

RCS : TOULOUSE

Code greffe : 3102

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2017 B 01712

Numéro SIREN : 829 122 506

Nom ou dénomination : A.V. Simulation

Ce dépôt a été enregistré le 08/06/2020 sous le numéro de dépôt B2020/008660

GREFFE DU TRIBUNAL DE COMMERCE
TOULOUSE

DEPOT DES COMPTES ANNUELS

n° de dépôt : **B2020/008660**
n° de gestion : **2017B01712**
n° SIREN : **829 122 506 RCS Toulouse**

Le greffier du Tribunal de Commerce de Toulouse certifie avoir procédé le 08/06/2020 à un dépôt annexé au dossier du registre du commerce et des sociétés de la société :

A.V. Simulation - Société par actions simplifiée
7 avenue Albert Durand 31700 Blagnac -FRANCE-

date de clôture : 31/12/2019

Ce dépôt comprend les documents comptables prévus par la législation en vigueur.

Concernant les événements RCS suivants :

Dépôt des comptes annuels



2407341

[Signature]

Désignation de l'entreprise : A.V. SIMULATION		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois * 1 2	
Adresse de l'entreprise 7 AVENUE ALBERT DURAND 31703 BLAGNAC Cedex		Durée de l'exercice précédent * 1 2	
Numéro SIRET* 8 2 9 1 2 2 5 0 6 0 0 0 1 9		8660 Néant ☐	
		Exercice N clos le 3 1 1 2 2 0 1 9	
		Brut 1	Amortissements, provisions 2
			Net 3
Capital souscrit non appelé (I) AA			
ACTIF IMMOBILISÉ*	Frais d'établissement * AB		AC
	Frais de développement * CX	1 705 562	CQ 1 007 364
	Concessions, brevets et droits similaires AF	1 611 250	AG 800 817
	Fonds commercial (1) AH	2 500 000	AI
	Autres immobilisations incorporelles AJ		AK
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles AL		AM
	Terrains AN		AO
	Constructions AP		AQ
	Installations techniques, matériel et outillage industriels AR	16 149	AS 3 776
	Autres immobilisations corporelles AT	752 908	AU 267 701
	Immobilisations en cours AV		AW
	Avances et acomptes AX	6 641	AY
	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence CS		CT
	Autres participations CU	873	CV
	Créances rattachées à des participations BB		BC
	Autres titres immobilisés BD		BE
	Prêts BF	55 309	BG
	Autres immobilisations financières * BH	156 184	BI
TOTAL (II) BJ		6 804 877	BK 2 079 657
ACTIF CIRCULANT	STOCKS*	Matières premières, approvisionnements BL	BM
		En cours de production de biens BN	57 238
		En cours de production de services BP	
		Produits intermédiaires et finis BR	57 517
		Marchandises BT	
	CRÉANCES	Avances et acomptes versés sur commandes BV	2 308 232
		Clients et comptes rattachés (3)* BX	13 122 173
		Autres créances (3) BZ	4 886 109
	DIVERS	Capital souscrit et appelé, non versé CB	CC
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres:) CD	CE
Disponibilités CF		681 703	
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3) * CH	368 817	
	TOTAL (III) CJ	21 481 789	
	Frais d'émission d'emprunt à évaluer (IV) CW		
	Primes de remboursement des obligations (V) CM		
	Écarts de conversion actif * (VI) CN		
	TOTAL GÉNÉRAL (I à VI) CO	28 286 666	
		IA	2 103 711
			26 182 955
Renvois : (1) Dont droit au bail :		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes CP	(3) Part à plus d'un an : CR
Clause de réserve de propriété : *		Immobilisations :	Stocks :
			Créances :

2

BILAN - PASSIF avant répartition

N° 2051-SD2019

Désignation de l'entreprise		A.V. SIMULATION		Néant ☐	
				Exercice N	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : ... 6 292 890 ...)	DA	6 292 890		
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB	645 480		
	Ecarts de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence ☐ EK)	DC			
	Réserve légale (3)	DD	629 890		
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE			
	Réserves réglementées (3) (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours ☐ B1)	DF			
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* ☐ EJ)	DG			
	Report à nouveau	DH	264 863		
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	974 721		
	Subventions d'investissement	DJ			
	Provisions réglementées *	DK			
	TOTAL (I)	DL	8 807 844		
	Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM		
Avances conditionnées		DN	236 000		
TOTAL (II)		DO	236 000		
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP	1 546 491		
	Provisions pour charges	DQ	88 197		
	TOTAL (III)	DR	1 634 688		
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS			
	Autres emprunts obligataires	DT			
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	462 080		
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs ☐ EI)	DV	378 319		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW			
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	9 807 641		
	Dettes fiscales et sociales	DY	2 798 612		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ			
	Autres dettes	EA			
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB	2 053 890		
	TOTAL (IV)	EC	15 500 542		
	Ecarts de conversion passif *	ED	3 881		
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	26 182 955		
RENVois	(1) Écart de réévaluation incorporé au capital	IB			
	(2) Dont	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	IC		
		Écart de réévaluation libre	ID		
		Réserve de réévaluation (1976)	IE		
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF			
(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	15 045 555			
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH	1 139			

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

3

COMPTE DE RÉSULTAT DE L' EXERCICE (En liste)

Désignation de l'entreprise : A.V. SIMULATION						Néant ☐ *		
		Exercice N				Total		
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires				
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA		FB		FC		
	biens *	FD		FE		FF		
	Production vendue services*	FG	21 198 005	FH		FI	21 198 005	
	Chiffres d'affaires nets*	FJ	21 198 005	FK		FL	21 198 005	
	Production stockée*					FM	(8 403)	
	Production immobilisée*					FN	371 455	
	Subventions d'exploitation					FO	51 757	
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)					FP	1 030 418	
	Autres produits (1) (11)					FQ	1 305 776	
	Total des produits d'exploitation (2) (I)					FR	23 949 008	
	CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					FS	11 493
Variation de stock (marchandises)*						FT	(6 297)	
Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*						FU		
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*						FV		
Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*						FW	15 780 861	
Impôts, taxes et versements assimilés*						FX	234 030	
Salaires et traitements*						FY	3 251 504	
Charges sociales (10)						FZ	1 462 289	
DOTATIONS D'EXPLOITATION		Sur immobilisations - dotations aux amortissements*					GA	558 228
		- dotations aux provisions					GB	
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*					GC	
		Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD	1 559 663
Autres charges (12)						GE	5 093	
Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	22 856 863	
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	1 092 144	
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée* (III)					GH		
	Perte supportée ou bénéfice transféré* (IV)					GI		
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GJ		
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK		
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	21 572	
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM		
	Différences positives de change					GN	19 111	
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO		
Total des produits financiers (V)					GP	40 682		
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*					GQ		
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	4 969	
	Différences négatives de change					GS	33 766	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT		
Total des charges financières (VI)					GU	38 736		
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	1 947	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	1 094 091	

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

A.V. Simulation S.A.S

7 Avenue Albert Durand
31700 BLAGNAC

ANNEXE

L'exercice clos le 31/12/2019 présente un total de bilan avant répartition de 26 182 955 €, un total du compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste de 23 990 120 €, et dégage un bénéfice de 974 721 €.

