

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 28/05/2021 sous le numéro de dépôt B2021/014018

Le président
Philippe ROBARDEY

Copie certifiée conforme
à l'original

14018

N° 2050-SD2020

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 0		
		Brut 1	Amortissements, provisions 2	
		Net 3		
Capital souscrit non appelé (I)		AA		
ACTIF IMMOBILISÉ*	Frais d'établissement *	AB	AC	
	Frais de développement *	CX 2 515 513	CQ 1 192 515 1 322 998	
	Concessions, brevets et droits similaires	AF 1 673 345	AG 1 126 261 547 084	
	Fonds commercial (I)	AH 2 500 000	AI 2 500 000	
	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 17 605	AS 8 302 9 303	
	Autres immobilisations corporelles	AT 824 636	AU 403 001 421 635	
	Immobilisations en cours	AV	AW	
	Avances et acomptes	AX	AY	
	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 69 398	BG 69 398	
	Autres immobilisations financières *	BH 158 806	BI 158 806	
	TOTAL (II)		BJ 7 760 176	BK 2 730 079 5 030 097
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 77 171	BS 24 055 53 116
		Marchandises	BT	BU
	CRÉANCES	Avances et acomptes versés sur commandes	BV 296 943	BW 296 943
		Clients et comptes rattachés (3)*	BX 13 228 603	BY 13 228 603
		Autres créances (3)	BZ 5 099 676	CA 5 099 676
	DIVERS	Capital souscrit et appelé, non versé	CB	CC
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres:)	CD	CE
Comptes de régularisation	Disponibilités	CF 6 275 441	CG 6 275 441	
	Charges constatées d'avance (3) *	CH 236 635	CI 236 635	
	TOTAL (III)	CJ 25 260 932	CK 24 055 25 236 877	
	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 33 021 108	IA 2 754 134 30 266 974	
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 : *		Immobilitisations :	Stocks : Créances :	

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

2

BILAN - PASSIF avant répartition

N° 2051-SD2020

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	BI	)	DF	
	Autres réserves (Dont réserve relative a l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants*	EJ	)	DG	
	Report à nouveau			DH	1 239 584
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)			DI	112 865
	Subventions d'investissement			DJ	
	Provisions réglementées *			DK	
	TOTAL (I)			DL	8 920 709
	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	722 893
	Provisions pour charges			DQ	112 522
	TOTAL (III)			DR	835 415
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles			DS	
	Autres emprunts obligataires			DT	
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)			DU	5 745 697
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs	EI	)	DV	362 625
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			DW	
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés			DX	8 034 193
	Dettes fiscales et sociales			DY	4 015 915
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			DZ	7 155
	Autres dettes			EA	
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)			EB	1 991 264
	TOTAL (IV)			EC	20 156 850
	Ecarts de conversion passif *			ED	
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)			EE	30 266 974
RENVIS	(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	14 409 257
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP				EH	550

* 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	18 306 053	FH		FI	
	Chiffres d'affaires nets*	FJ	18 306 053	FK		FL	
	Production stockée*					FM	
	Production immobilisée*					FN	
	Subventions d'exploitation					FO	
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)					FP	
	Autres produits (1) (11)					FQ	
	Total des produits d'exploitation (2) (I)					FR	
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					FS	
	Variation de stock (marchandises)*					FT	
	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	
	Impôts, taxes et versements assimilés*					FX	
	Salaires et traitements*					FY	
	Charges sociales (10)					FZ	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations - dotations aux amortissements*					GA
		- dotations aux provisions					GB
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*					GC
		Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD
	Autres charges (12)					GE	
	Total des charges d'exploitation (4) (II)					GF	
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	
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	
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO	
Total des produits financiers (V)					GP		
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*					GQ	
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	
	Différences négatives de change					GS	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT	
Total des charges financières (VI)					GU		
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	

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

4

COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (Suite)

