

RCS : PARIS Code greffe : 7501

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

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

Ce dépôt a été enregistré le 22/12/2023 sous le numéro de dépôt 115460

AAA DATA

Société par actions simplifiée au capital de 8 744 900 €

Siège social : 2, Rue de Presbourg – 75008 PARIS

519 071 575 RCS PARIS

Greffé du tribunal
de commerce de Paris
Acte déposé le :

22 DEC. 2023

Sous le N°

115460

PROCES-VERBAL DES DECISIONS DE L'ASSOCIE UNIQUE DU 28 JUIN 2023

L'AN DEUX MILLE VINGT-TROIS,

LE VINGT-HUIT JUIN, A DIX-HUIT HEURES TRENTE,

Le **Comité des Constructeurs Français d'Automobiles – CCFA** (ci-après le « **CCFA** »), représenté par Monsieur Jean-Luc BROSSARD, agissant en qualité d'associé unique de la société **AAA DATA**, société par actions simplifiée au capital de 8 744 900 €, dont le siège est 2 rue de Presbourg à Paris (75008), immatriculée sous le numéro 519 071 575 RCS Paris,

connaissance prise du rapport du Président et des rapports du commissaire aux comptes, a pris au siège social, à l'initiative du président de la Société, conformément aux dispositions législatives et réglementaires ainsi qu'aux stipulations des statuts de la Société, les décisions portant sur l'ordre du jour suivant :

ORDRE DU JOUR

- Lecture du rapport de gestion du Président,
- Lecture du rapport du commissaire aux comptes sur les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2022,
- Approbation des comptes annuels et opérations de l'exercice clos le 31 décembre 2022 et des rapports qui les concernent ; quitus au Président,
- Affectation du résultat de l'exercice,
- Conventions visées à l'article L. 227-10 du Code de commerce,
- Pouvoirs

Le Cabinet ERNST & YOUNG AUDIT, représenté par Madame Ioula VERMELLE, commissaire aux comptes titulaire de la Société, dûment convoqué en date du 15 juin 2023, est absent et excusé.

L'associé déclare que l'ensemble des documents et renseignements nécessaires à sa bonne information avant de statuer sur les décisions qui vont suivre lui ont été adressés ou tenus à sa disposition au siège social de la Société.

PREMIERE DECISION

L'associé unique, après avoir pris connaissance du rapport de gestion du Président et du rapport du commissaire aux comptes sur les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2022, approuve les comptes annuels, à savoir le bilan, le compte de résultat et l'annexe, arrêtés le 31 décembre 2022, ainsi que les opérations traduites dans ces comptes et résumées dans ces rapports.

Il prend acte, conformément à l'article 223 quater du Code Général des Impôts, de ce qu'il n'a pas été relevé de dépense ou charge visée à l'article 39-4 du Code général des impôts, au cours de l'exercice écoulé.

En conséquence, il donne quitus au Président de sa gestion au cours de l'exercice écoulé.

Cette décision est adoptée par l'associé unique.

DEUXIEME DECISION

L'associé unique, sur proposition du Président, décide d'affecter le déficit de l'exercice clos le 31 décembre 2022, s'élevant à -1 102 136,93 €, au poste "Autres réserves".

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

Exercice	Dividende net (global)	Revenus éligibles à l'abattement	Revenus non éligibles à l'abattement
31 décembre 2021	0 €	Néant	0 €
31 décembre 2020	0 €	Néant	0 €
31 décembre 2019	1 000 000 €	Néant	1 000 000 €

Cette décision est adoptée par l'associé unique.

TROISIEME DECISION

L'associé unique prend acte des conventions visées à l'article L. 227-10 du Code de commerce conclues au cours d'exercices antérieurs et qui ont poursuivi leur effet au cours de l'exercice écoulé, lesquelles figurent en annexe au présent procès-verbal.

Cette décision est adoptée par l'associé unique.

QUATRIEME DECISION

L'associé unique donne tous pouvoirs au porteur d'un original, d'une copie ou d'un extrait du présent procès-verbal à l'effet d'accomplir toutes formalités légales et de dépôt qu'il appartiendra.

De tout ce que dessus, il a été dressé le présent procès-verbal, qui après lecture, a été signé par l'associé unique.

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'JB', with a long horizontal stroke extending to the right.

L'associé unique
Le Comité des Constructeurs Français d'Automobiles
Représenté par Jean-Luc BROSSARD

AAA DATA

Société par actions simplifiée au capital de 8 744 900 €

Siège social : 2, Rue de Presbourg – 75008 PARIS

519 071 575 RCS PARIS

AAA DATA

Société par actions simplifiée au capital de 8 744 900 €

Siège social : 2, Rue de Presbourg – 75008 PARIS

519 071 575 RCS PARIS

CONVENTIONS RENTRANT DANS LE CHAMP D'APPLICATION DE L'ARTICLE L. 227-10 DU CODE DE COMMERCE

Les conventions passées au cours d'exercices antérieurs et toujours en vigueur sur l'exercice clos le 31 décembre 2022, sont les suivantes :

1- Conventions conclues avec AAA Data comme prestataire :

1. Convention d'assistance comptable et financière assurée par AAA Data au CCFA, signée le 7 décembre 2011. La convention est conclue pour une durée indéterminée.
2. Convention de gestion des ressources humaines réalisée par AAA Data pour le CCFA, signée le 7 décembre 2011 pour une durée indéterminée.
3. Convention de fournitures de données statistiques produites par AAA Data pour le CCFA, signée le 23 décembre 2011 pour une durée indéterminée
4. Convention de mise à disposition de moyens signée le 8 juin 2011 au titre de l'assurance, des mobiles, de l'électricité, des frais d'affranchissements, de réceptions communes, de copieurs, du parc informatique, de la numérisation de documents (...).
5. Convention de mise à disposition de trésorerie signée le 28/02/2019 avec CCFA par laquelle les parties consentent à se mettre à disposition, sur demande de l'une d'entre elles, des sommes sous forme d'avance de trésorerie. Il n'y a pas eu d'avance effectuée au titre de l'exercice écoulé.

2- Conventions conclues avec AAA Data comme bénéficiaire :

- 1- Convention de services généraux, signée le 7 décembre 2011, conclue pour une durée indéterminée à compter du 1er janvier 2011 entre le CCFA et AAA DATA portant sur la logistique interne, la gestion et supervision des travaux et aménagements, les services de reprographie, la gestion des fournitures de bureau.

- 2- Convention d'assistance sur les bases de données, signée entre le CCFA et AAA Data le 23 décembre 2011. Le contrat est conclu pour une durée indéterminée.
- 3- Contrat de bail commercial entre le CCFA et AAA Data signé le 8 juin 2011 pour les locaux loués dans l'immeuble situé 2 rue de Presbourg, commencé le 1^{er} juillet 2011 et prolongé par tacite reconduction à son échéance. Le preneur s'engage à assumer l'intégralité des charges locatives aux conditions énumérées dans le contrat. Le bail est assujetti à la TVA, le CCFA ayant exercé l'option auprès de l'administration fiscale.
- 4- Convention de mise à disposition de moyens signée le 8 juin 2011 à titre gratuit sous réserve du remboursement strict des charges au titre du matériel de reprographie et des installations et prestations diverses utilisées par la société AAA Data.

AAA DATA

Société par actions simplifiée au capital de 8 744 900 €

Siège social : 2, Rue de Presbourg – 75008 PARIS

519 071 575 RCS PARIS

**COMPTES ANNUELS
AU 31 DECEMBRE 2022**

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'Jean-Luc Brossard', with a large, stylized initial 'J' and 'L'.