L'exercice a une durée de 12 mois recouvrant la période du 1^{er} janvier 2019 au 31 décembre 2019.

Les notes (ou les tableaux) n° 1 à 18 ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Evénements significatifs postérieurs à la clôture

Au jour de la réunion, une épidémie de coronavirus sévit en France et dans le monde, poussant les autorités à un confinement de la population. Les activités économiques et notamment l'automobile s'en trouvent impactées. Il est impossible de chiffrer les conséquences à ce jour. Un point sera fait lors de la tenue de l'Assemblée Générale de la société.

SOMMAIRE

Élémen t n°	ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT DU 01/01/2019 AU 31/12/2019	INFORMATIONS			
		PRODUITES		NON PRODUITES	
		note n°	état fiscal	non signifi- cative s	non appli- cables
1	I – REGLES ET METHODES COMPTABLES				
	Méthodes d'évaluation	1			
	Calcul des amortissements et des provisions	1			
	Dérogations				X
	Informations complémentaires pour donner l'image fidèle				X
	II – COMPLEMENTS D'INFORMATION RELATIFS AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT				
2	Etat de l'actif immobilisé	2			
3	Etat des amortissements	2			
4	Etat des stocks	3			
5	Etat des provisions	4			
6	Etat des échéances ces créances et des dettes	5			
7	Informations complémentaires sur :				
	<i>Eléments relevant de plusieurs postes de bilan</i>				X
	<i>Réévaluation</i>				X
	<i>Frais d'établissement</i>				X
8	<i>Frais de recherche appliquée et de développement</i>	1			
9	<i>Fonds commercial</i>	6			
10	<i>Intérêts immobilisés</i>	1			
	<i>Intérêts sur éléments de l'actif circulant</i>	1			
	<i>Différence d'évaluation sur éléments fongibles de l'actif circulant</i>				X
	<i>Avance aux dirigeants</i>				X
11	<i>Charges et produits constatés d'avance</i>	7			
12	<i>Composition du capital social</i>	8			
13	<i>Charges et produits vis à vis des entreprises liées</i>	9			
	<i>Parts bénéficiaires</i>				X
	<i>Résultat exceptionnel</i>	10			
14	<i>Ventilation du chiffre d'affaires net</i>	11			
15	<i>Ventilation de l'impôt sur le bénéfice</i>	12			
16	<i>Tableau de variation des Capitaux propres</i>	13			
	III – ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS				
	Crédit-bail				
16	Engagements financiers	14			
	Dettes garanties par des sûretés réelles				X
	Incidence des évaluations fiscales dérogatoires				X
17	Accroissement et allègement de la dette future d'impôt	15			
18	Rémunération des dirigeants				X
19	Effectif moyen	16			
20	Identité des sociétés mères consolidant les comptes de la société	17			
21	Liste des filiales et participations	18			
	IV – AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS				X

ANNEXE NOTE N° 1

REGLES ET METHODES COMPTABLES

METHODES D'EVALUATION

PRINCIPES ET CONVENTIONS GENERALES

Les comptes sociaux d'AV SIMULATION sont établis conformément aux règles et principes comptables généralement admis en France selon les dispositions du plan comptable général (Règl. ANC no 2014-03 relatif au PCG).

Les conventions comptables d'établissement et de présentation des comptes sociaux ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base suivantes :

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

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode du cout historique.

Seules sont exprimées les informations significatives.

PERMANENCE DES METHODES

Aucun changement de méthode n'a été opéré par rapport à l'exercice précédent.

PRINCIPALES METHODES COMPTABLES UTILISEES

Frais de développement

Les dépenses engagées inscrites en immobilisations concernent des projets nettement individualisés et ayant de sérieuses chances de rentabilité commerciale.

La durée d'amortissement est fonction de la nature des frais engagés et de la durée de vie probable des projets. Les amortissements débutent dès la fin du projet.

La durée d'amortissement retenue est de 5 ans.

Le montant des amortissements de 2019 s'élève donc à 110.860,20 €.

Les dépenses de développement comprennent le cas échéant :

- Le coût des matières et services consommés dans le développement.
- La rémunération du personnel prenant part directement aux travaux de développement et les frais connexes.
- L'amortissement du matériel et des installations, dans la mesure où ils sont utilisés pour le développement.
- Une imputation raisonnable des frais généraux ; cette imputation se fait selon des formules semblables à celles qui sont utilisées pour l'imputation des frais généraux aux coûts de production des produits finis.
- L'amortissement d'éléments d'actif incorporels, dans la mesure où ces derniers sont reliés au développement. C'est le cas des brevets ou des licences acquis auprès des tiers pour les besoins du développement.

Les frais de développements activés concernent le développement des applications destinées à la simulation du véhicule autonome et véhicule connecté.

Immobilisations incorporelles

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition, mais à l'exclusion de frais engagés pour leur acquisition. Ces éléments sont amortis sur la durée de leur utilisation pour l'entreprise (soit entre 1 et 5 ans en linéaire).

Fonds commercial

Le fonds commercial est constitué de l'apport par RENAULT d'un droit de propriété intellectuelle sur le moteur de simulation SCANeR. Il concourt au maintien et au développement du potentiel d'activité de la société. Conformément aux règlements sur les actifs, nous nous sommes assurés que la valeur des fonds de commerce inscrits à l'actif ne comporte pas d'éléments susceptibles de faire l'objet d'une dépréciation.

Immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Méthode d'amortissements

L'amortissement est calculé en fonction du rythme de consommation des avantages économiques attendus de l'actif, l'amortissement linéaire est généralement retenu. Les durées d'amortissement déterminées par le groupe sont les suivantes :

CATEGORIE	MODE	DUREE D'UTILITE
Frais de recherche et de dévelop.	Linéaire	5 ans
Logiciels	Linéaire	1 à 5 ans
Matériel de transport	Linéaire	3 à 5 ans
Agencements et Aménagements	Linéaire	3 à 10 ans
Matériel informatique	Linéaire	1 à 4 ans
Mobilier de bureau	Linéaire	3 à 10 ans

Titres Immobilisés

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition. La société constitue des provisions pour dépréciation des titres de participation quand la valeur d'utilité des titres est inférieure à la valeur comptable.

A.V. Simulation détient 100% des titres de d'A.V. Simulation USA, société au capital de 1 000 \$ créée le 10 octobre 2018 dans le Delaware avec établissement à Détroit, Michigan, USA.