N° 2053-SD2020

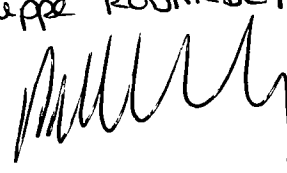
Désignation de l'entreprise A.V. SIMULATION		Néant ☐	
		Exercice N	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC	
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	160
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)	HG	
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	160
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	(160)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ	
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	22 719 349
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	22 606 484
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)		HN	112 865
RENVIS	(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	31 573
	(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	10 699
	(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		
(13) Dont primes et cotisations complémentaires personnelles	facultatives A6 obligatoires A9		
	dont cotisations facultatives Madelin A7		
	dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite 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

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

A.V. Simulation S.A.S

7 Avenue Albert Durand
31700 BLAGNAC

**Copie certifiée conforme
à l'original**

Le Président
Philippe ROBARDEY


ANNEXE

L'exercice clos le 31/12/2020 présente un total de bilan avant répartition de 30 266 974 €, un total du compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste de 22 719 349 €, et dégage un bénéfice de 112 865 €.

L'exercice a une durée de 12 mois recouvrant la période du 1^{er} janvier 2020 au 31 décembre 2020.

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

Evénements significatifs postérieurs à la clôture

Afin de permettre le financement du développement de l'activité de la Société, 3DSI a souscrit le 15 janvier 2021 à une augmentation de capital, d'un montant total, prime d'émission incluse, de 10.000.000 euros. A l'issue de cette opération, 3DSI détient 15% du capital de la Société, OKTAL SAS 55,25% et Renault SAS 29,75%.

A.V. Simulation S.A.S

Document confidentiel destiné exclusivement aux membres du CSE

SOMMAIRE

Élémen t n°	ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT DU 01/01/2020 AU 31/12/2020	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

A.V. Simulation S.A.S

Document confidentiel destiné exclusivement aux membres du CSE

Faits marquants

L'épidémie de coronavirus sévit en France et dans le monde depuis plusieurs mois. Les activités économiques et notamment l'automobile s'en trouvent impactées. Au cours de l'exercice, la Société a eu recours aux dispositifs mis en place tels que les prêts garantis par l'Etat, le report de paiement des charges sociales, l'activité partielle, les fonds de soutien aux investissements de modernisation de la filière automobile.

La Société fait l'objet d'un contrôle fiscal toujours en cours sur le Crédit Impôt Recherche 2017, 2018, 2019, sur la comptabilité et la fiscalité pour les exercices 2018 et 2019 et jusqu'en septembre 2020 en matière de TVA.

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 2020 s'élève donc à 185.151,24 €.

A.V. Simulation S.A.S

Document confidentiel destiné exclusivement aux membres du CSE

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

A.V. Simulation S.A.S

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 1.650.837 €.

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.

A.V. Simulation S.A.S

Document confidentiel destiné exclusivement aux membres du CSE

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	5 816 812 €	872 045 €	0 €	6 688 857 €
Immob. Corporelles	775 699 €	75 713 €	9 171 €	842 241 €
Immob. Financières	212 366 €	20 912 €	4 200 €	229 078 €
	6 804 877 €	968 670 €	13 371 €	7 760 176 €
AMORTISSEMENTS	A l'ouverture de l'exercice	Augmentation	Diminution	A la clôture de l'exercice
Immob. Incorporelles	1 808 180 €	510 595 €	0 €	2 318 776 €
Immob. Corporelles	271 477 €	139 827 €	0 €	411 303 €
Immob. Financières	0 €	0 €	0 €	0 €
	2 079 657 €	650 422 €	0 €	2 730 079 €

ANNEXE NOTE N°3

ETAT DES STOCKS

STOCKS	Montant brut	Entrée	Sortie	Montant Net
Stock en cours CDS650	57 238 €		10 775 €	46 463 €
Stock SIMEASY		49 561 €	23 617 €	25 944 €
Stock Pièces détachées	46 421 €		6 290 €	40 131 €

A.V. Simulation S.A.S

Stock Licences	11 096 €			11 096 €
	114 755 €	49 561 €	40 682 €	123 634 €

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	1 546 491 €	722 893 €	1 546 491 €	722 893 €
Provisions pour pensions et obligations similaires (1)	88 197 €	24 325 €		112 522 €
Provisions pour risques				
Provisions pour dépréciation des stocks	24 055 €			24 055 €
	1 658 743 €	747 218 €	1 546 491 €	859 470 €