Certifié conforme à l'original
Le Président
Le Comité des Constructeurs Français
d'Automobiles – CCFA
Représenté par Jean-Luc BROSSARD

AAA DATA

SAS AAA DATA

**Comptes annuels
au 31 décembre 2022**

- SOMMAIRE -

Bilan Actif	4
Bilan Passif	5
Compte de résultat (partie 1)	6
Compte de résultat (Suite)	7
Faits caractéristiques et principes comptables	10
Notes sur le bilan	12
Etat de l'actif immobilisé	17
Etat des amortissements	18
Etat des provisions et dépréciations	19
Etat des échéances, des créances et dettes	20
Notes sur le compte de résultat	22
Produits à recevoir	24
Charges à payer	25
Charges et produits constatés d'avance	26
Charges exceptionnelles	27
Produits exceptionnels	28
Autres informations	29

AAADATA

COMPTES ANNUELS

Bilan Actif

	2022			2021
	Brut	Amortissements Provisions	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	7 403 795	6 943 473	460 322	575 051
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles	2 106 114		2 106 114	1 406 613
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Total Immobilisations Incorporelles	9 509 909	6 943 473	2 566 436	1 981 664
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	2 735	2 735		32 391
Autres immobilisations corporelles	3 259 702	2 752 201	507 501	365 844
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Total Immobilisations Corporelles	3 262 437	2 752 201	507 501	398 235
Immobilisations financières (2)				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	680 880	400 000	280 880	480 880
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	1 285		1 285	1 278
Total Immobilisations Financières	682 165	400 000	282 165	482 158
ACTE IMMOBILISE	13 454 512	10 095 674	3 358 881	2 862 057
Stocks				
Matières premières, approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Total des stocks				
Créances (3)				
Avances et acomptes versés sur commandes	75 016		75 016	75 137
Clients et comptes rattachés	6 483 117	933 691	5 549 427	5 275 854
Autres créances	233 009		233 009	252 593
Capital souscrit et appelé, non versé				
Total des créances	6 791 142	933 691	5 857 452	5 603 584
Disponibilités et divers				
Valeurs mobilières dont actions propres :	4 934 169	1 054 075	3 880 094	4 581 718
Disponibilités	5 242 410		5 242 410	6 680 069
Total disponibilités et divers	10 176 579	1 054 075	9 122 504	11 261 787
Charges constatées d'avance	775 625		775 625	729 882
ACTE CIRCULANT	17 743 341	1 054 075	15 688 254	17 595 253
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	31 197 859	2 108 749	29 089 110	20 457 311

Bilan Passif

	2022	2021
Capital social ou individuel Dont versé : 8 744 900	8 744 900	8 744 900
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	874 490	874 490
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	2 276 275	1 542 987
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	(1 102 137)	733 288
Total situation nette	10 793 528	11 895 665
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	4 162	6 445
CAPITAUX PROPRES	10 797 690	11 902 110
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	49 160	49 160
Provisions pour charges	915 201	897 381
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	964 361	946 541
Dettes financières		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Total dettes financières		
Dettes d'exploitation		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 310 422	3 519 688
Dettes fiscales et sociales	2 498 583	2 574 098
Total dettes d'exploitation	5 809 005	6 093 786
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	886 934	854 735
Total dettes diverses	886 934	854 735
Comptes de régularisation		
Produits constatés d'avance	653 694	660 140
DETTES	7 349 633	7 608 660
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	19 111 684	20 457 311

Compte de résultat (partie 1)

	2022			2021
	France	Export	Total	
Vente de marchandises				
Production vendue : - biens				
Production vendue : - services	16 485 230	447 216	16 932 446	16 769 628
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	16 485 230	447 216	16 932 446	16 769 628
Production stockée				
Production immobilisée			699 502	882 655
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges (9)			272 148	61 069
Autres produits (1) (11)			3 598	23 182
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (2)			17 907 694	17 766 533
Charges externes				
Achat de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stock (marchandises)				
Achat de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)				
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes (3) (6 bis)			10 392 924	9 743 270
Total charges externes			10 392 924	9 743 270
Impôts, taxes et versements assimilés			326 844	356 867
Charges de personnel				
Salaires et traitements			4 507 454	4 699 405
Charges sociales (10)			2 098 906	2 210 017
Total charges de personnel			6 606 360	6 909 422
Dotations d'exploitation				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			316 321	337 456
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			437 716	312 716
Dotations aux provisions pour risques et charges			28 791	92 635
Total dotations d'exploitation			782 828	742 807
Autres charges (12)			9 314	11 092
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION			18 118 769	17 763 458
RESULTAT D'EXPLOITATION			(210 575)	(26 924)
Opérations en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers				
Produits financiers de participations (5)				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)			7	7
Autres intérêts et produits assimilés (5)			36 986	185 928
Reprises sur provisions et transferts de charges			1 357	820 402
Différences positives de change			176	100
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS			39 526	1 006 437
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements et provisions			902 981	260 947
Intérêts et charges assimilées (6)				
Différences négatives de change			658	604
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES			903 639	261 551
RESULTAT FINANCIER			(864 113)	(261 886)
RESULTAT COURANT			(1 074 688)	(288 810)

Compte de résultat (Suite)

	2022	2021
Produits exceptionnels		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital	123	14 582
Reprises sur provisions et transferts de charges	2 283	12 567
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	2 406	27 150
Charges exceptionnelles		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		2 417
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	25 855	9 374
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		33
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	25 855	11 824
RESULTAT EXCEPTIONNEL	(23 449)	(5 326)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	3 000	
TOTAL DES PRODUITS	(17 948 626)	(18 770 120)
TOTAL DES CHARGES	(19 050 763)	(18 036 612)
BENEFICE OU PERTE	(1 102 137)	733 288

(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme

(2) Dont produits de locations immobilières

(2) Dont produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs

(3) Dont crédit-bail mobilier

(3) Dont crédit-bail immobilier

(4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs

(5) Dont produits concernant les entreprises liées

(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées

(6 bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général

(6 ter) Dont amortissement des souscriptions dans des PME

(6 ter) Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions

(9) Dont transferts de charges

69 710

(10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant

(11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences

(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences

AAADATA

ANNEXES

AAADATA

**FAITS CARACTERISTIQUES
ET PRINCIPES COMPTABLES**

Le bilan avant répartition totalise 19 111 684 euros

Le compte de résultat présente un bénéfice de (1 102 137) euros

L'exercice a une durée de 12 mois recouvrant la période du 1^{er} janvier au 31 décembre 2022.

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

I – FAITS CARACTERISTIQUES ET PRINCIPES COMPTABLES

1-1 FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

Il n'y a pas de faits marquants sur l'exercice.