Reconnaissance du chiffre d'affaires

Les contrats à long terme sont comptabilisés suivant la méthode de l'avancement en considérant les éléments suivants :

- le montant du contrat traité ou la prévision de vente,
- le calcul des coûts engagés (main d'œuvre évaluée au coût direct par catégorie de collaborateurs et consommations directes à leur prix d'achat) avec réestimation permanente de la terminaison des affaires,
- le calcul du taux d'avancement en pourcentage des coûts engagés par rapport aux coûts réestimés,
- le calcul de la production de l'exercice en fonction du taux d'avancement des affaires.

Les travaux en cours sont comptabilisés en factures à établir en pourcentage de leur avancement, déduction faite de la facturation émise à la clôture de l'exercice.

Le cas échéant, les facturations afférentes à des travaux restant à faire sont enregistrées en produits constatés d'avance.

Les contrats à exécution successive donnent lieu à l'enregistrement de factures à établir lorsque les prestations rendues n'ont pas été facturées à la clôture de l'exercice.

Lorsqu'une perte à terminaison est à prévoir sur une affaire, une provision est constituée indépendamment de l'avancement.

Autres produits

Les autres produits concernent essentiellement le crédit d'impôt recherche d'un montant de 1.286.938 €.

Evaluation des stocks

Les produits finis et les travaux en cours sont évalués à leur coût de production englobant les coûts de conception, les matières premières, les coûts directs de main-d'œuvre, les autres coûts directs et les frais généraux de production engagés pour amener les biens dans l'état et à l'endroit où ils se trouvent (sur la base d'une capacité d'exploitation normale).

Lorsque la valeur actuelle à la clôture (valeur vénale pour les produits finis et valeur d'usage pour les travaux en cours) est inférieure à la valeur comptable, une dépréciation est comptabilisée pour le montant de la différence.

Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées à leur valeur nominale. En application du règlement ANC N°2015-05 du 2 juillet 2015, les résultats de change sur les dettes et créances commerciales ont été enregistrés en résultat d'exploitation.

Dépréciation des créances

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Disponibilités en Euros

Les liquidités disponibles en caisse ou en banque ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Disponibilités en devises

Les liquidités immédiates en devises ont été converties en Euros sur la base du dernier cours de change précédant la clôture de l'exercice. Les écarts de conversion ont été directement comptabilisés dans le résultat de l'exercice en perte ou en gain de change.

ANNEXE NOTE N°2**ETAT DE L'ACTIF IMMOBILISE**

VALEURS BRUTES	A l'ouverture de l'exercice	Augmentation	Diminution	A la clôture de l'exercice
Immob. Incorporelles	5 430 987 €	385 825 €	0 €	5 816 812 €
Immob. Corporelles	636 708 €	138 991 €	0 €	775 699 €
Immob. Financières	194 103 €	18 263 €	0 €	212 366 €
	6 261 798 €	543 079 €	0 €	6 804 877 €
AMORTISSEMENTS	A l'ouverture de l'exercice	Augmentation	Diminution	A la clôture de l'exercice
Immob. Incorporelles	1 372 408 €	435 772 €	0 €	1 808 180 €
Immob. Corporelles	149 021 €	122 455 €	0 €	271 477 €
Immob. Financières	0 €	0 €	0 €	0 €
	1 521 429 €	558 228 €	0 €	2 079 657 €

ANNEXE NOTE N°3**ETAT DES STOCKS**

STOCKS	Montant brut	Entrée	Sortie	Montant Net
Stock en cours CDS650	65 641 €		8 403 €	57 238 €
Stock Pièces détachées	40 124 €	18 400 €	12 103 €	46 421 €
Stock Licences	11 096 €			11 096 €
	116 861 €	18 400 €	20 506 €	114 755 €

ANNEXE NOTE N°4**ETAT DES PROVISIONS**

NATURE DES PROVISIONS	A l'ouverture de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	A la clôture de l'exercice
Provisions pour pertes à terminaison	993 446 €	1 546 491 €	993 446 €	1 546 491 €
Provisions pour pensions et obligations similaires (1)	75 025 €	13 172 €		88 197 €
Provisions pour risques				
Provisions pour dépréciation des stocks	24 055 €			24 055 €
	1 092 525 €	1 559 663 €	993 446 €	1 658 743 €

¹⁾ Age de départ à la retraite : 67 ans, avec charges sociales.

Il n'y a pas d'évènement postérieur au 31 décembre 2019 susceptible de remettre en cause la continuité de l'exploitation, ni de risque et perte non mesurables.

ANNEXE NOTE N° 5**ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES ET DES DETTES**

CREANCES	MONTANT BRUT	LIQUIDITE DE L'ACTIF	
		A MOINS D'1 AN	A PLUS D'1 AN
Créances de l'actif immobilisé			
● Prêts	55 309 €		55 309 €
● Autres	156 184 €		156 184 €
Créances de l'actif circulant			
● Créances clients et comptes rattachés	13 122 173 €	13 122 173 €	
● Créances sociales et fiscales (1)	3 483 132 €	1 065 395 €	2 417 737 €
● Groupe et associés	1 402 977 €	19 075 €	1 383 902 €
● Autres			
● Charges constatées d'avance	368 817 €	368 817 €	
TOTAL	18 588 592 €	14 575 461 €	4 013 131 €

(1) Dont crédit d'impôt recherche 2019 pour 1 286 938 €.

DETTES	MONTANT BRUT	DEGRE D'EXIGIBILITE DU PASSIF		
		A 1 AN AU PLUS	A PLUS D'1 AN	A PLUS DE 5 ANS
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
● A 1 an au maximum à l'origine				
● A plus d'1 an à l'origine	462 080 €	141 226 €	320 853 €	
Emprunts et dettes financières - Divers				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	9 807 641 €	9 807 641 €		
Dettes fiscales et sociales	2 798 611 €	2 798 611 €		
Dettes sur immobilisations				
Groupe et associés	378 319 €	378 319 €		
Autres dettes				
Produits constatés d'avance	2 053 890 €	2 053 890 €		
TOTAL	15 500 542 €	15 179 688 €	320 853 €	

DETAIL DES CHARGES A PAYER ET PRODUITS A RECEVOIR	MONTANT
Clients et comptes rattachés	6 549 567 €
Autres créances	
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR	6 549 567 €
Emprunts et dettes auprès des Etablissements de Crédit	0 €
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 653 459 €
Dettes fiscales et sociales	
Provisions Dettes/CP	217 038 €
Charges/ CP	97 667 €
Charges salariales à payer	130 541 €
Charges sociales à payer	58 744 €
Impôts charges à payer	93 404 €
TOTAL CHARGES A PAYER	7 250 853 €

CREANCES ET DETTES VIS-A-VIS DES ENTREPRISES LIEES

	CREANCES	DETTES
OKTAL SAS	243 950 €	276 692 €
SERA		1 540 162 €
MSB DESIGN		12 081 €
OKTAL SE		24 678 €
SOGECCLAIR AEROSPACE SAS		11 427 €
RENAULT SAS	8 644 377 €	39 804 €
SOGECCLAIR	1 387 043 €	175 003 €
A.V. SIMULATION USA	13 517 €	
SYDAC AUSTRALIE	40 160 €	
TOTAL	10 329 047 €	2 079 848 €