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

Il n'y a pas d'évènement postérieur au 31 décembre 2020 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	69 398 €		69 398 €
● Autres	158 806 €		158 806 €
Créances de l'actif circulant			
● Créances clients et comptes rattachés	13 228 603 €	13 228 603 €	
● Créances sociales et fiscales (1)	4 927 280 €	1 187 867 €	3 739 413 €
● Groupe et associés	34 397 €	34 397 €	
● Autres	138 000 €	138 000 €	
● Charges constatées d'avance	236 635 €	236 635 €	
TOTAL	18 793 119 €	14 825 502 €	3 967 617 €

(1) Dont crédit d'impôt recherche 2020 pour 1 650 837 €.

A.V. Simulation S.A.S

Document confidentiel destiné exclusivement aux membres du CSE

DETTE	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	5 745 697 €	5 453 812 €	291 886 €	
Emprunts et dettes financières - Divers	75 €	75 €		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	8 034 193 €	8 034 193 €		
Dettes fiscales et sociales	4 015 915 €	4 015 915 €		
Dettes sur immobilisations	7 155 €	7 155 €		
Groupe et associés	362 550 €	362 550 €		
Autres dettes				
Produits constatés d'avance	1 991 264 €	1 991 264 €		
TOTAL	20 156 849 €	19 864 964 €	291 886 €	

La société bénéficie également de deux avances remboursables pour prospection commerciale de la part de la BPI d'un montant total de 512 000 € dont 354 000 € ont été perçus. Leurs remboursements est conditionné au succès des projets.

Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit :

La société a souscrit deux Prêts Garantis par l'Etat (PGE) pour un montant de 5 299 500€ en mai 2020 pour une durée de 12 mois. Ces prêts pourront être remboursés :

- selon une échéance unique du montant du prêt à l'expiration de 12 mois à compter de la date de décaissement ;
- selon un amortissement partiel du prêt à la date d'échéance puis un amortissement du solde du prêt sur une période additionnelle de un, deux, trois, quatre ou cinq ans à compter de la date d'échéance ;
- selon un amortissement total du prêt sur une période additionnelle de un, deux, trois, quatre ou cinq ans à compter de la date d'échéance ;

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.

Dettes fiscales et sociales :

La société a eu recours aux reports d'échéances de dettes URSSAF et Retraites pour un montant de 1 510 413 euros au 31 décembre 2020. L'échéancier de remboursement reste à définir avec les organismes sociaux.

A.V. Simulation S.A.S

Document confidentiel destiné exclusivement aux membres du CSE

DETAIL DES CHARGES A PAYER ET PRODUITS A RECEVOIR	MONTANT
Clients et comptes rattachés	6 979 286 €
Autres créances	26 875 €
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR	7 006 161 €
Emprunts et dettes auprès des Etablissements de Crédit	625 €
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 556 665 €
Dettes fiscales et sociales	
Provisions Dettes/CP	327 159 €
Charges/ CP	147 222 €
Charges salariales à payer	186 989 €
Charges sociales à payer	84 145 €
Impôts charges à payer	14 318 €
TOTAL CHARGES A PAYER	4 317 123 €

CREANCES ET DETTES VIS-A-VIS DES ENTREPRISES LIEES

	CREANCES	DETTES
OKTAL SAS	80 440 €	26 377 €
SERA	22 240 €	933 650 €
MSB DESIGN		13 275 €
OKTAL SE	2 455 €	12 264 €
SOGECLAIR AEROSPACE SAS		19 433 €
RENAULT SAS	6 436 528 €	239 756 €
SOGECLAIR	1 376 €	418 937 €
A.V. SIMULATION USA	34 397 €	
SYDAC AUSTRALIE		
MSB GLOBALES RESOURCES		4 818 €
TOTAL	6 577 435 €	1 668 509 €

A.V. Simulation S.A.S

Document confidentiel destiné exclusivement aux membres du CSE

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	236 635 €	1 991 264 €
Charges ou produits financiers		
Charges ou produits exceptionnels		
TOTAL	236 635 €	1 991 264 €

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 €

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.