1-2 RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

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

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

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

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

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

II - NOTES SUR LE BILAN

2-1 CAPITAL SOCIAL

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

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

2-2 IMMOBILISATIONS

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

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

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

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

- **Immobilisations incorporelles :**

- Logiciels : 1 à 5 ans en mode linéaire/dégressif
- Licences : de 3 à 8 ans en mode linéaire
- Droits d'occupation : 60 ans en mode linéaire

- **Immobilisations corporelles :**

- Agencements, aménagements : 4 à 20 ans en mode linéaire/dégressif
- Matériel informatique : 3 à 5 ans en mode linéaire/dégressif
- Matériel de bureau : 3 à 10 ans en mode linéaire/dégressif
- Mobilier de bureau : 4 à 10 ans en mode linéaire

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

- **Immobilisations en cours :**

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

- **Immobilisations financières :**

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

Durant l'exercice on peut relever les opérations suivantes :

- L'augmentation de l'actif s'élève à 1 059 792 €, dont 723 073 € de logiciels, 336 712 € de mobilier et matériel informatique.
- Sur l'exercice les sorties d'immobilisations s'élèvent à 1 066 085 €. Elles concernent des mises au rebut à la suite de l'inventaire physique réalisé sur l'ensemble des installations existantes en cours d'année. Ces immobilisations ont été intégralement amorties pour la plupart. Une cession a été enregistrée sur l'exercice sur le poste matériel de bureau.
- Les immobilisations en cours s'élèvent à 2 106 114€. Elles représentent les travaux de refonte du système d'informations initiés en 2020 dont l'achèvement est prévu courant 2023. Ce montant intègre la refonte d'une base de données dont la durée d'utilisation pourrait être réduite significativement et, selon des décisions susceptibles d'être prises en 2023, conduire à une dépréciation totale ou un amortissement accéléré d'un montant de 1,1 million €.

2-3 CRÉANCES

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

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

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

2-4 EMPRUNTS ET DETTES

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

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

2-5 VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT

A la fin de l'exercice, les valeurs mobilières s'élèvent à 4 934 169 €. Elles se composent de différents titres de créances négociables (BMTN, EMTN), d'obligations ou de fonds obligataires. Le détail est le suivant :

Valeurs mobilières de placements	Au 31/12/2022
Sicav FCP	1 027 819
EMTN et Obligations	2 906 350
Titres de créances négociables (TCN)	1 000 000
Total	4 934 169

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

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

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

Au 31/12/2022, la provision pour dépréciation représente un montant de 1 054 075 €.

2-6 CAPITAUX PROPRES

Au 31 décembre 2022, les capitaux propres s'élèvent à 10 797 690 €.

La part des provisions réglementées de l'exercice est égale à 4 162 €. La variation des capitaux propres au cours de l'exercice est récapitulée comme suit :

Rubriques	Montant
A Situation à l'ouverture de l'exercice	
1 Capitaux propres à la clôture de l'exercice N-1 avant affectations	11 168 822
2 Affectation du résultat à la situation nette par l'AGO	733 288
3 Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice N	11 902 110
B Apports reçus avec effet rétroactif à l'ouverture de l'exercice N	
1 Variation du capital	
2 Variation des autres postes	
C (=A3+B) Capitaux propres de l'exercice après apports rétroactifs	11 902 110
D Variations en cours d'exercice	
1 Variations du capital	
2 Variations des primes, réserves, report à nouveau	
3 Variations des "provisions" relevant des capitaux propres	
4 Contreparties de réévaluations	
5 Variations des provisions réglementées et subventions d'équipement	(2 283)
6 Autres variations	
7 Résultat de l'exercice	(1 102 137)
E Capitaux propres au bilan de clôture de l'exercice N avant AGO (=C+ou- D)	10 797 690
F VARIATION TOTALE DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE (=E - C)	(1 104 420)
G dont variations dues à des modifications de structures au cours de l'exercice	
H Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure (=F - G)	(1 104 420)

2-7 PROVISIONS

La part des provisions pour risques et charges constatée à la fin de l'exercice s'élève à 964 361 € au 31/12/2022 contre 946 541 € au 31/12/2021.

2.7.1 Provisions pour risques et charges

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

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

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

A- Indemnités de fin de carrière

Dispositions conventionnelles

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

⇒ Les Conventions Collectives de la Métallurgie Nationale des ingénieurs et cadres (n°3025), et l'Accord National sur la mensualisation du personnel non-cadre (n°3109).

⇒ La convention collective a fait l'objet d'avenants le 21 juin 2010, étendus par arrêté d'extension en décembre 2010. Ils annulent et remplacent les accords de décembre 2003. Ces nouvelles dispositions remplacent toutes dispositions existantes dans les accords régionaux.

⇒ Un usage interne

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

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

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

Hypothèses de calcul

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

En application de la recommandation n°2003-R.01 de l'Autorité des Normes Comptables, les taux d'actualisation retenus sont basés sur les taux des obligations à long terme du secteur privé (« Euro zone AA rated corporate bonds ») de même durée que les engagements à la date d'évaluation. Le taux retenu dans le cadre de cette évaluation correspond au taux IBOXX Corporates AA, soit 3,77 % contre 0,98 % pour l'exercice précédent.

Autres hypothèses :

- L'âge de départ à la retraite est de 62 ans, l'âge de début de carrière est égal à 20 ans.
- La table de mortalité est la table INSEE TD/TV2015
- Le taux de charges est de 48 % pour les cadres et de 47,56 % pour les non-cadres.
- Le taux de revalorisation des salaires est de 5% pour les cadres et de 5% pour les non-cadres.
- Le taux de rotation du personnel retenu est celui d'un turn-over moyen pour les catégories cadres et non cadres
- La méthode retenue est la méthode rétrospective des unités de crédit projetées (IAS n°19).
- La valeur actuelle probable des droits acquis est évaluée en tenant compte des augmentations de salaire jusqu'à l'âge de départ à la retraite, des probabilités de turn-over et de survie.

Le montant de l'engagement en matière d'indemnité de fin de carrière comptabilisé au 31/12/2022 est de 866 052 €

B- Médailles du Travail

Les droits au titre des gratifications versées lors de l'octroi d'une Médaille d'Honneur du Travail sont définis par un accord d'entreprise. Les montants payés au cours de l'exercice 2022 sont les suivants :

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

La provision pour médailles du travail est basée sur l'actualisation des engagements issus de la probabilité d'ancienneté des salariés selon le mode d'attribution des médailles en vigueur dans l'entreprise (barème ci-dessus). Le taux d'actualisation est de 3,77 %.

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

Au 31/12/2022, cette provision s'élève à 49 149 €.

2.7.3 Provision pour dépréciation

Une provision est constituée lorsqu'une perte probable apparaît en raison d'un événement précis ou en cas de risque de non-recouvrement. Ce risque est apprécié individuellement. Il donne lieu à un calcul intégrant un taux progressif en fonction de l'ancienneté de la créance et de la probabilité de recouvrement. Le barème de calcul entre en vigueur à partir du troisième mois de retard et couvre 100% de la créance à partir du 9^e mois si la créance appartient à l'indice de recouvrement le plus faible.

En 2022, la provision pour dépréciation des créances clients s'élève à 933 691€ contre 687 444 € pour l'exercice 2021.

Etat de l'actif immobilisé

	Valeur brute début 2022	Augmentations	Diminutions	Valeur brute fin 2022
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles	9 424 315	723 073	637 478	9 509 909
Total Immobilisations incorporelles	9 424 315	723 073	637 478	9 509 909
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions :				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagement des const.				
- Installations techniques, matériel et outillages industriels	85 047		82 312	2 735
Autres immobilisations corporelles :				
- Installations générales, agencements, amén. divers	1 926 414		11 688	1 914 726
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et mobilier informatique	1 366 441	336 712	358 178	1 344 975
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Total Immobilisations corporelles	3 377 902	336 712	452 178	3 262 437
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	680 880			680 880
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières	1 278	7		1 285
Total Immobilisations financières	682 159	7		682 166
TOTAL GENERAL	13 484 376	1 059 792	1 089 656	13 454 512

