

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 29/06/2022 sous le numéro de dépôt B2022/017588

certifié conforme

[Signature]

N° 2050-SD2021

①

BILAN - ACTIF

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		Néant ☐				
		Exercice N clos le 3 1 1 2 2 0 2 1				
		Brut 1	Amortissements, provisions 2			
		Net 3				
Capital souscrit non appelé (I)		AA				
ACTIF IMMOBILISÉ*	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB	AC		
		Frais de développement *	CX	3 658 258	CQ	1 526 224 2 132 033
		Concessions, brevets et droits similaires	AF	1 755 252	AG	1 464 882 290 369
		Fonds commercial (I)	AH	2 500 000	AI	2 500 000
		Autres immobilisations incorporelles	AJ		AK	
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM	
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN		AO	
		Constructions	AP		AQ	
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	18 464	AS	12 608 5 856
		Autres immobilisations corporelles	AT	956 548	AU	533 279 423 268
		Immobilisations en cours	AV		AW	
		Avances et acomptes	AX		AY	
	IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		CT	
		Autres participations	CU	873	CV	873
		Créances rattachées à des participations	BB		BC	
		Autres titres immobilisés	BD		BE	
		Prêts	BF	86 608	BG	86 608
		Autres immobilisations financières *	BH	157 945	BI	157 945
TOTAL (II)		BJ	9 133 946	BK	3 536 994 5 596 952	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS*	Matières premières, approvisionnements	BL	BM		
		En cours de production de biens	BN	46 463	BO	46 463
		En cours de production de services	BP		BQ	
		Produits intermédiaires et finis	BR	139 676	BS	74 055 65 621
		Marchandises	BT		BU	
	CRÉANCES	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	235 239	BW	235 239
		Clients et comptes rattachés (3)*	BX	11 914 863	BY	11 914 863
		Autres créances (3)	BZ	6 720 787	CA	6 720 787
		Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC	
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres)	CD		CE	
DIVERS	Disponibilités	CF	6 321 354	CG	6 321 354	
	Charges constatées d'avance (3) *	CH	37 639	CI	37 639	
	TOTAL (III)	CJ	25 416 021	CK	74 055 25 341 966	
	Comptes de régularisation	Frais d'émission d'emprunt à évaluer (IV)	CW			
		Primes de remboursement des obligations (V)	CM			
Écarts de conversion actif * (VI)		CN	3 399		3 399	
TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)		CO	34 553 366	IA	3 611 049 30 942 317	

© Sage

Renvois (1) Dont droit au bail	(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières actives	CP	(3) Part à plus d'un an	CR
Clause de réserve de propriété *	Immobilisations	Stocks	Créances	

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

2

BILAN - PASSIF avant répartition

N° 2051-SD2021

Désignation de l'entreprise		A.V. SIMULATION		Néant ☐			
				Exercice N			
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé 7 403 400)			DA	7 403 400		
	Primes d'émission, de fusion, d'apport,			DB	9 336 502		
	Ecart 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 BI)			DF			
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ)			DG			
	Report à nouveau			DH	1 352 449		
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)			DI	(106 697)		
	Subventions d'investissement			DJ			
	Provisions réglementées *			DK			
	TOTAL (I)			DL	18 615 545		
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs			DM			
	Avances conditionnées			DN	354 000		
	TOTAL (II)			DO	354 000		
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques			DP	252 611		
	Provisions pour charges			DQ	120 118		
	TOTAL (III)			DR	372 729		
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles			DS			
	Autres emprunts obligataires			DT			
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)			DU	475 372		
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)			DV	45		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			DW	92 956		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés			DX	2 888 760		
	Dettes fiscales et sociales			DY	5 149 064		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			DZ			
	Autres dettes			EA			
Compte régul	Produits constatés d'avance (4)			EB	2 993 847		
TOTAL (IV)			EC	11 600 043			
Ecart de conversion passif *			ED				
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)			EE	30 942 317			
RENOIS	(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital			IB		
	(2)	Réserve spéciale de réévaluation (1959)			IC		
		Dont	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	11 010 211	
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			EH	986		