A.V. Simulation S.A.S

Document confidentiel destiné exclusivement aux membres du CSE

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

	CHARGES	PRODUITS
OKTAL SAS	1 154 €	0 €
SOGECCLAIR	2 740 €	0 €
TOTAL	3 894 €	0 €

ANNEXE NOTE N° 10**RESULTAT EXCEPTIONNEL**

	CHARGES	PRODUITS
PENALITES AMENDES	160 €	
PRODUITS S/EXERCICES ANTERIEURS		
VNC IMMO CORPORELLES		
ABANDON DE CREANCES		
DEGREVEMENTS D'IMPOTS		
AMORTISSEMENTS EXCEPTIONNELS		
TOTAL	160 €	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	63%
● Etranger	37%

A.V. Simulation S.A.S

Document confidentiel destiné exclusivement aux membres du CSE

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

	Avant impôt	Impôt correspondant	Après impôt
RESULTAT COURANT	113 025 €		113 025 €
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-160 €		-160 €
RESULTAT COMPTABLE	112 865 €	0 €	112 865 €

ANNEXE NOTE N°13**TABEAU DE VARIATION DES CAPITAUX PROPRES**

	01/01/2020	Augmentation de capital	Diminution de capital	Affectation résultat N-1	Autres mouvements	Résultat N	31/12/2020
Capital en nombre d'actions	15 538						15 538
Valeur nominale	405						405
Capital social	6 292 890,00						6 292 890,00
Primes d'émission, de fusion, d'apport...	645 479,81						645 479,81
Réserve légale	629 890,00						629 890,00
Report à nouveau	264 863,48			974 720,68			1 239 584,16
Résultat de l'exercice	974 720,68			(974 720,60)		112 865,24	112 865,24
Total capitaux propres	8 807 843,97					112 865,24	8 920 709,21

A.V. Simulation S.A.S

Document confidentiel destiné exclusivement aux membres du CSE

ANNEXE NOTE N° 14**ENGAGEMENTS FINANCIERS**

ENGAGEMENTS DONNES	MONTANT
Effets escomptés non échus	4 570 152 €
Cautions sur marchés	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	
Autres engagements donnés	
I Redevances de crédit-bail mobilier restant à payer (option d'achat incluse) (1)	44 854 €
I Redevances de crédit-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	35 556 €
Redevances payées cumulées	66 048 €
Redevances restant à payer jusqu'à 1 an	23 955 €
Redevance restant à payer de + d'un an à 5 ans	4 665 €
Redevance restant à payer à + de 5 ans	
Total restant dû	28 620 €
Prix d'achat résiduel	16 235 €
TOTAL ENGAGEMENT	44 854 €

A.V. Simulation S.A.S

Document confidentiel destiné exclusivement aux membres du CSE

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	433 017 €			#####	202 410 €	
→ Provision pour risques						
→ Provision sur stocks						
→ Provision pour retraite	28 657 €		6 811 €		35 468 €	
	461 674 €		6 811 €	#####	237 878 €	

Taux IS : 28 % au 31/12/2020

ANNEXE NOTE N° 16**EFFECTIF MOYEN**

CADRES	78
ETAMS	4

TOTAL	82

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

S.A. SOGECLAIR
7 avenue Albert Durand
31700 BLAGNAC

A.V. Simulation S.A.S

Document confidentiel destiné exclusivement aux membres du CSE

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	873 €	0 €	100,00%	873 €	873 €				-21 057 €		
2 - Participations											
B) Renseignements globaux concernant les autres filiales et participations											

A.V. Simulation S.A.S

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 2020

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 2020 :

Origine

- Report à nouveau :	1.239.584,16 €
- Résultat de l'exercice : bénéfice de	112 865,24 €

Affectation

- Report à nouveau	1.352.449,40 €
Ainsi porté de 1.239.584,16 € à 1.352 449.40 €	

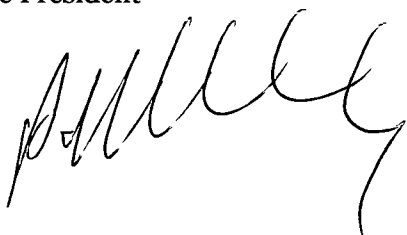
<u>Totaux</u>	<u>1.352.449,40 €</u>	<u>1.352.449,40€</u>
----------------------	------------------------------	-----------------------------

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

Cette affectation a été adoptée dans son intégralité par décision de la collectivité des associés du 17 mai 2021.