Etat des amortissements

~~Immobilisations amortissables~~	~~Montant début 2022~~	~~Augmentations~~	~~Diminutions~~	~~Montant fin 2022~~
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement, de recherche et de dév.				
Autres immobilisations incorporelles	7 442 651	114 729	613 907	6 943 473
~~total immobilisations incorporelles~~	~~7 442 651~~	~~114 729~~	~~613 907~~	~~6 943 473~~
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions :				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Inst gén., agcemnts et améngmt des const.				
Installations techniques, matériel et outillage indust.	52 656	10 289	60 210	2 735
Autres immobilisations corporelles :				
- Installations générales, agencements, amén. divers	1 765 809	25 326	11 688	1 779 447
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	1 161 202	165 977	354 425	972 754
- Emballages récupérables et divers				
~~total immobilisations corporelles~~	~~2 979 667~~	~~201 592~~	~~426 323~~	~~2 754 936~~
~~TOTAL GENERAL~~	~~10 422 318~~	~~316 321~~	~~1 040 230~~	~~9 698 409~~

Etat des provisions et dépréciations

Nature des provisions	Montant au début 2022	Augmentations Dotations de l'exercice	Diminutions			Montant à la fin 2022
			Utilisées au cours de l'ex.	Non Utilisées au cours de l'ex.	Reprises de l'exercice	
Provisions réglementées						
Provisions pour reconstitution des gisements						
Provisions pour investissement						
Provisions pour hausse des prix						
Amortissements dérogatoires	6 445			2 283	2 283	4 162
<i>Dont majorations exceptionnelles de 30%</i>						
Provisions pour prêts d'installation						
Autres provisions réglementées						
TOTAL PROVISIONS REGLEMENTEES	6 445			2 283	2 283	4 162
Provisions pour risques et charges						
Provisions pour litiges						
Provisions pour garanties données aux clients						
Provisions pour pertes sur marchés à terme						
Provisions pour amendes et pénalités						
Provisions pour pertes de change						
Sous total provisions pour risques						
Provisions pour pensions et obligations similaires	837 261	28 791				866 052
Provisions pour impôts						
Provisions pour renouvellement des immobilisations						
Provisions pour gros entretien et grandes révisions						
Prov. pour charges soc. et fisc. sur congés à payer						
Sous total provisions pour charges	837 261	28 791				866 052
Autres provisions pour risques et charges	109 279			10 970	10 970	98 309
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	946 541	28 791		10 970	10 970	964 361
Provisions pour dépréciation						
Sur immobilisations incorporelles						
Sur immobilisations corporelles						
Sur immobilisations de titres mis en équivalence						
Sur immobilisations de titres de participation	200 000	200 000				400 000
Sur autres immobilisations financières						
Sur stocks et en-cours						
Sur comptes clients	687 444	437 716		191 468	191 468	933 691
Autres provisions dépréciations	352 452	702 981		1 357	1 357	1 054 075
TOTAL PROVISIONS POUR DEPRECIATION	1 239 895	1 340 696		192 826	192 826	2 387 766
TOTAL GENERAL	2 192 881	1 369 487		205 079	205 079	3 356 288
Dont dotations et reprises		466 506		202 439	202 439	
Dont dotations et reprises financières		902 981		1 357	1 357	
Dont dotations et reprises				2 283	2 283	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice						

Etat des échéances, des créances et dettes

ETAT DES CREANCES	Montant brut	Avance au plus	Avance au plan	Net
Actif immobilisé				
Créances rattachées à des participations				
Prêts (1) (2)				
Autres immobilisations financières	1 285		1 285	1 278
Total actif immobilisé	1 285		1 285	1 278
Actif circulant				
Clients douteux ou litigieux	1 296 832	1 296 832		1 228 263
Autres créances clients	5 186 285	5 186 285		4 735 035
Créances représentatives de titres prêtés				
Personnel et comptes rattachés				800
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				1 250
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	210 532	210 532		225 093
Autres impôts, taxes et versements assimilés				
Divers	2 998	2 998		780
Groupe et associés (2)	6 000		6 000	9 000
Débiteurs divers	13 479	13 479		15 670
Total actif circulant	6 716 126	6 716 126	6 000	6 215 891
Charges constatées d'avance	775 625	775 625		729 882
TOTAL DES CREANCES	7 493 037	7 493 752	7 286	6 947 051
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés				

ETAT DES DETTES	Montant brut	Avance au plus	Avance au plan sans au plus	Avance de sans	Net
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts et dettes auprès des ets de					
- à un an maximum					
- à + d'un an					
Emprunts et dettes financières divers (1)					
Fournisseurs et comptes rattachés	3 310 422	3 310 422			3 519 688
Personnel et comptes rattachés	674 310	674 310			703 724
Sécurité sociale et autres organismes	653 777	653 777			686 569
Impôts sur les bénéfices					
Taxe sur la valeur ajoutée	1 107 841	1 107 841			1 097 659
Obligations cautionnées					
Autres impôts, taxes et assimilés	62 656	62 656			86 145
Dettes sur immobilisations et comptes					
Groupe et associés (2)					
Autres dettes	886 934	886 934			854 735
Dette représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance	653 694	653 694			660 140
TOTAL DES DETTES	7 429 633	7 429 633			7 609 650
(1) Emprunts souscrits en cours					
(1) Emprunts remboursés en cours					
(2) Montant des emprunts et dettes dus					

AAADATA

**INFORMATIONS SUR LE COMPTE
DE RESULTAT**

III - NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

3-1 PRODUITS

3.11 Chiffre d'affaires

Le chiffre d'affaires réalisé sur l'exercice 2022 s'élève à 16 932 446 k€. Il se répartit par type de prestations ou par zone géographique comme suit :

Zone géographique	Total 31/12/2022	Total 31/12/2021	%
France	16 485	16 389	1%
UE	266	231	16%
Export	181	150	20%
TOTAL	16 932	16 770	

(en millier euros)

3.12 Autres produits

Les reprises sur provisions correspondent :

- Aux créances clients pour 191 468 €
- Indemnités médailles du travail pour 10 970 €

3.13 Résultat financier

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

Le résultat financier est égal à (865 113) € contre 744 886 € l'exercice précédent.

3.14 Résultat exceptionnel

Les charges et produits exceptionnels concernent :

- o Les sorties d'immobilisations pour un montant de net de (25 732 €)
- o Les amortissements dérogatoires : il s'agit d'une reprise d'amortissement pour un montant de 2 283 €.

Le résultat exceptionnel s'élève à (23 449) €.

3-2 CHARGES

3-2.1 Evolution de l'Impôt sur les sociétés

Le résultat de l'exercice 2022 est nul après imputation des déficit fiscaux antérieurs. Il n'y donc pas d'impôt sur les sociétés.

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

3-2.2 Crédit d'impôt

Il n'y a pas de crédit d'impôt au titre de l'exercice 2022.