© Sage

* 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						
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total		
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA		FB		FC		
	biens *	FD		FE		FF		
	Production vendue	FG	13 259 116	FH		FI	13 259 116	
	services*	FG		FH		FI		
	Chiffres d'affaires nets*	FJ	13 259 116	FK		FL	13 259 116	
	Production stockée*					FM	62 403	
	Production immobilisée*					FN	1 142 745	
	Subventions d'exploitation					FO	373 243	
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)					FP	734 139	
	Autres produits (1) (11)					FQ	1 572 551	
	Total des produits d'exploitation (2) (I)					FR	17 144 197	
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					FS	98 827	
	Variation de stock (marchandises)*					FT	(102)	
	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	9 623 442	
	Impôts, taxes et versements assimilés*					FX	227 075	
	Salaires et traitements*					FY	4 236 879	
	Charges sociales (10)					FZ	1 944 046	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	- dotations aux amortissements*					GA	806 915
		- dotations aux provisions					GB	
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*					GC	50 000
		Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD	256 808
	Autres charges (12)					GE	15 293	
	Total des charges d'exploitation (4) (II)					GF	17 259 183	
	1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	(114 986)
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		
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM		
	Différences positives de change					GN	29 044	
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO	4 198	
	Total des produits financiers (V)					GP	33 241	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*					GQ	3 399	
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	11 150	
	Différences négatives de change					GS	10 403	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT		
	Total des charges financières (VI)					GU	24 952	
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	8 289	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	(106 697)	

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

Désignation de l'entreprise A.V. SIMULATION		Néant ☐	
		Exercice N	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC	
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)	HG	
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ	
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	17 177 438
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	17 284 135
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)		HN	(106 697)
REVENUS	(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO	
	(2) Dont produits de locations immobilières	HY	
	(2) Dont produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IG	
	(3) Dont - Crédit - bail mobilier *	HP	24 121
	(3) Dont - Crédit - bail immobilier	HQ	
	(4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IH	
	(5) Dont produits concernant les entreprises liées	IJ	
	(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées	IK	
	(6bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)	HX	
	(6ter) Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)	RC	
	(6ter) Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	RD	
	(9) Dont transferts de charges	A1	11 246
	(10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13) (dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS) A5	A2	
	(11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3	
	(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4	278
	(13) Dont primes et cotisations complémentaires personnelles	A6	
	(13) Dont cotisations facultatives A6 obligatoires A9	A7	
	(13) Dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite A8	A8	
	(7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :		Exercice N
		Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :		Exercice N	
		Charges antérieures	Produits antérieurs

A.V. Simulation S.A.S

7 Avenue Albert Durand
31700 BLAGNAC

ANNEXE

L'exercice clos le 31/12/2021 présente un total de bilan avant répartition de 30 942 317 €, un total du compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste de 17 177 438 €, et dégage une perte de 106 697 €.

L'exercice a une durée de 12 mois recouvrant la période du 1^{er} janvier 2021 au 31 décembre 2021.

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

SOMMAIRE

Élémen t n°	ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT DU 01/01/2021 AU 31/12/2021	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				
17	Engagements financiers	14			
	Dettes garanties par des sûretés réelles				X
	Incidence des évaluations fiscales dérogatoires				X
18	Accroissement et allègement de la dette future d'impôt	15			
19	Rémunération des dirigeants				X
20	Effectif moyen	16			
21	Identité des sociétés mères consolidant les comptes de la société	17			
22	Liste des filiales et participations	18			
	IV – AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS				X

Faits marquants

Le début d'année a été marqué par l'entrée au capital de la société 3DS qui détient désormais 15% du capital social de la société après un apport de 10 M€.

L'épidémie de coronavirus sévit en France et dans le monde depuis deux ans maintenant. Les activités économiques et notamment l'aéronautique et l'automobile s'en trouvent toujours impactées. Au cours de l'exercice, la Société continue de recourir aux dispositifs mis en place tels le report de paiement des charges sociales et l'activité partielle. Un échéancier de remboursement des charges sociales a été mis en place sur 36 mois. Le montant restant dû au 31 décembre 2021 s'élève à 2 217 K€.

La Société fait l'objet d'un contrôle fiscal toujours en cours sur le Crédit Impôt Recherche 2018 et 2019, sur la comptabilité et la fiscalité pour les exercices 2018 et 2019 et jusqu'en septembre 2020 en matière de TVA. Le contrôle fiscal concernant le CIR de 2017 s'est soldé sans redressement et ce dernier a été remboursé en avril 2022.

En 2021, la société a remboursé l'intégralité des PGE souscrits pour un montant de 5 300 K€.

Evènements post-clôture

A la fin du 1er trimestre 2022, la guerre en Ukraine n'a pas d'effet mesurable sur les activités d'A.V.Simulation.

ANNEXE NOTE N° 1

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

MÉTHODES D'ÉVALUATION

PRINCIPES ET CONVENTIONS GÉNÉRALES

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 MÉTHODES

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 2021 s'élève donc à 333 709.56 €.

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.

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	180 723 €			118 420 €	62 303 €	
→ Provision pour risques			850 €		850 €	
→ Provision sur stocks						
→ Provision pour retraite	28 131 €		1 899 €		30 030 €	
	208 854 €		2 749 €	118 420 €	93 183 €	

Taux IS retenu pour calcul des impôts différés : 25 %

ANNEXE NOTE N° 16**EFFECTIF MOYEN**

CADRES	83
ETAMS	6

TOTAL	89

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

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	883 €	0 €	100,00%	883 €	883 €				-10 399 €		
2 - Participations											
B) Renseignements globaux concernant les autres filiales et participations											

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 développ.	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 1 566 714 €.