ANNEXE NOTE N° 6**FONDS COMMERCIAL**

	VALEUR BRUTE AU BILAN	TAUX AMORTISSEMENT
Droit au bail		
Eléments acquis du fonds de commerce		
Eléments du fonds de commerce reçus en apport	2 500 000 €	
Eléments dont l'inscription résulte d'une réévaluation		
TOTAL	2 500 000 €	

ANNEXE NOTE N° 7**CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE**

	CHARGES	PRODUITS
Charges ou produits d'exploitation	368 817 €	2 053 890 €
Charges ou produits financiers		
Charges ou produits exceptionnels		
TOTAL	368 817 €	2 053 890 €

ANNEXE NOTE N° 8**COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL**

	NOMBRE	VALEUR NOMINALE
Actions/parts sociales composant le capital au début de l'exercice	15 538	405,00 €
Actions/parts sociales émises pendant l'exercice		
Actions/parts sociales annulées pendant l'exercice		
Actions/parts sociales composant le capital en fin d'exercice	15 538	405,00 €

ANNEXE NOTE N° 9**CHARGES ET PRODUITS FINANCIERS VIS-A-VIS DES ENTREPRISES LIEES**

	CHARGES	PRODUITS
OKTAL SAS	1 368 €	0 €
SOGECCLAIR	771 €	21 471 €
TOTAL	2 139 €	21 471 €

ANNEXE NOTE N° 10**RESULTAT EXCEPTIONNEL**

	CHARGES	PRODUITS
PENALITES AMENDES		
PRODUITS S/EXERCICES ANTERIEURS		431 €
VNC IMMO CORPORELLES		
ABANDON DE CREANCES		
DEGREVEMENTS D'IMPOTS		
AMORTISSEMENTS EXCEPTIONNELS		
TOTAL	0 €	431 €

ANNEXE NOTE N° 11**VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES**

REPARTITION	MONTANT OU %
1) Par secteur d'activité	
Automobile et Défense	100%
Industrie	0%
2) Par marché	
● France	66%
● Etranger	34%

ANNEXE NOTE N° 12**VENTILATION DE L'IMPÔT SUR LES BENEFICES**

	Avant impôt	Impôt correspondant	Après impôt
RESULTAT COURANT	1 094 091 €	119 680 €	974 411 €
RESULTAT EXCEPTIONNEL	431 €	121 €	310 €
RESULTAT COMPTABLE	1 094 522 €	119 801 €	974 721 €

ANNEXE NOTE N° 14**ENGAGEMENTS FINANCIERS**

ENGAGEMENTS DONNES	MONTANT
Effets escomptés non échus	
Cautions sur marchés	
Avals et cautions	2 334 746 €
Engagements en matière de pensions	
Autres engagements donnés	
I Redevances de credit-bail mobilier restant à payer (option d'achat incluse) (1)	76 410 €
I Redevances de credit-bail immobilier restant à payer	
ENGAGEMENTS REÇUS	MONTANT

(1) Détail des engagements de crédit bail	Matériel de transport
Coût d'entrée	108 230 €
Redevances payées de l'exercice	26 891 €
Redevances payées cumulées	34 493 €
Redevances restant à payer jusqu'à 1 an	31 556 €
Redevance restant à payer de + d'un an à 5 ans	28 619 €
Redevance restant à payer à + de 5 ans	
Total restant dû	60 175 €
Prix d'achat résiduel	16 235 €
TOTAL ENGAGEMENT	76 410 €

ANNEXE NOTE N°15**ACCROISSEMENT ET ALLEGEMENT DE LA DETTE FUTURE D'IMPÔT**

VARIATION DES IMPÔTS DIFFERES OU LATENTS	DEBUT EXERCICE		VARIATION		FIN D'EXERCICE	
	Actif	Passif	Actif	Passif	Actif	Passif
CHARGES NON DEDUCTIBLES TEMPORAIREMENT						
● A déduire ultérieurement						
→ Organic						
→ Perte à terminaison	278 165 €		154 852 €		433 017 €	
→ Provision pour risques						
→ Provision sur stocks						
→ Provision pour retraite	24 969 €		3 688 €		28 657 €	
	303 134 €		158 541 €		461 675 €	

Taux IS : 28 % au 31/12/2019

ANNEXE NOTE N° 16**EFFECTIF MOYEN**

CADRES	58	(30 en 2018)
ETAMS	10	(3 en 2018)

TOTAL	68	(33 en 2018)

ANNEXE NOTE N° 17**IDENTITE DE LA SOCIETE MERE CONSOLIDANT LES COMPTES**

S.A. SOGECLAIR
7 avenue Albert Durand
31700 BLAGNAC

ANNEXE NOTE N° 18

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

FILIALES ET INFORMATIONS FINANCIERES	CAPITAL	CAPITAUX PROPRES APRES RESULTAT	QUOTE-PART DU CAPITAL DETENU	VALEURS COMPTABLES DES TITRES DETENUS		PRETS ET AVANCES CONSENTIS NON ENCORE REMBOURSES	MONTANT DES CAUTIONS ET AVALS DONNES	C.A. H.T. DU DERNIER EXERCICE CLOS	RESULTAT DU DERNIER EXERCICE CLOS	DIVIDENDES ENCAISSES	OBSERVATIONS
				BRUTE	NETTE						
A) Renseignements détaillés concernant les filiales et participations											
1 - Filiales											
A.V. SIMULATION USA	873 €	0 €	100,00%	873 €	873 €				-12 000 €		
2 - Participations											
B) Renseignements globaux concernant les autres filiales et participations											

A.V. Simulation

Société par Actions Simplifiée au capital de 6.292.890 euros

Siège social : 7, avenue Albert Durand – 31700 BLAGNAC

829 122 506 RCS TOULOUSE

(la « **Société** »)

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2019

PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT

DEUXIEME RESOLUTION : AFFECTATION DU RESULTAT

Sur proposition du Directeur Général et du Président de la Société, la collectivité des associés décide l'affectation suivante du report à nouveau et du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2019 :

Origine

- Report à nouveau :	234.863,48€
- Résultat de l'exercice : bénéfice de	974.720,68 €

Affectation

- Report à nouveau	1.239.584,16 €
Ainsi porté de 234.863,48€ à 1.239.584,16€	

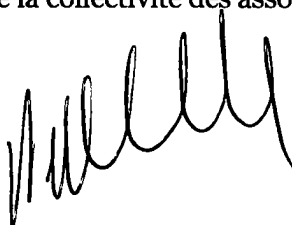
Totaux	1.239.584,16 €	1.239.584,16 €
---------------	-----------------------	-----------------------

La collectivité des associés prend acte que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2019 est en totalité non éligible à la réfaction de 40 %.