3-2.3 Engagements en matière de crédit-bail mobilier

Néant

Produits à recevoir

Produits à recevoir	2022	2021
Immobilisations financières		
Créances rattachées à des participations		
Autres immobilisations financières		
Total immobilisations financières		
Créances		
Créances clients et comptes rattachés	564 053	373 074
Autres créances	16 477	17 301
Total créances	580 529	390 375
Disponibilités et divers		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
Total disponibilités et divers		
Autres		
Total autres		
TOTAL	580 529	390 375

Charges à payer

Nature des charges	2022	2021
Dettes financières		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commande en cours		
Total dettes financières		
Dettes d'exploitation		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 748 191	2 691 471
Dettes fiscales et sociales	1 019 683	1 066 339
Total dettes d'exploitation	3 767 874	3 757 810
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Total dettes diverses		
Autres		
Total autres dettes		
TOTAL	3 767 874	3 757 810

Charges et produits constatés d'avance

Nature des charges	2022	2021
Charges d'exploitation :	775 625	729 882
Total charges d'exploitation	775 625	729 882
Charges financières :		
Total charges financières		
Charges exceptionnelles :		
Total charges exceptionnelles		
TOTAL DES CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	775 625	729 882
(Comparatif BILAN Bilan Actif (2020) et (Bilans Passif))	775 625	729 882

Nature des produits	2022	2021
Produits d'exploitation :	653 694	660 140
Total produits d'exploitation	653 694	660 140
Produits financiers :		
Total produits financiers		
Produits exceptionnels :		
Total produits exceptionnels		
TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	653 694	660 140
(Comparatif BILAN Bilan Passif (2020) et (Bilans Actif))	653 694	660 140
TOTAL DES CHARGES ET PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	1 429 319	1 390 022

Charges exceptionnelles

Nature des charges	2022	2021
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Pénalités sur marchés		
Pénalités et amendes fiscales et pénales		
Dons, libéralités		
Créances devenues irrécouvrables dans l'exercice		
Subventions accordées		
Rappels d'impôts		
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion		2 417
Total charges exceptionnelles sur opérations de gestion		2 417
Charges sur exercices antérieurs		
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés		
Immobilisations incorporelles		
Immobilisations corporelles	25 855	9 374
Immobilisations financières		
Autres éléments d'actif (sauf stocks et valeurs mobilières)		
Total valeurs comptables des éléments d'actifs cédés	25 855	9 374
Autres charges exceptionnelles		
Malis provenant de clauses d'indexation		
Lots		
Malis provenant du rachat de titres propres		
Charges exceptionnelles diverses		
Total autres charges exceptionnelles		
Autres		
Total autres		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions		33
Total des charges exceptionnelles	25 855	11 824

Produits exceptionnels

Nature des produits	2022	2021
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Débits et pénalités perçus sur achats et ventes		
Libéralités reçues		
Rentrées sur créances amorties		
Subventions d'équilibre		
Dégrèvements d'impôts (autres qu'impôts sur les bénéfices)		
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Total produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits sur exercices antérieurs		
Produits des cessions d'éléments d'actif		
Immobilisations incorporelles		
Immobilisations corporelles	123	12 409
Immobilisations financières		
Autres éléments d'actif (sauf stocks et valeurs mobilières)		
Total produits des cessions d'éléments d'actif	123	12 409
Quote-part des subventions d'investissement virée au résultat		
Autres produits exceptionnels		
Bonis provenant de clauses d'indexation		
Lots		
Bonis provenant de rachat ou de ventes de titres propres		
Produits exceptionnels divers		2 173
Total autres produits exceptionnels		2 173
Autres		
Total autres		
Reprises sur provisions et transferts de charges	2 283	12 567
TOTAL	2 406	27 150

IV – AUTRES INFORMATIONS

4-1 HONORAIRES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

Conformément aux articles R 123-198 9° e R 232-14 17° du code de commerce, le montant des honoraires du commissaire aux comptes inscrit au compte de résultat est de 30 350 € représentant les honoraires au titre de l'exercice 2022.

4-2 EFFECTIFS

L'effectif moyen à fin 2022 s'élève à 70 collaborateurs et se répartit comme suit :

- ⇒ 51 cadres
- ⇒ 1 assimilés cadres
- ⇒ 15 agents de maîtrise
- ⇒ 3 employés

Il est composé de 37 femmes et de 33 hommes. Au 31/12/2021, l'effectif moyen était de 77 personnes. Il n'y a pas eu de personnel mis à disposition par l'entreprise durant l'exercice.

4-3 DIRIGEANTS

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

4-4 ENGAGEMENTS ET OPÉRATIONS HORS BILAN

Aucun engagement n'est recensé au 31 décembre 2022 et aucune opération non inscrite au bilan, au sens de l'article 531-4 du PCG, n'existe à la clôture de l'exercice.

4-5 ÉVÈNEMENTS POST-CLOTURE

Néant

4-6 TRANSACTIONS AVEC LES PARTIES LIÉES

1- Conventions conclues avec AAA Data comme prestataire :

- **Conventions passées avec le CCFA**
 - Convention d'assistance comptable et financière
 - Convention de gestion des ressources humaines
 - Convention de fournitures de données statistiques
 - Convention de mises à disposition réciproque de personnel
 - Convention de mise à disposition de moyens
 - Convention d'assistance informatique
 - Convention de mise à disposition de trésorerie

- **Conventions passées avec la PFA**

- Convention d'assistance comptable et financière
- Convention de fourniture de données statistiques

2- Conventions conclues avec AAA Data comme bénéficiaire :

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

- Convention de services généraux
- Convention d'assistance sur les bases de données
- Contrat de bail commercial
- Convention de mise à disposition de moyens



AAA Data

Exercice clos le 31 décembre 2022

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

ERNST & YOUNG Audit



AAA Data

Exercice clos le 31 décembre 2022

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

A l'Associé Unique de la société AAA Data,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par décision de l'associé unique, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société AAA Data relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2022, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

■ Référentiel d'audit

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

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

■ Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le Code de commerce et par le Code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} janvier 2022 à la date d'émission de notre rapport.



Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R. 823-7 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du président et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'associé unique.

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

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le président.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L. 823-10-1 du Code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- ▶ il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- ▶ il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- ▶ il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- ▶ il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;



- ▶ il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Paris-La Défense, le 27 juin 2023

Le Commissaire aux Comptes
ERNST & YOUNG Audit

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Ioulia Vermelle', is written over a horizontal line.

Ioulia Vermelle

AAA DATA

SAS AAA DATA

Comptes annuels

au 31 décembre 2022

Bilan Actif

	2022			2021
	Brut	Amortissements Provisions	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	7 403 795	6 943 473	460 322	575 051
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles	2 106 114		2 106 114	1 406 613
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Total Immobilisations incorporelles	9 509 909	6 943 473	2 566 436	1 981 663
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	2 735	2 735		32 391
Autres immobilisations corporelles	3 259 702	2 752 201	507 501	365 844
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Total Immobilisations corporelles	3 262 437	2 754 936	507 501	398 236
Immobilisations financières (2)				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	680 880	400 000	280 880	480 880
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	1 285		1 285	1 278
Total Immobilisations financières	682 166	400 000	282 166	482 159
Actifs immobilisés	13 454 512	10 098 409	5 356 103	2 862 058
Stocks				
Matières premières, approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Total des stocks				
Créances (3)				
Avances et acomptes versés sur commandes	75 016		75 016	75 137
Clients et comptes rattachés	6 483 117	933 691	5 549 427	5 275 854
Autres créances	233 009		233 009	252 593
Capital souscrit et appelé, non versé				
Total des créances	6 791 143	933 691	5 857 452	5 603 584
Disponibilités et divers				
Valeurs mobilières dont actions propres :	4 934 169	1 054 075	3 880 094	4 581 718
Disponibilités	5 242 410		5 242 410	6 680 069
Total disponibilités et divers	10 176 579	1 054 075	9 122 504	11 261 787
Charges constatées d'avance	775 625		775 625	729 882
Actif circulant	11 243 327	1 054 075	9 901 532	11 593 253
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	24 767 839	12 056 555	12 761 635	20 457 199

Bilan Passif

	2022	2021
Capital social ou individuel Dont versé : 8 744 900	8 744 900	8 744 900
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	874 490	874 490
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	2 276 275	1 542 987
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	(1 102 137)	733 288
Total situation nette	10 793 528	11 895 665
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	4 162	6 445
CAPITAUX PROPRES	10 797 690	11 902 110
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	49 160	49 160
Provisions pour charges	915 201	897 381
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	964 361	946 541
Dettes financières		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Total dettes financières		
Dettes d'exploitation		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 310 422	3 519 688
Dettes fiscales et sociales	2 498 583	2 574 098
Total dettes d'exploitation	5 809 005	6 093 786
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	886 934	854 735
Total dettes diverses	886 934	854 735
Comptes de régularisation		
Produits constatés d'avance	653 694	660 140
DETES	7 419 638	7 608 660
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	19 711 324	20 457 411