Le Président





KPMG S.A.
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 2020
A.V. Simulation S.A.S.
7, avenue Albert Durand - 31700 Blagnac
Ce rapport contient 24 pages
Référence : ML - 212.102 RCA



KPMG S.A.
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 : €. 7.403.400

Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2020

A 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 2020, 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 1^{er} janvier 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 – Principales méthodes comptables utilisées – 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 Président et du Directeur Général 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 ;



A.V. Simulation S.A.S.

Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels
16 avril 2021

- 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 16 avril 2021

KPMG S.A.

Mathieu Leruste
Associé

Toulouse, le 16 avril 2021

Exco Fiduciaire Sud-Ouest

Christian Dubosc
Associé

Bilan Actif

Période du 01/01/20 au 31/12/20

Edition du 01/03/21

Devise d'édition EUR

A.V. SIMULATION

RUBRIQUES	BRUT	Amortissements	Net (N) 31/12/2020	Net (N-1) 31/12/2019
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELÉ				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement	2 515 513	1 192 515	1 322 998	698 198
Concession, brevets et droits similaires	1 673 345	1 126 261	547 084	810 434
Fonds commercial	2 500 000		2 500 000	2 500 000
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles :	6 688 857	2 318 776	4 370 081	4 008 632
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel	17 605	8 302	9 303	12 373
Autres immobilisations corporelles	824 636	403 001	421 635	485 208
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				6 641
TOTAL immobilisations corporelles :	842 241	411 303	430 938	504 222
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	873		873	873
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts	69 398		69 398	55 309
Autres immobilisations financières	158 806		158 806	156 184
TOTAL immobilisations financières :	229 078		229 078	212 366
ACTIF IMMOBILISÉ	7 760 176	2 730 079	5 030 097	4 725 220

STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières et approvisionnement				
Stocks d'en-cours de production de biens	46 463		46 463	57 238
Stocks d'en-cours production de services				
Stocks produits intermédiaires et finis	77 171	24 055	53 116	33 462
Stocks de marchandises				
TOTAL stocks et en-cours :	123 634	24 055	99 580	90 701
CRÉANCES				
Avances, acomptes versés sur commandes	296 943		296 943	2 308 232
Créances clients et comptes rattachés	13 228 603		13 228 603	13 122 173
Autres créances	5 099 676		5 099 676	4 886 109
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL créances :	18 625 222		18 625 222	20 316 514
DISPONIBILITÉS ET DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	6 275 441		6 275 441	681 703
Charges constatées d'avance	236 635		236 635	368 817
TOTAL disponibilités et divers :	6 512 076		6 512 076	1 050 520
ACTIF CIRCULANT	25 260 932	24 055	25 236 877	21 457 735

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

TOTAL GÉNÉRAL	33 021 108	2 754 134	30 266 974	26 182 955
----------------------	-------------------	------------------	-------------------	-------------------

Bilan Passif

A.V. SIMULATION

Période du 01/01/20 au 31/12/20
Edition du 01/03/21
Devise d'édition EUR

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2020	Net (N-1) 31/12/2019
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	629 890
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	1 239 584	264 863
Résultat de l'exercice	112 865	974 721
TOTAL situation nette :	8 920 709	8 807 844
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT		
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES		
CAPITAUX PROPRES	8 920 709	8 807 844
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées	354 000	236 000
AUTRES FONDS PROPRES	354 000	236 000
Provisions pour risques	722 893	1 546 491
Provisions pour charges	112 522	88 197
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	835 415	1 634 688
DETTES FINANCIÈRES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	5 745 697	462 080
Emprunts et dettes financières divers	362 625	378 319
TOTAL dettes financières :	6 108 323	840 399
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS		
DETTES DIVERSES		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	8 034 193	9 807 641
Dettes fiscales et sociales	4 015 915	2 798 612
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	7 155	
Autres dettes		
TOTAL dettes diverses :	12 057 263	12 606 253
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	1 991 264	2 053 890
DETTES	20 156 850	15 500 542
Ecarts de conversion passif		3 881
TOTAL GÉNÉRAL	30 266 974	26 182 955