La collectivité des associés, afin de se conformer aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, reconnaît en outre qu'il n'a été procédé à aucune distribution de dividendes depuis la constitution de la Société.

ADOPTION

Cette affectation a été adoptée dans son intégralité par décision de la collectivité des associés du 5 mai 2020.





KPMG Audit
224 rue Carmin
CS 17610
31676 Labège Cedex
France



Exco Fiduciaire Sud-ouest
2, rue des Feuillants
31076 Toulouse
France

A.V. Simulation S.A.S.

***Rapport des commissaires aux comptes sur les
comptes annuels***

Exercice clos le 31 décembre 2019
A.V. Simulation S.A.S.
7, avenue Albert Durand - 31700 Blagnac
Ce rapport contient 22 pages
Référence : CL - 202.045 RCA



KPMG Audit
224 rue Carmin
CS 17610
31676 Labège Cedex
France



Exco Fiduciaire Sud-Ouest
2, rue des Feuillants
31076 Toulouse
France

A.V. Simulation S.A.S.

Siège social : 7, avenue Albert Durand - 31700 Blagnac
Capital social : €. 6.292.890

Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2019

Mesdames, Messieurs,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société A.V. Simulation S.A.S. relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2019, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Ces comptes ont été arrêtés par le Conseil d'administration le 19 mars 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 des commissaires 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^{er} 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 et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues notamment en ce qui concerne la reconnaissance du chiffre d'affaires comptabilisé selon la méthode de l'avancement et la constitution des provisions pour perte à terminaison.

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 Directeur Général arrêté au 19 mars 2020 et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux Associés.

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'Assemblée générale appelée 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 votre Conseil d'administration.

Responsabilités des commissaires 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 ;



A.V. Simulation S.A.S.
Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels
21 avril 2020

- 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.

Les commissaires aux comptes

Labège, le 21 avril 2020
KPMG Audit
Département de KPMG S.A.

Christian Libéros
Associé

Toulouse, le 21 avril 2020
Exco Fiduciaire Sud-Ouest

Christian Dubosc
Associé

Bilan Actif

A.V. SIMULATION

Période du 01/01/19 au 31/12/19
Edition du 23/04/20
Tenue de compte EUR

RUBRIQUES	BRUT	Amortissements	Net (N) 31/12/2019	Net (N-1) 31/12/2018
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELÉ				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement	1 705 562	1 007 364	698 198	437 603
Concession, brevets et droits similaires	1 611 250	800 817	810 434	1 120 977
Fonds commercial	2 500 000		2 500 000	2 500 000
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles :	5 816 812	1 808 180	4 008 632	4 058 579
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel	16 149	3 776	12 373	4 090
Autres immobilisations corporelles	752 908	267 701	485 208	483 597
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes	6 641		6 641	
TOTAL immobilisations corporelles :	775 699	271 477	504 222	487 687
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	873		873	873
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts	55 309		55 309	48 565
Autres immobilisations financières	156 184		156 184	144 664
TOTAL immobilisations financières :	212 366		212 366	194 103
ACTIF IMMOBILISÉ	6 804 877	2 079 657	4 725 220	4 740 369
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières et approvisionnement				
Stocks d'en-cours de production de biens	57 238		57 238	65 641
Stocks d'en-cours production de services				
Stocks produits intermédiaires et finis	57 517	24 055	33 462	27 165
Stocks de marchandises				
TOTAL stocks et en-cours :	114 755	24 055	90 701	92 806
CRÉANCES				
Avances, acomptes versés sur commandes	2 308 232		2 308 232	2 005 908
Créances clients et comptes rattachés	13 122 173		13 122 173	5 117 333
Autres créances	4 886 109		4 886 109	1 669 812
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL créances :	20 316 514		20 316 514	8 793 053
DISPONIBILITÉS ET DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	681 703		681 703	7 263 698
Charges constatées d'avance	368 817		368 817	46 896
TOTAL disponibilités et divers :	1 050 520		1 050 520	7 310 594
ACTIF CIRCULANT	21 481 789	24 055	21 457 735	16 196 453
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				
TOTAL GÉNÉRAL	28 286 666	2 103 711	26 182 955	20 936 822

Bilan Passif

A.V. SIMULATION

Période du 01/01/19 au 31/12/19
Édition du 23/04/20
Tenue de compte EUR

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2019	Net (N-1) 31/12/2018
SITUATION NETTE		
Capital social ou individuel dont versé 6 292 890	6 292 890	6 292 890
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	645 480	645 480
Écarts de réévaluation dont écart d'équivalence		
Réserve légale	629 890	500 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	264 863	85 930
Résultat de l'exercice	974 721	308 824
TOTAL situation nette :	8 807 844	7 833 123
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT		
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES		
CAPITAUX PROPRES	8 807 844	7 833 123
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées	236 000	236 000
AUTRES FONDS PROPRES	236 000	236 000
Provisions pour risques	1 546 491	993 446
Provisions pour charges	88 197	75 025
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	1 634 688	1 068 471
DETTES FINANCIÈRES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	462 080	475 000
Emprunts et dettes financières divers	378 319	356 346
TOTAL dettes financières :	840 399	831 346
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS		
DETTES DIVERSES		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	9 807 641	4 054 397
Dettes fiscales et sociales	2 798 612	1 484 488
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		2 257
Autres dettes		662 428
TOTAL dettes diverses :	12 606 253	6 203 570
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	2 053 890	4 764 312
DETTES	15 500 542	11 799 228
Ecarts de conversion passif	3 881	
TOTAL GÉNÉRAL	26 182 955	20 936 822

Compte de Résultat (Première Partie)

A.V. SIMULATION

Période du 01/01/19 au 31/12/19
Edition du 23/04/20
Tenue de compte EUR

RUBRIQUES	France	Export	Net (N) 31/12/2019	Net (N-1) 31/12/2018
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	14 145 222	7 052 783	21 198 005	11 367 172
Chiffres d'affaires nets	14 145 222	7 052 783	21 198 005	11 367 172
Production stockée			(8 403)	(12 754)
Production immobilisée			371 455	205 333
Subventions d'exploitation			51 757	10 921
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges			1 030 418	15 257
Autres produits			1 305 776	997 820
PRODUITS D'EXPLOITATION			23 949 008	12 583 750
CHARGES EXTERNES				
Achats de marchandises [et droits de douane]			11 493	5 200
Variation de stock de marchandises			(6 297)	(12 982)
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stock [matières premières et approvisionnements]				
Autres achats et charges externes			15 780 861	8 310 558
TOTAL charges externes :			15 786 057	8 302 777
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS			234 030	131 927
CHARGES DE PERSONNEL				
Salaires et traitements			3 251 504	1 545 659
Charges sociales			1 462 289	709 075
TOTAL charges de personnel :			4 713 793	2 254 734
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			558 228	458 809
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant				
Dotations aux provisions pour risques et charges			1 559 663	994 175
TOTAL dotations d'exploitation :			2 117 891	1 452 984
AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION			5 093	13 266
CHARGES D'EXPLOITATION			22 856 863	12 155 688
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			1 092 144	428 062