Compte de résultat (partie 1)

	2022			2021
	France	Extér.	Total	
Vente de marchandises				
Production vendue : - biens				
Production vendue : - services	16 485 230	447 216	16 932 446	16 769 628
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	(16 485 230)	447 216	(16 932 446)	(16 769 628)
Production stockée				
Production immobilisée			699 502	882 655
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges (9)			272 148	61 069
Autres produits (1) (11)			3 598	23 182
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (2)			(17 507 392)	(17 745 534)
Charges externes				
Achat de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stock (marchandises)				
Achat de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)				
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes (3) (6 bis)			10 392 924	9 743 270
Total charges externes			(10 392 924)	(9 743 270)
Impôts, taxes et versements assimilés			326 844	356 867
Charges de personnel				
Salaires et traitements			4 507 454	4 699 405
Charges sociales (10)			2 098 906	2 210 017
Total charges de personnel			(6 606 360)	(6 909 422)
Dotations d'exploitation				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			316 321	337 456
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			437 716	312 716
Dotations aux provisions pour risques et charges			28 791	92 635
Total dotations d'exploitation			(782 826)	(742 807)
Autres charges (12)			9 314	11 092
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION			(18 118 459)	(17 763 458)
RESULTAT D'EXPLOITATION			(210 974)	(218 924)
Opérations en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers				
Produits financiers de participations (5)				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)			7	7
Autres intérêts et produits assimilés (5)			36 986	185 928
Reprises sur provisions et transferts de charges			1 357	820 402
Différences positives de change			176	100
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS			(38 526)	(1 006 437)
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements et provisions			902 981	260 947
Intérêts et charges assimilées (6)				
Différences négatives de change			658	604
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES			(903 639)	(261 551)
RESULTAT FINANCIER			(865 165)	(121 886)
RESULTAT COURANT			(11 075 633)	(17 986 810)

Compte de résultat (Suite)

	2022	2021
Produits exceptionnels		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital	123	14 582
Reprises sur provisions et transferts de charges	2 283	12 567
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	2 406	27 150
Charges exceptionnelles		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		2 417
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	25 855	9 374
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		33
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	25 855	11 824
RESULTAT EXCEPTIONNEL	(23 449)	15 326
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	3 000	
TOTAL DES PRODUITS	(17 949 626)	(18 770 120)
TOTAL DES CHARGES	(19 650 738)	(18 086 832)
BENEFICE NET	(1 702 112)	783 288

- (1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme
(2) Dont produits de locations immobilières
(2) Dont produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs
(3) Dont crédit-bail mobilier
(3) Dont crédit-bail immobilier
(4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs
(5) Dont produits concernant les entreprises liées
(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées
(6 bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général
(6 ter) Dont amortissement des souscriptions dans des PME
(6 ter) Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions
(9) Dont transferts de charges
(10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant
(11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences
(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences

AAADATA

ANNEXES

AAADATA

**FAITS CARACTERISTIQUES
ET PRINCIPES COMPTABLES**

Le bilan avant répartition totalise 19 111 684 euros

Le compte de résultat présente un bénéfice de (1 102 137) euros

L'exercice a une durée de 12 mois recouvrant la période du 1^{er} janvier au 31 décembre 2022.

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

I – FAITS CARACTERISTIQUES ET PRINCIPES COMPTABLES

1-1 FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

Il n'y a pas de faits marquants sur l'exercice.

1-2 RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

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

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

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

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

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

II - NOTES SUR LE BILAN

2-1 CAPITAL SOCIAL

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

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

2-2 IMMOBILISATIONS

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

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

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

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

- Immobilisations incorporelles :

- Logiciels : 1 à 5 ans en mode linéaire/dégressif
- Licences : de 3 à 8 ans en mode linéaire
- Droits d'occupation : 60 ans en mode linéaire

- Immobilisations corporelles :

- Agencements, aménagements : 4 à 20 ans en mode linéaire/dégressif
- Matériel informatique : 3 à 5 ans en mode linéaire/dégressif
- Matériel de bureau : 3 à 10 ans en mode linéaire/dégressif
- Mobilier de bureau : 4 à 10 ans en mode linéaire

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

- Immobilisations en cours :

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

- Immobilisations financières :

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

Durant l'exercice on peut relever les opérations suivantes :

- L'augmentation de l'actif s'élève à 1 059 792 €, dont 723 073 € de logiciels, 336 712 € de mobilier et matériel informatique.
- Sur l'exercice les sorties d'immobilisations s'élèvent à 1 066 085 €. Elles concernent des mises au rebut à la suite de l'inventaire physique réalisé sur l'ensemble des installations existantes en cours d'année. Ces immobilisations ont été intégralement amorties pour la plupart. Une cession a été enregistrée sur l'exercice sur le poste matériel de bureau.
- Les immobilisations en cours s'élèvent à 2 106 114€. Elles représentent les travaux de refonte du système d'informations initiés en 2020 dont l'achèvement est prévu courant 2023. Ce montant intègre la refonte d'une base de données dont la durée d'utilisation pourrait être réduite significativement et, selon des décisions susceptibles d'être prises en 2023, conduire à une dépréciation totale ou un amortissement accéléré d'un montant de 1,1 million €.

2-3 CRÉANCES

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

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

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

2-4 EMPRUNTS ET DETTES

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

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

2-5 VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT

A la fin de l'exercice, les valeurs mobilières s'élèvent à 4 934 169 €. Elles se composent de différents titres de créances négociables (BMTN, EMTN), d'obligations ou de fonds obligataires. Le détail est le suivant :

Valeurs mobilières de placements	Au 31/12/2022
Sicav FCP	1 027 819
EMTN et Obligations	2 906 350
Titres de créances négociables (TCN)	1 000 000
Total	4 934 169

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

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

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

Au 31/12/2022, la provision pour dépréciation représente un montant de 1 054 075 €.

2-6 CAPITAUX PROPRES

Au 31 décembre 2022, les capitaux propres s'élèvent à 10 797 690 €.

La part des provisions réglementées de l'exercice est égale à 4 162 €. La variation des capitaux propres au cours de l'exercice est récapitulée comme suit :

Rubriques	Montant
A Situation à l'ouverture de l'exercice	
1 Capitaux propres à la clôture de l'exercice N-1 avant affectations	11 168 822
2 Affectation du résultat à la situation nette par l'AGO	733 288
3 Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice N	11 902 110
B Apports reçus avec effet rétroactif à l'ouverture de l'exercice N	
1 Variation du capital	
2 Variation des autres postes	
C (E-A3-B) Capitaux propres de l'exercice après apports rétroactifs	11 902 110
D Variations en cours d'exercice	
1 Variations du capital	
2 Variations des primes, réserves, report à nouveau	
3 Variations des "provisions" relevant des capitaux propres	
4 Contreparties de réévaluations	
5 Variations des provisions réglementées et subventions d'équipement	(2 283)
6 Autres variations	
7 Résultat de l'exercice	(1 102 137)
(E) Capitaux propres au bilan de clôture de l'exercice N avant AGO (E-C+ou- D)	10 797 690
(F) VARIATION TOTALE DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE (E - G)	(1 102 137)
(G) dont variations dues à des modifications de structures au cours de l'exercice	
(H) Variation des capitaux propres au cours de l'exercice non opération de structure (F - G)	(1 102 137)

2-7 PROVISIONS

La part des provisions pour risques et charges constatée à la fin de l'exercice s'élève à 964 361 € au 31/12/2022 contre 946 541 € au 31/12/2021.