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	6 688 857 €	1 224 652 €		7 913 509 €
Immob. Corporelles	842 241 €	132 771 €		975 012 €
Immob. Financières	229 078 €	17 210 €	862 €	245 425 €
	7 760 176 €	1 374 633 €	862 €	9 133 946 €
AMORTISSEMENTS	A l'ouverture de l'exercice	Augmentation	Diminution	A la clôture de l'exercice
Immob. Incorporelles	2 318 776 €	672 331 €		2 991 107 €
Immob. Corporelles	411 303 €	134 584 €		545 887 €
Immob. Financières				0 €
	3 536 994 €	806 915 €		3 536 994 €

ANNEXE NOTE N°3**ETAT DES STOCKS**

STOCKS	Montant brut	Entrée	Sortie	Montant Net
Stock en cours CDS650	46 463 €			46 463 €
Stock SIMEASY	25 944 €	45 643 €	28 829 €	42 758 €
Stock Pièces détachées	40 132 €	8 658 €	8 556 €	40 234 €
Stock Licences	11 096 €			11 096 €
	123 635 €	54 301 €	37 385 €	140 551 €

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 (2)	722 893 €	249 212 €	722 893 €	249 212 €
Provisions pour pensions et obligations similaires (1)	112 522 €	7 596 €		120 118 €
Provisions pour risques (3)		3 399 €		3 399 €
Provisions pour dépréciation des stocks	24 055 €	50 000 €		74 055 €
	859 470 €	310 207 €	722 893 €	446 784 €

(1) Age de départ à la retraite : 67 ans, avec charges sociales. Taux d'actualisation de 0.1

(2) Les pertes à terminaison éventuelles sont calculées sur l'ensemble des projets pris individuellement et font l'objet d'une provision.

(3) La provision pour risque est relative à la perte de change latente.

Il n'y a pas d'évènement postérieur au 31 décembre 2021 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	86 608 €		86 608 €
● Autres	157 945 €		157 945 €
Créances de l'actif circulant			
● Créances clients et comptes rattachés	11 914 863 €	11 914 863 €	
● Créances sociales et fiscales (1)	6 675 981 €	2 291 293 €	4 384 688 €
● Groupe et associés	42 694 €	42 694 €	
● Autres	2 112 €	2 112 €	
● Charges constatées d'avance	37 639 €	37 639 €	
TOTAL	18 917 842 €	14 288 601 €	4 629 241 €

(1) Dont crédit d'impôt recherche 2021 pour 1 566 714 €.

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	475 372 €	188 776 €	286 596 €	
Emprunts et dettes financières - Divers	45 €	45 €		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 888 760 €	2 888 760 €		
Dettes fiscales et sociales	5 149 064 €	5 149 064 €		
Dettes sur immobilisations				
Groupe et associés				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance	2 993 847 €	2 993 847 €		
TOTAL	11 507 088 €	11 220 492 €	286 596 €	

Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit :

A.V. Simulation S.A.S

La société a souscrit un prêt supplémentaire pour un montant de 182 500 € en décembre 2021.

La société a eu recours aux reports d'échéances de six mois sur l'ensemble des prêts bancaires hors PGE au cours de l'exercice 2020, ce report est toujours actif en 2021.

Dettes fiscales et sociales :

La société a eu recours aux reports d'échéances de dettes URSSAF et Retraites. L'échéancier de remboursement a débuté au 2^{ème} semestre 2021.

DETAIL DES CHARGES A PAYER ET PRODUITS A RECEVOIR	MONTANT
Clients et comptes rattachés	6 624 276 €
Autres créances	21 459 €
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR	6 645 735 €
Emprunts et dettes auprès des Etablissements de Crédit	1 031 €
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 214 654 €
Dettes fiscales et sociales	
Provisions Dettes/CP	348 037 €
Charges/ CP	156 617 €
Charges salariales à payer	167 293 €
Charges sociales à payer	75 281 €
Impôts charges à payer	24 165 €
TOTAL CHARGES A PAYER	1 987 078 €

CREANCES ET DETTES VIS-A-VIS DES ENTREPRISES LIEES

A.V. Simulation S.A.S

	CREANCES	DETTES
OKTAL SAS	67 566 €	30 816 €
SERA	103 590 €	102 780 €
MSB DESIGN		16 919 €
OKTAL SE	1 747 €	
SOGECCLAIR AEROSPACE SAS		9 267 €
RENAULT SAS	6 479 656 €	296 348 €
SOGECCLAIR		63 730 €
A.V. SIMULATION USA	42 694 €	
SYDAC AUSTRALIE		
DASSAULT		579 €
MSB GLOBALES RESOURCES		9 166 €
TOTAL	6 695 253 €	529 605 €