Compte de Résultat (Seconde Partie)

A.V. SIMULATION

Période du 01/01/19 au 31/12/19
Edition du 23/04/20
Tenue de compte EUR

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2019	Net (N-1) 31/12/2018
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	1 092 144	428 062
Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS		
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	21 572	59
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change	19 111	6 363
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	40 682	6 422
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	4 969	1 713
Différences négatives de change	33 766	5 742
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	38 736	7 455
RÉSULTAT FINANCIER	1 947	(1 032)
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	1 094 091	427 030
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	431	
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
	431	
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		1
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		9 894
		9 895
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	431	(9 895)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	119 801	108 311
TOTAL DES PRODUITS	23 990 120	12 590 172
TOTAL DES CHARGES	23 015 400	12 281 348
BÉNÉFICE OU PERTE	974 721	308 824

A.V. Simulation S.A.S

7 Avenue Albert Durand
31700 BLAGNAC

ANNEXE

L'exercice clos le 31/12/2019 présente un total de bilan avant répartition de 26 182 955 €, un total du compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste de 23 990 120 €, et dégage un bénéfice de 974 721 €.

L'exercice a une durée de 12 mois recouvrant la période du 1^{er} janvier 2019 au 31 décembre 2019.

Les notes (ou les tableaux) n° 1 à 18 ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Evénements significatifs postérieurs à la clôture

Au jour de la réunion, une épidémie de coronavirus sévit en France et dans le monde, poussant les autorités à un confinement de la population. Les activités économiques et notamment l'automobile s'en trouvent impactées. Il est impossible de chiffrer les conséquences à ce jour. Un point sera fait lors de la tenue de l'Assemblée Générale de la société.

SOMMAIRE

Élémen t n°	ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT DU 01/01/2019 AU 31/12/2019	INFORMATIONS			
		PRODUITES		NON PRODUITES	
		note n°	état fiscal	non signifi - cative s	non appli- cables
1	I – REGLES ET METHODES COMPTABLES				
	Méthodes d'évaluation	1			
	Calcul des amortissements et des provisions	1			
	Dérogations				X
	Informations complémentaires pour donner l'image fidèle				X
	II – COMPLEMENTS D'INFORMATION RELATIFS AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT				
2	Etat de l'actif immobilisé	2			
3	Etat des amortissements	2			
4	Etat des stocks	3			
5	Etat des provisions	4			
6	Etat des échéances ces créances et des dettes	5			
7	Informations complémentaires sur :				
	<i>Eléments relevant de plusieurs postes de bilan</i>				X
	<i>Réévaluation</i>				X
	<i>Frais d'établissement</i>				X
8	<i>Frais de recherche appliquée et de développement</i>	1			
9	<i>Fonds commercial</i>	6			
10	<i>Intérêts immobilisés</i>	1			
	<i>Intérêts sur éléments de l'actif circulant</i>	1			
	<i>Différence d'évaluation sur éléments fongibles de l'actif circulant</i>				X
	<i>Avance aux dirigeants</i>				X
11	<i>Charges et produits constatés d'avance</i>	7			
12	<i>Composition du capital social</i>	8			
13	<i>Charges et produits vis à vis des entreprises liées</i>	9			
	<i>Parts bénéficiaires</i>				X
	<i>Résultat exceptionnel</i>	10			
14	<i>Ventilation du chiffre d'affaires net</i>	11			
15	<i>Ventilation de l'impôt sur le bénéfice</i>	12			
16	<i>Tableau de variation des Capitaux propres</i>	13			
	III – ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS				
	Crédit-bail				
16	Engagements financiers	14			
	Dettes garanties par des sûretés réelles				X
	Incidence des évaluations fiscales dérogatoires				X
17	Accroissement et allègement de la dette future d'impôt	15			
18	Rémunération des dirigeants				X
19	Effectif moyen	16			
20	Identité des sociétés mères consolidant les comptes de la société	17			
21	Liste des filiales et participations	18			
	IV – AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS				X

ANNEXE NOTE N° 1

REGLES ET METHODES COMPTABLES

METHODES D'EVALUATION

PRINCIPES ET CONVENTIONS GENERALES

Les comptes sociaux d'AV SIMULATION sont établis conformément aux règles et principes comptables généralement admis en France selon les dispositions du plan comptable général (Règl. ANC no 2014-03 relatif au PCG).

Les conventions comptables d'établissement et de présentation des comptes sociaux ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base suivantes :

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

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode du coût historique.

Seules sont exprimées les informations significatives.

PERMANENCE DES METHODES

Aucun changement de méthode n'a été opéré par rapport à l'exercice précédent.

PRINCIPALES METHODES COMPTABLES UTILISEES

Frais de développement

Les dépenses engagées inscrites en immobilisations concernent des projets nettement individualisés et ayant de sérieuses chances de rentabilité commerciale.

La durée d'amortissement est fonction de la nature des frais engagés et de la durée de vie probable des projets. Les amortissements débutent dès la fin du projet.

La durée d'amortissement retenue est de 5 ans.

Le montant des amortissements de 2019 s'élève donc à 110.860,20 €.

Les dépenses de développement comprennent le cas échéant :

- Le coût des matières et services consommés dans le développement.
- La rémunération du personnel prenant part directement aux travaux de développement et les frais connexes.
- L'amortissement du matériel et des installations, dans la mesure où ils sont utilisés pour le développement.
- Une imputation raisonnable des frais généraux ; cette imputation se fait selon des formules semblables à celles qui sont utilisées pour l'imputation des frais généraux aux coûts de production des produits finis.
- L'amortissement d'éléments d'actif incorporels, dans la mesure où ces derniers sont reliés au développement. C'est le cas des brevets ou des licences acquis auprès des tiers pour les besoins du développement.

Les frais de développements activés concernent le développement des applications destinées à la simulation du véhicule autonome et véhicule connecté.

Immobilisations incorporelles

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition, mais à l'exclusion de frais engagés pour leur acquisition. Ces éléments sont amortis sur la durée de leur utilisation pour l'entreprise (soit entre 1 et 5 ans en linéaire).

Fonds commercial

Le fonds commercial est constitué de l'apport par RENAULT d'un droit de propriété intellectuelle sur le moteur de simulation SCANeR. Il concourt au maintien et au développement du potentiel d'activité de la société. Conformément aux règlements sur les actifs, nous sommes assurés que la valeur des fonds de commerce inscrits à l'actif ne comporte pas d'éléments susceptibles de faire l'objet d'une dépréciation.

Immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Méthode d'amortissements

L'amortissement est calculé en fonction du rythme de consommation des avantages économiques attendus de l'actif, l'amortissement linéaire est généralement retenu. Les durées d'amortissement déterminées par le groupe sont les suivantes :

CATEGORIE	MODE	DUREE D'UTILITE
Frais de recherche et de dévelop.	Linéaire	5 ans
Logiciels	Linéaire	1 à 5 ans
Matériel de transport	Linéaire	3 à 5 ans
Agencements et Aménagements	Linéaire	3 à 10 ans
Matériel informatique	Linéaire	1 à 4 ans
Mobilier de bureau	Linéaire	3 à 10 ans

Titres immobilisés

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition. La société constitue des provisions pour dépréciation des titres de participation quand la valeur d'utilité des titres est inférieure à la valeur comptable.

A.V. Simulation détient 100% des titres de d'A.V. Simulation USA, société au capital de 1 000 \$ créée le 10 octobre 2018 dans le Delaware avec établissement à Détroit, Michigan, USA.

Reconnaissance du chiffre d'affaires

Les contrats à long terme sont comptabilisés suivant la méthode de l'avancement en considérant les éléments suivants :

- le montant du contrat traité ou la prévision de vente,
- le calcul des coûts engagés (main d'œuvre évaluée au coût direct par catégorie de collaborateurs et consommations directes à leur prix d'achat) avec réestimation permanente de la terminaison des affaires,
- le calcul du taux d'avancement en pourcentage des coûts engagés par rapport aux coûts réestimés,
- le calcul de la production de l'exercice en fonction du taux d'avancement des affaires.

Les travaux en cours sont comptabilisés en factures à établir en pourcentage de leur avancement, déduction faite de la facturation émise à la clôture de l'exercice.

Le cas échéant, les facturations afférentes à des travaux restant à faire sont enregistrées en produits constatés d'avance.

Les contrats à exécution successive donnent lieu à l'enregistrement de factures à établir lorsque les prestations rendues n'ont pas été facturées à la clôture de l'exercice.

Lorsqu'une perte à terminaison est à prévoir sur une affaire, une provision est constituée indépendamment de l'avancement.

Autres produits

Les autres produits concernent essentiellement le crédit d'impôt recherche d'un montant de 1.286.938 €.

Evaluation des stocks

Les produits finis et les travaux en cours sont évalués à leur coût de production englobant les coûts de conception, les matières premières, les coûts directs de main-d'œuvre, les autres coûts directs et les frais généraux de production engagés pour amener les biens dans l'état et à l'endroit où ils se trouvent (sur la base d'une capacité d'exploitation normale).

Lorsque la valeur actuelle à la clôture (valeur vénale pour les produits finis et valeur d'usage pour les travaux en cours) est inférieure à la valeur comptable, une dépréciation est comptabilisée pour le montant de la différence.

Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées à leur valeur nominale. En application du règlement ANC N°2015-05 du 2 juillet 2015, les résultats de change sur les dettes et créances commerciales ont été enregistrés en résultat d'exploitation.

Dépréciation des créances

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Disponibilités en Euros

Les liquidités disponibles en caisse ou en banque ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Disponibilités en devises

Les liquidités immédiates en devises ont été converties en Euros sur la base du dernier cours de change précédant la clôture de l'exercice. Les écarts de conversion ont été directement comptabilisés dans le résultat de l'exercice en perte ou en gain de change.

ANNEXE NOTE N°2**ETAT DE L'ACTIF IMMOBILISE**

VALEURS BRUTES	A l'ouverture de l'exercice	Augmentation	Diminution	A la clôture de l'exercice
Immob. Incorporelles	5 430 987 €	385 825 €	0 €	5 816 812 €
Immob. Corporelles	636 708 €	138 991 €	0 €	775 699 €
Immob. Financières	194 103 €	18 263 €	0 €	212 366 €
	6 261 798 €	543 079 €	0 €	6 804 877 €
AMORTISSEMENTS	A l'ouverture de l'exercice	Augmentation	Diminution	A la clôture de l'exercice
Immob. Incorporelles	1 372 408 €	435 772 €	0 €	1 808 180 €
Immob. Corporelles	149 021 €	122 455 €	0 €	271 477 €
Immob. Financières	0 €	0 €	0 €	0 €
	1 521 429 €	558 228 €	0 €	2 079 657 €

ANNEXE NOTE N°3**ETAT DES STOCKS**

STOCKS	Montant brut	Entrée	Sortie	Montant Net
Stock en cours CDS650	65 641 €		8 403 €	57 238 €
Stock Pièces détachées	40 124 €	18 400 €	12 103 €	46 421 €
Stock Licences	11 096 €			11 096 €
	116 861 €	18 400 €	20 506 €	114 755 €

ANNEXE NOTE N°4**ETAT DES PROVISIONS**

NATURE DES PROVISIONS	A l'ouverture de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	A la clôture de l'exercice
Provisions pour pertes à terminalson	993 446 €	1 546 491 €	993 446 €	1 546 491 €
Provisions pour pensions et obligations similaires (1)	75 025 €	13 172 €		88 197 €
Provisions pour risques				
Provisions pour dépréciation des stocks	24 055 €			24 055 €
	1 092 525 €	1 559 663 €	993 446 €	1 658 743 €

¹⁾ Age de départ à la retraite : 67 ans, avec charges sociales.

Il n'y a pas d'évènement postérieur au 31 décembre 2019 susceptible de remettre en cause la continuité de l'exploitation, ni de risque et perte non mesurables.

ANNEXE NOTE N° 5**ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES ET DES DETTES**

CREANCES	MONTANT BRUT	LIQUIDITE DE L'ACTIF	
		A MOINS D'1 AN	A PLUS D'1 AN
Créances de l'actif immobilisé			
• Prêts	55 309 €		55 309 €
• Autres	156 184 €		156 184 €
Créances de l'actif circulant			
• Créances clients et comptes rattachés	13 122 173 €	13 122 173 €	
• Créances sociales et fiscales (1)	3 483 132 €	1 065 395 €	2 417 737 €
• Groupe et associés	1 402 977 €	19 075 €	1 383 902 €
• Autres			
• Charges constatées d'avance	368 817 €	368 817 €	
TOTAL	18 588 592 €	14 575 461 €	4 013 131 €

(1) Dont crédit d'impôt recherche 2019 pour 1 286 938 €.