Compte de Résultat (Première Partie)

A.V. SIMULATION

Période du 01/01/20 au 31/12/20
Edition du 01/03/21
Devise d'édition EUR

RUBRIQUES	France	Export	Net (N) 31/12/2020	Net (N-1) 31/12/2019
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	18 306 053		18 306 053	21 198 005
Chiffres d'affaires nets	18 306 053		18 306 053	21 198 005
Production stockée			(10 775)	(8 403)
Production immobilisée			809 951	371 455
Subventions d'exploitation			73 329	51 757
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges			1 557 189	1 030 418
Autres produits			1 945 790	1 305 776
PRODUITS D'EXPLOITATION			22 681 538	23 949 008
CHARGES EXTERNES				
Achats de marchandises [et droits de douane]			68 685	11 493
Variation de stock de marchandises			(19 654)	(6 297)
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stock [matières premières et approvisionnements]				
Autres achats et charges externes			14 951 912	15 780 861
TOTAL charges externes :			15 000 943	15 786 057
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS			242 042	234 030
CHARGES DE PERSONNEL				
Salaires et traitements			3 996 591	3 251 504
Charges sociales			1 821 755	1 462 289
TOTAL charges de personnel :			5 818 347	4 713 793
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			650 422	558 228
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant				
Dotations aux provisions pour risques et charges			747 218	1 559 663
TOTAL dotations d'exploitation :			1 397 640	2 117 891
AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION			50 304	5 093
CHARGES D'EXPLOITATION			22 509 276	22 856 863
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			172 262	1 092 144

Compte de Résultat (Seconde Partie)

A.V. SIMULATION

Période du 01/01/20 au 31/12/20
Edition du 01/03/21
Devise d'édition EUR

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2020	Net (N-1) 31/12/2019
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	172 262	1 092 144
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		21 572
Autres intérêts et produits assimilés		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change	36 726	19 111
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	1 085	
	37 811	40 682
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	24 305	4 969
Différences négatives de change	72 743	33 766
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	97 049	38 736
RÉSULTAT FINANCIER	(59 237)	1 947
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS	113 025	1 094 091
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	160	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
	160	
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	(160)	431
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices		119 801
TOTAL DES PRODUITS	22 719 349	23 990 120
TOTAL DES CHARGES	22 606 484	23 015 400
BÉNÉFICE OU PERTE	112 865	974 721

A.V. Simulation S.A.S

7 Avenue Albert Durand
31700 BLAGNAC

ANNEXE

L'exercice clos le 31/12/2020 présente un total de bilan avant répartition de 30 266 974 €, un total du compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste de 22 719 349 €, et dégage un bénéfice de 112 865 €.

L'exercice a une durée de 12 mois recouvrant la période du 1^{er} janvier 2020 au 31 décembre 2020.

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

Evénements significatifs postérieurs à la clôture

Afin de permettre le financement du développement de l'activité de la Société, 3DSI a souscrit le 15 janvier 2021 à une augmentation de capital, d'un montant total, prime d'émission incluse, de 10.000.000 euros. A l'issue de cette opération, 3DSI détient 15% du capital de la Société, OKTAL SAS 55,25% et Renault SAS 29,75%.

SOMMAIRE

Élémen t n°	ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT DU 01/01/2020 AU 31/12/2020	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

L'épidémie de coronavirus sévit en France et dans le monde depuis plusieurs mois. Les activités économiques et notamment l'automobile s'en trouvent impactées. Au cours de l'exercice, la Société a eu recours aux dispositifs mis en place tels que les prêts garantis par l'Etat, le report de paiement des charges sociales, l'activité partielle, les fonds de soutien aux investissements de modernisation de la filière automobile.

La Société fait l'objet d'un contrôle fiscal toujours en cours sur le Crédit Impôt Recherche 2017, 2018, 2019, sur la comptabilité et la fiscalité pour les exercices 2018 et 2019 et jusqu'en septembre 2020 en matière de TVA.