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	37 639 €	2 993 847 €
Charges ou produits financiers		
Charges ou produits exceptionnels		
TOTAL	37 639 €	2 993 847 €

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 €
Actions/parts sociales émises pendant l'exercice	2 742	405 €
Actions/parts sociales annulées pendant l'exercice		
Actions/parts sociales composant le capital en fin d'exercice	18 280	405 €

Aux termes d'une des décisions unanimes des associés constatées par acte sous seing privé en date du 15 janvier 2021, le capital social a été augmenté d'un montant nominal de 1 110 510,00 euros, par voie d'émission de 2 742 actions ordinaires de valeur nominale de 405 euros chacune.

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

	CHARGES	PRODUITS
OKTAL SAS		
SOGECLAIR	123 €	
TOTAL	123 €	

ANNEXE NOTE N° 10**RESULTAT EXCEPTIONNEL**

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

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	61%
● Etranger	39%

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

	Avant impôt	Impôt correspondant	Après impôt
RESULTAT COURANT	(106 697) €		(106 697] €
RESULTAT EXCEPTIONNEL			
RESULTAT COMPTABLE	(106 697) €		(106 697) €

ANNEXE NOTE N°13
TABLEAU DE VARIATION DES CAPITAUX PROPRES

	01/01/2021	Augmentatio n de capital	Diminution de capital	Affectation résultat N-1	Autres mouve ments	Résultat N	31/12/2021
Capital en nombre d'actions	15 538	2 742					18 280
Valeur nominale	405	405					405
Capital social	6 292 890	1 110 510					7 403 400
Primes d'émissio n, de fusion, d'apport...	645 479,81	8 691 022,5					9 336 502,31
Réserve légale	629 890						629 890
Report à nouveau	1 239 584,16			112 865,24			1 352 449,4
Résultat de l'exercice	112 865,24			(112 865,24)		(106 696,95)	(106 696,95)
Total capitaux propres	8 920 709,21					(106696,95)	18 615 544,76

ANNEXE NOTE N° 14**ENGAGEMENTS FINANCIERS**

ENGAGEMENTS DONNES	MONTANT
Effets escomptés non échus	Néant
Cautions sur marchés	Néant
Avals et cautions	1 031 867 €
Engagements en matière de pensions	Néant
Autres engagements donnés	Néant
I Redevances de credit-bail mobilier restant à payer (option d'achat incluse) (1)	12 730 €
I Redevances de credit-bail immobilier restant à payer	Néant
ENGAGEMENTS REÇUS	MONTANT

(1) Détail des engagements de crédit bail	Matériel de transport
Coût d'entrée	108 230 €
Redevances payées de l'exercice	23 955 €
Redevances payées cumulées	90 003 €
Redevances restant à payer jusqu'à 1 an	4 665 €
Redevance restant à payer de + d'un an à 5 ans	
Redevance restant à payer à + de 5 ans	
Total restant dû	4 665 €
Prix d'achat résiduel	8 065 €
TOTAL ENGAGEMENT	12 730 €

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	180 723 €			118 420 €	62 303 €	
→ Provision pour risques			850 €		850 €	
→ Provision sur stocks						
→ Provision pour retraite	28 131 €		1 899 €		30 030 €	
	208 854 €		2 749 €	118 420 €	93 183 €	

Taux IS retenu pour calcul des impôts différés : 25 %

ANNEXE NOTE N° 16**EFFECTIF MOYEN**

CADRES	83
ETAMS	6

TOTAL	89

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

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	883 €	0 €	100,00%	883 €	883 €				-10 399 €		
2 - Participations											
B) Renseignements globaux concernant les autres filiales et participations											

A.V. Simulation

Société par Actions Simplifiée au capital de 7 403 400 Euros
Siège social : 7 Avenue Albert Durand
829 122 506 RCS TOULOUSE
(la « **Société** »)

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2021

PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT

DEUXIEME RESOLUTION : AFFECTATION DU RESULTAT

Sur proposition du Conseil d'Administration, la collectivité des associés décide l'affectation suivante du report à nouveau et du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2021 :

Origine

- | | |
|---|----------------|
| - Report à nouveau : | 1.352.449,40 € |
| - Résultat de l'exercice : perte de | -106.696,95 € |

Affectation

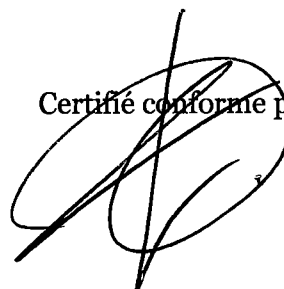
- | | | |
|---|------------------------------|------------------------------|
| - Report à nouveau | 1.135.302,45 € | |
| Ainsi ramené de 1.352.449,40 € à | | |
| 1.135.302,45 € | | |
| - Réserve légale pour dotation complète ... | 110.450,00 € | |
| <u>Totaux</u> | <u>1.245.752,45 €</u> | <u>1.245.752,45 €</u> |

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 durant les trois derniers exercices.