DETTES	MONTANT BRUT	DEGRE D'EXIGIBILITE DU PASSIF		
		A 1 AN AU PLUS	A PLUS D'1 AN	A PLUS DE 5 ANS
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
• A 1 an au maximum à l'origine				
• A plus d'1 an à l'origine	462 080 €	141 226 €	320 853 €	
Emprunts et dettes financières - Divers				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	9 807 641 €	9 807 641 €		
Dettes fiscales et sociales	2 798 611 €	2 798 611 €		
Dettes sur immobilisations				
Groupe et associés	378 319 €	378 319 €		
Autres dettes				
Produits constatés d'avance	2 053 890 €	2 053 890 €		
TOTAL	15 500 542 €	15 179 688 €	320 853 €	

DETAIL DES CHARGES A PAYER ET PRODUITS A RECEVOIR	MONTANT
Clients et comptes rattachés	6 549 567 €
Autres créances	
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR	6 549 567 €
Emprunts et dettes auprès des Etablissements de Crédit	0 €
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 653 459 €
Dettes fiscales et sociales	
Provisions Dettes/CP	217 038 €
Charges/ CP	97 667 €
Charges salariales à payer	130 541 €
Charges sociales à payer	58 744 €
Impôts charges à payer	93 404 €
TOTAL CHARGES A PAYER	7 250 853 €

CREANCES ET DETTES VIS-A-VIS DES ENTREPRISES LIEES

	CREANCES	DETTES
OKTAL SAS	243 950 €	276 692 €
SERA		1 540 162 €
MSB DESIGN		12 081 €
OKTAL SE		24 678 €
SOGECCLAIR AEROSPACE SAS		11 427 €
RENAULT SAS	8 644 377 €	39 804 €
SOGECCLAIR	1 387 043 €	175 003 €
A.V. SIMULATION USA	13 517 €	
SYDAC AUSTRALIE	40 160 €	
TOTAL	10 329 047 €	2 079 848 €

ANNEXE NOTE N° 6**FONDS COMMERCIAL**

	VALEUR BRUTE AU BILAN	TAUX AMORTISSEMENT
Droit au bail		
Eléments acquis du fonds de commerce		
Eléments du fonds de commerce reçus en apport	2 500 000 €	
Eléments dont l'inscription résulte d'une réévaluation		
TOTAL	2 500 000 €	

ANNEXE NOTE N° 7**CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE**

	CHARGES	PRODUITS
Charges ou produits d'exploitation	368 817 €	2 053 890 €
Charges ou produits financiers		
Charges ou produits exceptionnels		
TOTAL	368 817 €	2 053 890 €

ANNEXE NOTE N° 8**COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL**

	NOMBRE	VALEUR NOMINALE
Actions/parts sociales composant le capital au début de l'exercice	15 538	405,00 €
Actions/parts sociales émises pendant l'exercice		
Actions/parts sociales annulées pendant l'exercice		
Actions/parts sociales composant le capital en fin d'exercice	15 538	405,00 €

ANNEXE NOTE N° 9**CHARGES ET PRODUITS FINANCIERS VIS-A-VIS DES ENTREPRISES LIEES**

	CHARGES	PRODUITS
OKTAL SAS	1 368 €	0 €
SOGECCLAIR	771 €	21 471 €
TOTAL	2 139 €	21 471 €

ANNEXE NOTE N° 10**RESULTAT EXCEPTIONNEL**

	CHARGES	PRODUITS
PENALITES AMENDES		
PRODUITS S/EXERCICES ANTERIEURS		431 €
VNC IMMO CORPORELLES		
ABANDON DE CREANCES		
DEGREVEMENTS D'IMPOTS		
AMORTISSEMENTS EXCEPTIONNELS		
TOTAL	0 €	431 €

ANNEXE NOTE N° 11**VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES**

REPARTITION	MONTANT OU %
1) Par secteur d'activité	
Automobile et Défense	100%
Industrie	0%
2) Par marché	
● France	66%
● Etranger	34%

ANNEXE NOTE N° 12**VENTILATION DE L'IMPÔT SUR LES BÉNÉFICES**

	Avant impôt	Impôt correspondant	Après impôt
RESULTAT COURANT	1 094 091 €	119 680 €	974 411 €
RESULTAT EXCEPTIONNEL	431 €	121 €	310 €
RESULTAT COMPTABLE	1 094 522 €	119 801 €	974 721 €

ANNEXE NOTE N° 14**ENGAGEMENTS FINANCIERS**

ENGAGEMENTS DONNÉS	MONTANT
Effets escomptés non échus	
Cautions sur marchés	
Avals et cautions	2 334 746 €
Engagements en matière de pensions	
Autres engagements donnés	
I Redevances de credit-bail mobilier restant à payer (option d'achat incluse) (1)	76 410 €
I Redevances de credit-bail immobilier restant à payer	
ENGAGEMENTS REÇUS	MONTANT

(1) Détail des engagements de crédit bail	Matériel de transport
Coût d'entrée	108 230 €
Redevances payées de l'exercice	26 891 €
Redevances payées cumulées	34 493 €
Redevances restant à payer jusqu'à 1 an	31 556 €
Redevance restant à payer de + d'un an à 5 ans	28 619 €
Redevance restant à payer à + de 5 ans	
Total restant dû	60 175 €
Prix d'achat résiduel	16 235 €
TOTAL ENGAGEMENT	76 410 €

ANNEXE NOTE N°15**ACCROISSEMENT ET ALLEGEMENT DE LA DETTE FUTURE D'IMPÔT**

VARIATION DES IMPÔTS DIFFERES OU LATENTS	DEBUT EXERCICE		VARIATION		FIN D'EXERCICE	
	Actif	Passif	Actif	Passif	Actif	Passif
CHARGES NON DEDUCTIBLES TEMPORAIREMENT						
● A déduire ultérieurement						
→ Organic						
→ Perte à terminaison	278 165 €		154 852 €		433 017 €	
→ Provision pour risques						
→ Provision sur stocks						
→ Provision pour retraite	24 969 €		3 688 €		28 657 €	
	303 134 €		158 541 €		461 675 €	

Taux IS : 28 % au 31/12/2019

ANNEXE NOTE N° 16**EFFECTIF MOYEN**

CADRES	58	(30 en 2018)
ETAMS	10	(3 en 2018)

TOTAL	68	(33 en 2018)

ANNEXE NOTE N° 17**IDENTITE DE LA SOCIETE MERE CONSOLIDANT LES COMPTES**

S.A. SOGECLAIR
7 avenue Albert Durand
31700 BLAGNAC

ANNEXE NOTE N° 18

TABEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

INFORMATIONS FINANCIERES FILIALES ET	CAPITAL	CAPITAUX PROPRES APRES RESULTAT	QUOTE-PART DU CAPITAL DETENU	VALEURS COMPTABLES DES TITRES DETENUS		PRETS ET AVANCES CONSENTIS NON ENCORE REMBOURSES	MONTANT DES CAUTIONS ET AVALS DONNES	C.A. H.T. DU DERNIER EXERCICE CLOS	RESULTAT DU DERNIER EXERCICE CLOS	DIVIDENDES ENCAISSES	OBSERVATIONS
				BRUTE	NETTE						
A) Renseignements détaillés concernant les filiales et participations											
1 - Filiales											
A.V. SIMULATION USA	873 €	0 €	100,00%	873 €	873 €				-12 000 €		
2 - Participations											
B) Renseignements globaux concernant les autres filiales et participations											