2.7.1 Provisions pour risques et charges

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

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

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

A- Indemnités de fin de carrière

Dispositions conventionnelles

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

⇒ Les Conventions Collectives de la Métallurgie Nationale des ingénieurs et cadres (n°3025), et l'Accord National sur la mensualisation du personnel non-cadre (n°3109).

⇒ La convention collective a fait l'objet d'avenants le 21 juin 2010, étendus par arrêté d'extension en décembre 2010. Ils annulent et remplacent les accords de décembre 2003. Ces nouvelles dispositions remplacent toutes dispositions existantes dans les accords régionaux.

⇒ Un usage interne

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

(Ingénieurs)	(Cadres et Non (cadre))
A partir de 2 ans	0,5
A partir de 5 ans	1
A partir de 10 ans	2
A partir de 20 ans	3
A partir de 30 ans	4
A partir de 35 ans	5
A partir de 40 ans	6

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

Hypothèses de calcul

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

En application de la recommandation n°2003-R.01 de l'Autorité des Normes Comptables, les taux d'actualisation retenus sont basés sur les taux des obligations à long terme du secteur privé (« Euro zone AA rated corporate bonds ») de même durée que les engagements à la date d'évaluation. Le taux retenu dans le cadre de cette évaluation correspond au taux IBOXX Corporates AA, soit 3,77 % contre 0,98 % pour l'exercice précédent.

Autres hypothèses :

- L'âge de départ à la retraite est de 62 ans, l'âge de début de carrière est égal à 20 ans.
- La table de mortalité est la table INSEE TD/TV2015
- Le taux de charges est de 48 % pour les cadres et de 47,56 % pour les non-cadres.
- Le taux de revalorisation des salaires est de 5% pour les cadres et de 5% pour les non-cadres.
- Le taux de rotation du personnel retenu est celui d'un turn-over moyen pour les catégories cadres et non cadres
- La méthode retenue est la méthode rétrospective des unités de crédit projetées (IAS n°19).
- La valeur actuelle probable des droits acquis est évaluée en tenant compte des augmentations de salaire jusqu'à l'âge de départ à la retraite, des probabilités de turn-over et de survie.

Le montant de l'engagement en matière d'indemnité de fin de carrière comptabilisé au 31/12/2022 est de 866 052 €

B- Médailles du Travail

Les droits au titre des gratifications versées lors de l'octroi d'une Médaille d'Honneur du Travail sont définis par un accord d'entreprise. Les montants payés au cours de l'exercice 2022 sont les suivants :

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

La provision pour médailles du travail est basée sur l'actualisation des engagements issus de la probabilité d'ancienneté des salariés selon le mode d'attribution des médailles en vigueur dans l'entreprise (barème ci-dessus). Le taux d'actualisation est de 3,77 %.

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

Au 31/12/2022, cette provision s'élève à 49 149 €.

2.7.3 Provision pour dépréciation

Une provision est constituée lorsqu'une perte probable apparaît en raison d'un événement précis ou en cas de risque de non-recouvrement. Ce risque est apprécié individuellement. Il donne lieu à un calcul intégrant un taux progressif en fonction de l'ancienneté de la créance et de la probabilité de recouvrement. Le barème de calcul entre en vigueur à partir du troisième mois de retard et couvre 100% de la créance à partir du 9^e mois si la créance appartient à l'indice de recouvrement le plus faible.

En 2022, la provision pour dépréciation des créances clients s'élève à 933 691€ contre 687 444 € pour l'exercice 2021.

Etat de l'actif immobilisé

	Valeur brute début 2022	Augmentations	Diminutions	Valeur brute fin 2022
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles	9 424 315	723 073	637 478	9 509 909
Total immobilisations incorporelles	9 424 315	723 073	637 478	9 509 909
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions :				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagement des const.				
- Installations techniques, matériel et outillages industriels	85 047		82 312	2 735
Autres immobilisations corporelles :				
- Installations générales, agencements, amén. divers	1 926 414		11 688	1 914 726
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et mobilier informatique	1 366 441	336 712	358 178	1 344 975
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Total immobilisations corporelles	3 377 902	336 712	452 178	3 262 437
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	680 880			680 880
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières	1 278	7		1 285
Total immobilisations financières	682 159	7		682 166
TOTAL GENERAL	13 481 375	1 059 792	1 089 656	13 451 512

Etat des amortissements

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Montant 2022	Augmentations	Diminutions	Montant 2022
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement, de recherche et de dév.				
Autres immobilisations incorporelles	7 442 651	114 729	613 907	6 943 473
Total Immobilisations incorporelles	7 442 651	114 729	613 907	6 943 473
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions :				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Inst gén., agcemnts et améngmt des const.				
Installations techniques, matériel et outillage indust.	52 656	10 289	60 210	2 735
Autres immobilisations corporelles :				
- Installations générales, agencements, amén. divers	1 765 809	25 326	11 688	1 779 447
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	1 161 202	165 977	354 425	972 754
- Emballages récupérables et divers				
Total Immobilisations corporelles	2 979 667	201 592	426 323	2 754 936
TOTAL GENERAL	10 422 318	316 321	1 040 230	9 698 409

Etat des provisions et dépréciations

Nature des provisions	Montant au 01/01/ 2022	Augmentations Dotations de l'exercice	Diminutions			Montant au 31/12/ 2022
			Utilisées au cours de l'ex.	Non utilisées au cours de l'ex.	Reprises de l'exercice	
Provisions réglementées						
Provisions pour reconstitution des gisements						
Provisions pour investissement						
Provisions pour hausse des prix						
Amortissements dérogatoires	6 445			2 283	2 283	4 162
<i>Dont majorations exceptionnelles de 30%</i>						
Provisions pour prêts d'installation						
Autres provisions réglementées						
TOTAL PROVISIONS REGLEMENTEES	6 445			2 283	2 283	4 162
Provisions pour risques et charges						
Provisions pour litiges						
Provisions pour garanties données aux clients						
Provisions pour pertes sur marchés à terme						
Provisions pour amendes et pénalités						
Provisions pour pertes de change						
Sous total provisions pour risques						
Provisions pour pensions et obligations similaires	837 261	28 791				866 052
Provisions pour impôts						
Provisions pour renouvellement des immobilisations						
Provisions pour gros entretien et grandes révisions						
Prov. pour charges soc. et fisc. sur congés à payer						
Sous total provisions pour charges	837 261	28 791				866 052
Autres provisions pour risques et charges	109 279			10 970	10 970	98 309
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	946 540	28 791		10 970	10 970	964 361
Provisions pour dépréciation						
Sur immobilisations incorporelles						
Sur immobilisations corporelles						
Sur immobilisations de titres mis en équivalence						
Sur immobilisations de titres de participation	200 000	200 000				400 000
Sur autres immobilisations financières						
Sur stocks et en-cours						
Sur comptes clients	687 444	437 716		191 468	191 468	933 691
Autres provisions dépréciations	352 452	702 981		1 357	1 357	1 054 075
TOTAL PROVISIONS POUR DEPRECIATION	1 239 896	1 339 697		192 825	192 825	2 367 768
TOTAL GENERAL	2 192 841	1 368 488		203 075	203 075	3 353 294
Dont dotations et reprises		466 506		202 439	202 439	
Dont dotations et reprises financières		902 981		1 357	1 357	
Dont dotations et reprises				2 283	2 283	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice						