ADOPTION

L'affectation du résultat a été adoptée dans son intégralité, et à l'unanimité, par la collectivité des associés le 6 mai 2022.

Certifié conforme par le Président





KPMG S.A.
224 rue Carmin
CS 17610
31676 Labège



Exco Fiduciaire du 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 2021

A.V. Simulation S.A.S.

7, avenue Albert Durand - 31700 Blagnac

KPMG SA
société française membre du réseau
KPMG constitué de cabinets
indépendants adhérents de KPMG
International Limited, une société de droit
anglais, ("private company limited by
guarantee").

SA
Société de commissariat aux comptes
Siège social : Tour EQHO
2 Avenue Gambetta
CS 60055
92066 Paris La Défense Cedex
775726417 RCS NANTERRE

EXCO FIDUCIAIRE DU SUD-
OUEST S.A.S
Société de commissariat aux comptes
Siège social : 2, rue des Feuillants – 31076
Toulouse
540800406 RCS Toulouse



KPMG S.A.
224 rue Carmin
CS 17610
31676 Labège



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

A.V. Simulation S.A.S.

7, avenue Albert Durand - 31700 Blagnac

Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2021

À l'Assemblée générale de la société A.V. Simulation S.A.S.,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par décision de l'Associée unique, 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 2021, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie "Responsabilités 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 prévues par le Code de commerce et par le Code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1er janvier 2021 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

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

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, en application des dispositions des articles L. 823-9 et R. 823-7 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

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

Votre société constate les résultats sur les contrats à long terme selon les modalités décrites dans la note « Annexe note n°1 – Règles et méthodes comptables – Reconnaissance du chiffre d'affaires » de l'annexe. Ces résultats sont dépendants des estimations à terminaison réalisées par les chargés d'affaires sous le contrôle de la Direction Générale.

Sur la base des informations qui nous ont été communiquées, nos travaux ont consisté à apprécier les données et les hypothèses sur lesquelles se fondent les évaluations des résultats à terminaison de ces contrats, à revoir les calculs effectués par la société, à comparer les évaluations des résultats à terminaison des périodes précédentes avec les réalisations correspondantes et à examiner les procédures d'approbation de ces estimations par la Direction Générale.

Nous avons procédé à l'appréciation du caractère raisonnable de ces estimations.

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 Conseil d'administration et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux Associés.

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

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le 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 ;
- 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.

Labège, le 22 avril 2022

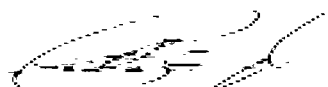
KPMG S.A.



Mathieu Leruste
Associé

Toulouse, le 22 avril 2022

Signé électroniquement le 22/04/2022 par
Sandrine Bourget



Sandrine Bourget
Associée

Bilan Actif

A.V. SIMULATION

Période du 01/01/21 au 31/12/21
Edition du 14/04/22
Devise d'édition EUR

RUBRIQUES	BRUT	Amortissements	Net (N) 31/12/2021	Net (N-1) 31/12/2020
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELÉ				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement	3 658 258	1 526 224	2 132 033	1 322 998
Concession, brevets et droits similaires	1 755 252	1 464 882	290 369	547 084
Fonds commercial	2 500 000		2 500 000	2 500 000
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles :	7 913 509	2 991 107	4 922 402	4 370 081
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel	18 464	12 608	5 856	9 303
Autres immobilisations corporelles	956 548	533 279	423 268	421 635
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :	975 012	545 887	429 125	430 938
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	873		873	873
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts	86 608		86 608	69 398
Autres immobilisations financières	157 945		157 945	158 806
TOTAL immobilisations financières :	245 425		245 425	229 078
ACTIF IMMOBILISÉ	9 133 946	3 536 994	5 596 952	5 030 097

STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières et approvisionnement				
Stocks d'en-cours de production de biens	46 463		46 463	46 463
Stocks d'en-cours production de services				
Stocks produits intermédiaires et finis	139 676	74 055	65 621	53 116
Stocks de marchandises				
TOTAL stocks et en-cours :	186 139	74 055	112 085	99 580
CRÉANCES				
Avances, acomptes versés sur commandes	235 239		235 239	296 943
Créances clients et comptes rattachés	11 914 863		11 914 863	13 228 603
Autres créances	6 720 787		6 720 787	5 099 676
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL créances :	18 870 888		18 870 888	18 625 222
DISPONIBILITÉS ET DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	6 321 354		6 321 354	6 275 441
Charges constatées d'avance	37 639		37 639	236 635
TOTAL disponibilités et divers :	6 358 993		6 358 993	6 512 076
ACTIF CIRCULANT	25 416 021	74 055	25 341 966	25 236 877

Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif	3 399		3 399	

TOTAL GÉNÉRAL	34 553 366	3 611 049	30 942 317	30 266 974
----------------------	-------------------	------------------	-------------------	-------------------

Bilan Passif

A.V. SIMULATION

Période du 01/01/21 au 31/12/21
Edition du 14/04/22
Devise d'édition EUR

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2021	Net (N-1) 31/12/2020
SITUATION NETTE		
Capital social ou individuel dont versé 7 403 400	7 403 400	6 292 890
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	9 336 502	645 480
Écarts de réévaluation dont écart d'équivalence		
Réserve légale	629 890	629 890
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	1 352 449	1 239 584
Résultat de l'exercice	(106 697)	112 865
TOTAL situation nette :	18 615 545	8 920 709
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT		
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES		
CAPITAUX PROPRES	18 615 545	8 920 709
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées	354 000	354 000
AUTRES FONDS PROPRES	354 000	354 000
Provisions pour risques	252 611	722 893
Provisions pour charges	120 118	112 522
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	372 729	835 415
DETTES FINANCIÈRES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	475 372	5 745 697
Emprunts et dettes financières divers	45	362 625
TOTAL dettes financières :	475 417	6 108 323
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS	92 956	
DETTES DIVERSES		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 888 760	8 034 193
Dettes fiscales et sociales	5 149 064	4 015 915
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		7 155
Autres dettes		
TOTAL dettes diverses :	8 037 824	12 057 263
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	2 993 847	1 991 264
DETTES	11 600 043	20 156 850
Ecart de conversion passif		
TOTAL GÉNÉRAL	30 942 317	30 266 974

Compte de Résultat (Première Partie)

A.V. SIMULATION

Période du 01/01/21 au 31/12/21

Edition du 14/04/22

Devise d'édition EUR

RUBRIQUES	France	Export	Net (N) 31/12/2021	Net (N-1) 31/12/2020
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	8 153 459	5 105 657	13 259 116	18 306 053
Chiffres d'affaires nets	8 153 459	5 105 657	13 259 116	18 306 053
			62 403	(10 775)
Production stockée			1 142 745	809 951
Production immobilisée			373 243	73 329
Subventions d'exploitation			734 139	1 557 189
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges			1 572 551	1 945 790
Autres produits				
PRODUITS D'EXPLOITATION			17 144 197	22 681 538
CHARGES EXTERNES				
Achats de marchandises [et droits de douane]			98 827	68 685
Variation de stock de marchandises			(102)	(19 654)
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stock [matières premières et approvisionnements]				
Autres achats et charges externes			9 623 442	14 951 912
TOTAL charges externes :			9 722 167	15 000 943
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS			227 075	242 042
CHARGES DE PERSONNEL				
Salaires et traitements			4 236 879	3 996 591
Charges sociales			1 944 046	1 821 755
TOTAL charges de personnel :			6 180 925	5 818 347
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			806 915	650 422
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			50 000	
Dotations aux provisions pour risques et charges			256 808	747 218
TOTAL dotations d'exploitation :			1 113 723	1 397 640
AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION			15 293	50 304
CHARGES D'EXPLOITATION			17 259 183	22 509 276
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			(114 986)	172 262

Compte de Résultat (Seconde Partie)

A.V. SIMULATION

Période du 01/01/21 au 31/12/21
Edition du 14/04/22
Devise d'édition EUR

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2021	Net (N-1) 31/12/2020
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	(114 986)	172 262
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		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change	29 044	36 726
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	4 198	1 085
	33 241	37 811
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations financières aux amortissements et provisions	3 399	
Intérêts et charges assimilées	11 150	24 305
Différences négatives de change	10 403	72 743
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	24 952	97 048
RÉSULTAT FINANCIER	8 289	(59 237)
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS	(106 697)	113 025
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		160
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
		160
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL		(160)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices		
TOTAL DES PRODUITS	17 177 438	22 719 349
TOTAL DES CHARGES	17 284 135	22 606 484
BÉNÉFICE OU PERTE	(106 697)	112 865

A.V. Simulation S.A.S

7 Avenue Albert Durand
31700 BLAGNAC

ANNEXE

L'exercice clos le 31/12/2021 présente un total de bilan avant répartition de 30 942 317 €, un total du compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste de 17 177 438 €, et dégage une perte de 106 697 €.

L'exercice a une durée de 12 mois recouvrant la période du 1^{er} janvier 2021 au 31 décembre 2021.

