ECART REMBOURSEMENT CLIENT          | 13 225  |                      |
| TOTAL                               | 96 996  |                      |

## **IV – AUTRES INFORMATIONS**

### **4.1 Honoraires du commissaire aux comptes**

Conformément aux articles R 123-198 9° e R 232-14 17° du code de commerce, le montant des honoraires du commissaire aux comptes inscrit au compte de résultat est de 28 000 € représentant les honoraires au titre de l'exercice 2019.

### **4.2 Effectifs**

#### **4.2.1 Personnel**

L'effectif moyen à fin 2019 s'élève à 77 collaborateurs et se répartit comme suit :

- ⇒ 48 cadres
- ⇒ 3 assimilés cadres
- ⇒ 23 agents de maîtrise
- ⇒ 3 employés

Il est composé de 44 femmes et de 33 hommes. Au 31/12/2018, l'effectif moyen était de 80 personnes.

Il n'y a pas eu de personnel mis à disposition par l'entreprise durant l'exercice.

### **4.3 Dirigeants**

Le président de la société est une personne bénévole ne percevant aucune rémunération d'AAA DATA. Conformément aux dispositions légales, aucune avance ou crédit n'a été alloué aux dirigeants de la société.

### **4.4 Engagements et opérations hors bilan**

Aucun engagement n'est recensé au 31 décembre 2019 et aucune opération non inscrite au bilan, au sens de l'article 531-4 du PCG, n'existe à la clôture de l'exercice.

### **4.5 Evènements post-clôture**

L'activité de l'entreprise a été impactée de manière directe ou indirecte par l'épidémie de Covid-19 dès la mi-mars 2020 entraînant notamment des réductions ou arrêts de services et d'autres conséquences dans la gestion des opérations. A la date d'arrêt des comptes, les incidences de cet évènement sur l'activité et la situation financière de la société ne peuvent être déterminés précisément. Cet évènement ne remet cependant pas en cause l'hypothèse d'arrêt des comptes pour l'exercice clos au 31 décembre 2019 selon le principe de continuité d'exploitation. Cette crise sanitaire mondiale est un événement postérieur à la clôture de l'exercice 2019, sans conséquence sur les comptes à cette date.

#### **4.6 Transactions avec les parties liées**

##### **1- Conventions conclues avec AAA Data comme prestataire :**

Les conventions passées avec le CCFA, en vigueur sur l'exercice, sont les suivantes :

- Convention d'assistance comptable et financière assurée par AAA Data au CCFA, signée le 7 décembre 2011. Elle représente en 2019 un montant de 55 500 euros HT. La convention est conclue pour une durée indéterminée.
- Convention de gestion des ressources humaines réalisée par AAA Data pour le CCFA, signée le 7 décembre 2011 pour une durée indéterminée. Pour l'exercice écoulé, un montant de 70 000 euros HT a été facturé.
- Convention de fournitures de données statistiques produites par AAA Data pour le CCFA, signée le 23 décembre 2011 pour une durée indéterminée. A fin 2019, les prestations réalisées représentent un montant de 85 000 euros HT.
- Dans le cadre de la convention de mises à disposition réciproque de personnel signée le 27 juin 2011. Il n'y a pas eu de refacturation sur l'année 2019 car la société AAA DATA n'a pas mis à disposition de personnel.
- Convention de mise à disposition de moyens signée le 8 juin 2011 a donné lieu à une facturation par AAA Data en 2019 de 88 443 euros au titre de l'assurance, des mobiles, de l'électricité, des frais d'affranchissements, de réceptions communes, de copieurs, du parc informatique, de la numérisation de documents.
- Convention d'assistance informatique, signée le 26 octobre 2017. Cette prestation permet au CCFA de pouvoir couvrir ses besoins afin d'accomplir ses tâches et ses missions (matériel, assistance, gestion des serveurs, formation). Ce service intègre aussi la téléphonie mobile (prêt de matériels et assistance). Le montant facturé en 2019 est de 69 056 € HT.

Globalement, AAA Data a facturé au titre des mises à dispositions, sur l'exercice clos un montant de 367 999 euros. Les conventions passées sont des conventions réglementées. Elles ont fait l'objet d'une information auprès du commissaire aux comptes et d'une mention sur le registre de la société

## **2- Conventions conclues avec AAA Data comme bénéficiaire :**

En 2011, le CCFA a passé avec AAA Data les conventions suivantes :

- Convention de services généraux, signée le 7 décembre 2011, conclue pour une durée indéterminée à compter du 1<sup>er</sup> janvier 2011 entre le CCFA et AAA DATA portant sur la logistique interne, la gestion et supervision des travaux et aménagements, les services de reprographie, la gestion des fournitures de bureau. Le montant facturé sur 2019 est de 59 000 euros HT.
- Convention d'assistance sur les bases de données, signée entre le CCFA et AAA Data le 23 décembre 2011. Le contrat est conclu pour une durée indéterminée. Le montant facturé sur 2019 est de 45 000 euros HT.
- Contrat de bail commercial entre le CCFA et AAA Data signé le 8 juin 2011 pour les locaux loués dans l'immeuble situé 2 rue de Presbourg, bail accepté pour une durée de neuf ans commençant à courir le 1<sup>er</sup> juillet 2011. Le preneur s'engage à assumer l'intégralité des charges locatives aux conditions énumérées dans le contrat. Le bail est assujetti à la TVA, le CCFA ayant exercé l'option auprès de l'administration fiscale. En 2019, le montant de la location s'élève à 1 162 887 euros, les charges rattachées à 129 980 euros, dont 77 244 euros en charges locatives.
- Convention de mise à disposition de moyens signée le 8 juin 2011 à titre gratuit sous réserve du remboursement strict des charges. Elle a donné lieu en 2019 à une facturation par le CCFA de 34 522 euros au titre du matériel de reprographie et des installations et prestations diverses utilisées par la société AAA Data.

Sur l'exercice clos les conventions facturées par le CCFA à AAA Data représentent un montant de 268 502 euros hors loyer et 1 431 389 euros loyer inclus.

#### 4.7 Informations concernant les entreprises liées

| ELEMENTS CONCERNANT LES ENTREPRISES LIEES ET LES PARTICIPATIONS (en euros) |                                    |                                                       |
|----------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|-------------------------------------------------------|
| POSTES                                                                     | MONTANT CONCERNANT LES ENTREPRISES |                                                       |
|                                                                            | liées                              | avec lesquelles la société a un lien de participation |
| Avances et acomptes sur immobilisations                                    |                                    |                                                       |
| Participations                                                             |                                    | 678 746                                               |
| Créances rattachées à des participations                                   |                                    |                                                       |
| Prêts                                                                      |                                    |                                                       |
| Avances et acomptes versés sur commandes (actif circulant)                 |                                    |                                                       |
| Créances clients et comptes rattachés                                      |                                    | 131 922                                               |
| Autres créances                                                            |                                    |                                                       |
| Capital souscrit appelé non versé                                          |                                    |                                                       |
| Emprunts obligataires convertibles                                         |                                    |                                                       |
| Autres emprunts obligataires                                               |                                    |                                                       |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit                     |                                    |                                                       |
| Emprunts et dettes financières divers                                      |                                    |                                                       |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours                           |                                    |                                                       |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                                   |                                    | 134 663                                               |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                            |                                    |                                                       |
| Autres dettes                                                              |                                    | 327 907                                               |
| Produits de participation                                                  |                                    |                                                       |
| Autres produits financiers                                                 |                                    |                                                       |
| Charges financières                                                        |                                    |                                                       |

(En euros)