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 2020 s'élève donc à 185.151,24 €.

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 1.650.837 €.

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	5 816 812 €	872 045 €	0 €	6 688 857 €
Immob. Corporelles	775 699 €	75 713 €	9 171 €	842 241 €
Immob. Financières	212 366 €	20 912 €	4 200 €	229 078 €
	6 804 877 €	968 670 €	13 371 €	7 760 176 €
AMORTISSEMENTS	A l'ouverture de l'exercice	Augmentation	Diminution	A la clôture de l'exercice
Immob. Incorporelles	1 808 180 €	510 595 €	0 €	2 318 776 €
Immob. Corporelles	271 477 €	139 827 €	0 €	411 303 €
Immob. Financières	0 €	0 €	0 €	0 €
	2 079 657 €	650 422 €	0 €	2 730 079 €

ANNEXE NOTE N°3

ETAT DES STOCKS

STOCKS	Montant brut	Entrée	Sortie	Montant Net
Stock en cours CDS650	57 238 €		10 775 €	46 463 €
Stock SIMEASY		49 561 €	23 617 €	25 944 €
Stock Pièces détachées	46 421 €		6 290 €	40 131 €

A.V. Simulation S.A.S

Stock Licences	11 096 €			11 096 €
	114 755 €	49 561 €	40 682 €	123 634 €

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	1 546 491 €	722 893 €	1 546 491 €	722 893 €
Provisions pour pensions et obligations similaires (1)	88 197 €	24 325 €		112 522 €
Provisions pour risques				
Provisions pour dépréciation des stocks	24 055 €			24 055 €
	1 658 743 €	747 218 €	1 546 491 €	859 470 €

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

Il n'y a pas d'évènement postérieur au 31 décembre 2020 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	69 398 €		69 398 €
• Autres	158 806 €		158 806 €
Créances de l'actif circulant			
• Créances clients et comptes rattachés	13 228 603 €	13 228 603 €	
• Créances sociales et fiscales (1)	4 927 280 €	1 187 867 €	3 739 413 €
• Groupe et associés	34 397 €	34 397 €	
• Autres	138 000 €	138 000 €	
• Charges constatées d'avance	236 635 €	236 635 €	
TOTAL	18 793 119 €	14 825 502 €	3 967 617 €

(1) Dont crédit d'impôt recherche 2020 pour 1 650 837 €.

DETTE	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	5 745 697 €	5 453 812 €	291 886 €	
Emprunts et dettes financières - Divers	75 €	75 €		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	8 034 193 €	8 034 193 €		
Dettes fiscales et sociales	4 015 915 €	4 015 915 €		
Dettes sur immobilisations	7 155 €	7 155 €		
Groupe et associés	362 550 €	362 550 €		
Autres dettes				
Produits constatés d'avance	1 991 264 €	1 991 264 €		
TOTAL	20 156 849 €	19 864 964 €	291 886 €	

La société bénéficie également de deux avances remboursables pour prospection commerciale de la part de la BPI d'un montant total de 512 000 € dont 354 000 € ont été perçus. Leurs remboursements est conditionné au succès des projets.

Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit :

La société a souscrit deux Prêts Garantis par l'Etat (PGE) pour un montant de 5 299 500€ en mai 2020 pour une durée de 12 mois. Ces prêts pourront être remboursés :

- selon une échéance unique du montant du prêt à l'expiration de 12 mois à compter de la date de décaissement ;
- selon un amortissement partiel du prêt à la date d'échéance puis un amortissement du solde du prêt sur une période additionnelle de un, deux, trois, quatre ou cinq ans à compter de la date d'échéance ;
- selon un amortissement total du prêt sur une période additionnelle de un, deux, trois, quatre ou cinq ans à compter de la date d'échéance ;

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.

Dettes fiscales et sociales :

La société a eu recours aux reports d'échéances de dettes URSSAF et Retraites pour un montant de 1 510 413 euros au 31 décembre 2020. L'échéancier de remboursement reste à définir avec les organismes sociaux.