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

SOMMAIRE

Élémen t n°	ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT DU 01/01/2021 AU 31/12/2021	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				
17	Engagements financiers	14			
	Dettes garanties par des sûretés réelles				X
	Incidence des évaluations fiscales dérogatoires				X
18	Accroissement et allègement de la dette future d'impôt	15			
19	Rémunération des dirigeants				X
20	Effectif moyen	16			
21	Identité des sociétés mères consolidant les comptes de la société	17			
22	Liste des filiales et participations	18			
	IV – AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS				X

Faits marquants

Le début d'année a été marqué par l'entrée au capital de la société 3DS qui détient désormais 15% du capital social de la société après un apport de 10 M€.

L'épidémie de coronavirus sévit en France et dans le monde depuis deux ans maintenant. Les activités économiques et notamment l'aéronautique et l'automobile s'en trouvent toujours impactées. Au cours de l'exercice, la Société continue de recourir aux dispositifs mis en place tels le report de paiement des charges sociales et l'activité partielle. Un échéancier de remboursement des charges sociales a été mis en place sur 36 mois. Le montant restant dû au 31 décembre 2021 s'élève à 2 217 K€.

La Société fait l'objet d'un contrôle fiscal toujours en cours sur le Crédit Impôt Recherche 2018 et 2019, sur la comptabilité et la fiscalité pour les exercices 2018 et 2019 et jusqu'en septembre 2020 en matière de TVA. Le contrôle fiscal concernant le CIR de 2017 s'est soldé sans redressement et ce dernier a été remboursé en avril 2022.

En 2021, la société a remboursé l'intégralité des PGE souscrits pour un montant de 5 300 K€.

Evènements post-clôture

A la fin du 1er trimestre 2022, la guerre en Ukraine n'a pas d'effet mesurable sur les activités d'A.V.Simulation.

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 2021 s'élève donc à 333 709.56 €.

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 1 566 714 €.

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	6 688 857 €	1 224 652 €		7 913 509 €
Immob. Corporelles	842 241 €	132 771 €		975 012 €
Immob. Financières	229 078 €	17 210 €	862 €	245 425 €
	7 760 176 €	1 374 633 €	862 €	9 133 946 €
AMORTISSEMENTS	A l'ouverture de l'exercice	Augmentation	Diminution	A la clôture de l'exercice
Immob. Incorporelles	2 318 776€	672 331 €		2 991 107 €
Immob. Corporelles	411 303 €	134 584 €		545 887 €
Immob. Financières				0 €
	3 536 994 €	806 915 €		3 536 994 €

ANNEXE NOTE N°3**ETAT DES STOCKS**

STOCKS	Montant brut	Entrée	Sortie	Montant Net
Stock en cours CDS650	46 463 €			46 463 €
Stock SIMEASY	25 944 €	45 643 €	28 829 €	42 758 €
Stock Pièces détachées	40 132 €	8 658 €	8 556 €	40 234 €
Stock Licences	11 096 €			11 096 €
	123 635 €	54 301 €	37 385 €	140 551 €

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 (2)	722 893 €	249 212 €	722 893 €	249 212 €
Provisions pour pensions et obligations similaires (1)	112 522 €	7 596 €		120 118 €
Provisions pour risques (3)		3 399 €		3 399 €
Provisions pour dépréciation des stocks	24 055 €	50 000 €		74 055 €
	859 470 €	310 207 €	722 893 €	446 784 €

(1) Age de départ à la retraite : 67 ans, avec charges sociales. Taux d'actualisation de 0.1

(2) Les pertes à terminaison éventuelles sont calculées sur l'ensemble des projets pris individuellement et font l'objet d'une provision.

(3) La provision pour risque est relative à la perte de change latente.

Il n'y a pas d'évènement postérieur au 31 décembre 2021 susceptible de remettre en cause la continuité de l'exploitation, ni de risque et perte non mesurables.

ANNEXE NOTE N° 5**ETAT DES ECHANCES 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	86 608 €		86 608 €
● Autres	157 945 €		157 945 €
Créances de l'actif circulant			
● Créances clients et comptes rattachés	11 914 863 €	11 914 863 €	
● Créances sociales et fiscales (1)	6 675 981 €	2 291 293 €	4 384 688 €
● Groupe et associés	42 694 €	42 694 €	
● Autres	2 112 €	2 112 €	
● Charges constatées d'avance	37 639 €	37 639 €	
TOTAL	18 917 842 €	14 288 601 €	4 629 241 €

(1) Dont crédit d'impôt recherche 2021 pour 1 566 714 €.

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	475 372 €	188 776 €	286 596 €	
Emprunts et dettes financières - Divers	45 €	45 €		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 888 760 €	2 888 760 €		
Dettes fiscales et sociales	5 149 064 €	5 149 064 €		
Dettes sur immobilisations				
Groupe et associés				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance	2 993 847 €	2 993 847 €		
TOTAL	11 507 088 €	11 220 492 €	286 596 €	

Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit :

A.V. Simulation S.A.S

- La société a souscrit un prêt supplémentaire pour un montant de 182 500 € en décembre 2021.