Etat des échéances, des créances et dettes

ETAT DES CREANCES	Montant brut	Avantages	Avantages en sus	Net
Actif immobilisé				
Créances rattachées à des participations				
Prêts (1) (2)				
Autres immobilisations financières	1 285		1 285	1 278
Total actif immobilisé	1 285		1 285	1 278
Actif circulant				
Clients douteux ou litigieux	1 296 832	1 296 832		1 228 263
Autres créances clients	5 186 285	5 186 285		4 735 035
Créances représentatives de titres prêtés				
Personnel et comptes rattachés				800
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				1 250
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	210 532	210 532		225 093
Autres impôts, taxes et versements assimilés				
Divers	2 998	2 998		780
Groupe et associés (2)	6 000		6 000	9 000
Débiteurs divers	13 479	13 479		15 670
Total actif circulant	6 715 126	6 715 126	6 000	6 215 891
Charges constatées d'avance	775 625	775 625		729 882
TOTAL DES CREANCES	7 496 031	7 496 031	6 000	6 927 051
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés				

ETAT DES DETTES	Montant brut	Avantages	Avantages en sus	Avantages en sus	Net
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts et dettes auprès des ets de					
- à un an maximum					
- à + d'un an					
Emprunts et dettes financières divers (1)					
Fournisseurs et comptes rattachés	3 310 422	3 310 422			3 519 688
Personnel et comptes rattachés	674 310	674 310			703 724
Sécurité sociale et autres organismes	653 777	653 777			686 569
Impôts sur les bénéfices					
Taxe sur la valeur ajoutée	1 107 841	1 107 841			1 097 659
Obligations cautionnées					
Autres impôts, taxes et assimilés	62 656	62 656			86 145
Dettes sur immobilisations et comptes					
Groupe et associés (2)					
Autres dettes	886 934	886 934			854 735
Dettes représentatives de titres empruntés					
Produits constatés d'avance	653 694	653 694			660 140
TOTAL DES DETTES	7 429 638	7 429 638			7 608 660
(1) Emprunts souscrits en cours					
(1) Emprunts remboursés en cours					
(2) Montant des emprunts et dettes dus					

AAADATA

**INFORMATIONS SUR LE COMPTE
DE RESULTAT**

III - NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

3-1 PRODUITS

3.11 Chiffre d'affaires

Le chiffre d'affaires réalisé sur l'exercice 2022 s'élève à 16 932 446 k€. Il se répartit par type de prestations ou par zone géographique comme suit :

Zone géographique	Total 31/12/2022	Total 31/12/2021	%
France	16 485	16 389	1%
UE	266	231	16%
Export	181	150	20%
TOTAL	16 932	16 770	

(en millier euros)

3.12 Autres produits

Les reprises sur provisions correspondent :

- Aux créances clients pour 191 468 €
- Indemnités médailles du travail pour 10 970 €

3.13 Résultat financier

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

Le résultat financier est égal à (865 113) € contre 744 886 € l'exercice précédent.

3.14 Résultat exceptionnel

Les charges et produits exceptionnels concernent :

- o Les sorties d'immobilisations pour un montant de net de (25 732 €)
- o Les amortissements dérogatoires : il s'agit d'une reprise d'amortissement pour un montant de 2 283 €.

Le résultat exceptionnel s'élève à (23 449) €.

3-2 CHARGES

3-2.1 Evolution de l'Impôt sur les sociétés

Le résultat de l'exercice 2022 est nul après imputation des déficit fiscaux antérieurs. Il n'y donc pas d'impôt sur les sociétés.

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

3-2.2 Crédit d'impôt

Il n'y a pas de crédit d'impôt au titre de l'exercice 2022.

3-2.3 Engagements en matière de crédit-bail mobilier

Néant

Produits à recevoir

~~Produits à recevoir~~	~~2022~~	~~2021~~
Immobilisations financières		
Créances rattachées à des participations		
Autres immobilisations financières		
~~Total immobilisations financières~~		
Créances		
Créances clients et comptes rattachés	564 053	373 074
Autres créances	16 477	17 301
~~Total créances~~	~~580 529~~	~~390 375~~
Disponibilités et divers		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
~~Total disponibilités et divers~~		
Autres		
~~Total autres~~		
TOTAL	580 529	390 375

Charges à payer

Nature des charges	2022	2021
Dettes financières		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commande en cours		
Total dettes financières		
Dettes d'exploitation		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 748 191	2 691 471
Dettes fiscales et sociales	1 019 683	1 066 339
Total dettes d'exploitation	3 767 874	3 757 810
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Total dettes diverses		
Autres		
Total autres dettes		
TOTAL	3 767 874	3 757 810

Charges et produits constatés d'avance

Nature des charges	2022	2021
Charges d'exploitation :	775 625	729 882
Total charges d'exploitation	775 625	729 882
Charges financières :		
Total charges financières		
Charges exceptionnelles :		
Total charges exceptionnelles		
TOTAL DES CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	775 625	729 882
comparatif BILAN (Bilan Passif - 2050) (montre en €)	775 625	729 882

Nature des produits	2022	2021
Produits d'exploitation :	653 694	660 140
Total produits d'exploitation	653 694	660 140
Produits financiers :		
Total produits financiers		
Produits exceptionnels :		
Total produits exceptionnels		
TOTAL DES PRODUITS CONSTATEES D'AVANCE	653 694	660 140
comparatif BILAN (Bilan Actif - 2050) (montre en €)	653 694	660 140
TOTAL DES CHARGES ET PRODUITS CONSTATEES D'AVANCE	775 625	659 742

Charges exceptionnelles

Nature des charges	2022	2021
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Pénalités sur marchés		
Pénalités et amendes fiscales et pénales		
Dons, libéralités		
Créances devenues irrécouvrables dans l'exercice		
Subventions accordées		
Rappels d'impôts		
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion		2 417
Total charges exceptionnelles sur opérations de gestion		2 417
Charges sur exercices antérieurs		
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés		
Immobilisations incorporelles		
Immobilisations corporelles	25 855	9 374
Immobilisations financières		
Autres éléments d'actif (sauf stocks et valeurs mobilières)		
Total valeurs comptables des éléments d'actif cédés	25 855	9 374
Autres charges exceptionnelles		
Malis provenant de clauses d'indexation		
Lots		
Malis provenant du rachat de titres propres		
Charges exceptionnelles diverses		
Total autres charges exceptionnelles		
Autres		
Total autres		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions		33
Total des charges exceptionnelles	25 855	11 824

Produits exceptionnels

Nature des produits	2022	2021
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Dédits et pénalités perçus sur achats et ventes		
Libéralités reçues		
Rentrées sur créances amorties		
Subventions d'équilibre		
Dégrèvements d'impôts (autres qu'impôts sur les bénéfices)		
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Total produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits sur exercices antérieurs		
Produits des cessions d'éléments d'actif		
Immobilisations incorporelles		
Immobilisations corporelles	123	12 409
Immobilisations financières		
Autres éléments d'actif (sauf stocks et valeurs mobilières)		
Total produits des cessions d'éléments d'actif	123	12 409
Quote-part des subventions d'investissement virée au résultat		
Autres produits exceptionnels		
Bonis provenant de clauses d'indexation		
Lots		
Bonis provenant de rachat ou de ventes de titres propres		
Produits exceptionnels divers		2 173
Total autres produits exceptionnels		2 173
Autres		
Total autres		
Reprises sur provisions et transferts de charges	2 283	12 567
TOTAL	2 406	27 150