DETAIL DES CHARGES A PAYER ET PRODUITS A RECEVOIR	MONTANT
Clients et comptes rattachés	6 979 286 €
Autres créances	26 875 €
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR	7 006 161 €
Emprunts et dettes auprès des Etablissements de Crédit	625 €
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 556 665 €
Dettes fiscales et sociales	
Provisions Dettes/CP	327 159 €
Charges/ CP	147 222 €
Charges salariales à payer	186 989 €
Charges sociales à payer	84 145 €
Impôts charges à payer	14 318 €
TOTAL CHARGES A PAYER	4 317 123 €

CREANCES ET DETTES VIS-A-VIS DES ENTREPRISES LIEES

	CREANCES	DETTES
OKTAL SAS	80 440 €	26 377 €
SERA	22 240 €	933 650 €
MSB DESIGN		13 275 €
OKTAL SE	2 455 €	12 264 €
SOGECCLAIR AEROSPACE SAS		19 433 €
RENAULT SAS	6 436 528 €	239 756 €
SOGECCLAIR	1 376 €	418 937 €
A.V. SIMULATION USA	34 397 €	
SYDAC AUSTRALIE		
MSB GLOBALES RESOURCES		4 818 €
TOTAL	6 577 435 €	1 668 509 €

A.V. Simulation S.A.S

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	236 635 €	1 991 264 €
Charges ou produits financiers		
Charges ou produits exceptionnels		
TOTAL	236 635 €	1 991 264 €

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 €

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	1 154 €	0 €
SOGECLAIR	2 740 €	0 €
TOTAL	3 894 €	0 €

ANNEXE NOTE N° 10**RESULTAT EXCEPTIONNEL**

	CHARGES	PRODUITS
PENALITES AMENDES	160 €	
PRODUITS S/EXERCICES ANTERIEURS		
VNC IMMO CORPORELLES		
ABANDON DE CREANCES		
DEGREVEMENTS D'IMPOTS		
AMORTISSEMENTS EXCEPTIONNELS		
TOTAL	160 €	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	63%
● Etranger	37%

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

	Avant impôt	Impôt correspondant	Après impôt
RESULTAT COURANT	113 025 €		113 025 €
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-160 €		-160 €
RESULTAT COMPTABLE	112 865 €	0 €	112 865 €

ANNEXE NOTE N°13**TABLEAU DE VARIATION DES CAPITAUX PROPRES**

	01/01/2020	Augmentation de capital	Diminution de capital	Affectation résultat N-1	Autres mouvements	Résultat N	31/12/2020
Capital en nombre d'actions	15 538						15 538
Valeur nominale	405						405
Capital social	6 292 890,00						6 292 890,00
Primes d'émission, de fusion, d'apport...	645 479,81						645 479,81
Réserve légale	629 890,00						629 890,00
Report à nouveau	264 863,48			974 720,68			1 239 584,16
Résultat de l'exercice	974 720,68			(974 720,60)		112 865,24	112 865,24
Total capitaux propres	8 807 843,97					112 865,24	8 920 709,21

ANNEXE NOTE N° 14**ENGAGEMENTS FINANCIERS**

ENGAGEMENTS DONNES	MONTANT
Effets escomptés non échus	4 570 152 €
Cautions sur marchés	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	
Autres engagements donnés	
I Redevances de credit-bail mobilier restant à payer (option d'achat incluse) (1)	44 854 €
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	35 556 €
Redevances payées cumulées	66 048 €
Redevances restant à payer jusqu'à 1 an	23 955 €
Redevance restant à payer de + d'un an à 5 ans	4 665 €
Redevance restant à payer à + de 5 ans	
Total restant dû	28 620 €
Prix d'achat résiduel	16 235 €
TOTAL ENGAGEMENT	44 854 €

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	433 017 €			233 607 €	202 410 €	
→ Provision pour risques						
→ Provision sur stocks						
→ Provision pour retraite	28 657 €		6 811 €		35 468 €	
	461 674 €		6 811 €	233 607 €	237 878 €	

Taux IS : 28 % au 31/12/2020

ANNEXE NOTE N° 16**EFFECTIF MOYEN**

CADRES	78
ETAMS	4

TOTAL	82

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 €				-21 057 €		
2 - Participations											
B) Renseignements globaux concernant les autres filiales et participations											