La société a eu recours aux reports d'échéances de six mois sur l'ensemble des prêts bancaires hors PGE au cours de l'exercice 2020, ce report est toujours actif en 2021.

Dettes fiscales et sociales :

La société a eu recours aux reports d'échéances de dettes URSSAF et Retraites. L'échéancier de remboursement a débuté au 2^{ème} semestre 2021.

DETAIL DES CHARGES A PAYER ET PRODUITS A RECEVOIR	MONTANT
Clients et comptes rattachés	6 624 276 €
Autres créances	21 459 €
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR	6 645 735 €
Emprunts et dettes auprès des Etablissements de Crédit	1 031 €
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 214 654 €
Dettes fiscales et sociales	
Provisions Dettes/CP	348 037 €
Charges/ CP	156 617 €
Charges salariales à payer	167 293 €
Charges sociales à payer	75 281 €
Impôts charges à payer	24 165 €
TOTAL CHARGES A PAYER	1 987 078 €

CREANCES ET DETTES VIS-A-VIS DES ENTREPRISES LIEES

A.V. Simulation S.A.S

	CREANCES	DETTES
OKTAL SAS	67 566 €	30 816 €
SERA	103 590 €	102 780 €
MSB DESIGN		16 919 €
OKTAL SE	1 747 €	
SOGECCLAIR AEROSPACE SAS		9 267 €
RENAULT SAS	6 479 656 €	296 348 €
SOGECCLAIR		63 730 €
A.V. SIMULATION USA	42 694 €	
SYDAC AUSTRALIE		
DASSAULT		579 €
MSB GLOBALES RESOURCES		9 166 €
TOTAL	6 695 253 €	529 605 €

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	37 639 €	2 993 847 €
Charges ou produits financiers		
Charges ou produits exceptionnels		
TOTAL	37 639 €	2 993 847 €

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 €
Actions/parts sociales émises pendant l'exercice	2 742	405 €
Actions/parts sociales annulées pendant l'exercice		
Actions/parts sociales composant le capital en fin d'exercice	18 280	405 €

Aux termes d'une des décisions unanimes des associés constatées par acte sous seing privé en date du 15 janvier 2021, le capital social a été augmenté d'un montant nominal de 1 110 510,00 euros, par voie d'émission de 2 742 actions ordinaires de valeur nominale de 405 euros chacune.

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

	CHARGES	PRODUITS
OKTAL SAS		
SOGECLAIR	123 €	
TOTAL	123 €	

ANNEXE NOTE N° 10**RESULTAT EXCEPTIONNEL**

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

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	61%
● Etranger	39%

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

	Avant impôt	Impôt correspondant	Après impôt
RESULTAT COURANT	(106 697) €		(106 697] €
RESULTAT EXCEPTIONNEL			
RESULTAT COMPTABLE	(106 697) €		(106 697) €

ANNEXE NOTE N°13
TABLEAU DE VARIATION DES CAPITAUX PROPRES

	01/01/2021	Augmentatio n de capital	Diminution de capital	Affectation résultat N-1	Autres mouve ments	Résultat N	31/12/2021
Capital en nombre d'actions	15 538	2 742					18 280
Valeur nominale	405	405					405
Capital social	6 292 890	1 110 510					7 403 400
Primes d'émissio n, de fusion, d'apport...	645 479,81	8 691 022,5					9 336 502,31
Réserve légale	629 890						629 890
Report à nouveau	1 239 584,16			112 865,24			1 352 449,4
Résultat de l'exercice	112 865,24			(112 865,24)		(106 696,95)	(106 696,95)
Total capitaux propres	8 920 709,21					(106696,95)	18 615 544,76

ENGAGEMENTS FINANCIERS

ENGAGEMENTS DONNES	MONTANT
Effets escomptés non échus	Néant
Cautions sur marchés	Néant
Avals et cautions	1 031 867 €
Engagements en matière de pensions	Néant
Autres engagements donnés	Néant
I Redevances de credit-bail mobilier restant à payer (option d'achat incluse) (1)	12 730 €
I Redevances de credit-bail immobilier restant à payer	Néant
ENGAGEMENTS REÇUS	MONTANT

(1) Détail des engagements de crédit bail	Matériel de transport
Coût d'entrée	108 230 €
Redevances payées de l'exercice	23 955 €
Redevances payées cumulées	90 003 €
Redevances restant à payer jusqu'à 1 an	4 665 €
Redevance restant à payer de + d'un an à 5 ans	
Redevance restant à payer à + de 5 ans	
Total restant dû	4 665 €
Prix d'achat résiduel	8 065 €
TOTAL ENGAGEMENT	12 730 €