

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 3				
		Brut 1	Amortissements, provisions 2			
		Net 3				
Capital souscrit non appelé (I)		AA				
ACTIF IMMOBILISÉ*	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB			
		Frais de développement *	CX	6 302 497		
		Concessions, brevets et droits similaires	AF	1 772 573		
		Fonds commercial (1)	AH	2 500 000		
		Autres immobilisations incorporelles	AJ	11 394		
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL			
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN			
		Constructions	AP			
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	18 464		
		Autres immobilisations corporelles	AT	1 066 650		
		Immobilisations en cours	AV			
		Avances et acomptes	AX			
	IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS			
		Autres participations	CU	873		
		Créances rattachées à des participations	BB			
		Autres titres immobilisés	BD			
		Prêts	BF	126 020		
		Autres immobilisations financières *	BH	171 585		
	TOTAL (II)		BJ	11 970 055		
	ACTIF CIRCULANT	STOCKS*	Matières premières, approvisionnements	BL		
En cours de production de biens			BN			
En cours de production de services			BP			
Produits intermédiaires et finis			BR	203 000		
Marchandises			BT			
CRÉANCES		Avances et acomptes versés sur commandes	BV	110 077		
		Clients et comptes rattachés (3)*	BX	8 742 273		
		Autres créances (3)	BZ	15 929 705		
DIVERS		Capital souscrit et appelé, non versé	CB			
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres:	CD			
		Disponibilités	CF	876 402		
		Charges constatées d'avance (3) *	CH	240 403		
TOTAL (III)		CJ	26 101 861			
Comptes de régularisation	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW				
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM				
	Écarts de conversion actif *	CN				
	TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)		CO	38 071 916		
			1A	6 048 861		
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	632 500
Clause de réserve de propriété : *	Immobilisations :	Stocks :		Créances :		

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

Désignation de l'entreprise		A.V. SIMULATION		Néant ☐		
				Exercice N		
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 7 403 400)			DA	7 403 400	
	Primes d'émission, de fusion, d'apport,			DB	9 336 502	
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)			DC		
	Réserve légale (3)			DD	740 340	
	Réserves statutaires ou contractuelles			DE		
	Réserves réglementées (3) * (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours B1)			DF		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ)			DG		
	Report à nouveau			DH	931 975	
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)			DI	1 641 784	
	Subventions d'investissement			DJ		
	Provisions réglementées *			DK		
	TOTAL (I)			DL	20 054 002	
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs			DM		
	Avances conditionnées			DN	237 753	
	TOTAL (II)			DO	237 753	
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques			DP	156 037	
	Provisions pour charges			DQ	74 368	
	TOTAL (III)			DR	230 405	
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles			DS		
	Autres emprunts obligataires			DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)			DU	202 833	
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)			DV	331	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			DW	149 461	
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés			DX	3 776 605	
	Dettes fiscales et sociales			DY	2 760 017	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			DZ		
	Autres dettes			EA	220 000	
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)			EB	4 389 470	
TOTAL (IV)			EC	11 498 717		
Ecart de conversion passif *			(V)	ED	2 177	
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)			EE	32 023 054		
RENOIS	(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital			1B	
	(2)	Réserve spéciale de réévaluation (1959)			1C	
		Écart de réévaluation libre			1D	
		Réserve de réévaluation (1976)			1E	
	(3)	Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *			EF	
	(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an			EG	11 156 253
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			EH	1 198	

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

3

COMPTE DE RÉSULTAT DE L' EXERCICE (En liste)

Désignation de l'entreprise : A.V. SIMULATION						Néant	*
		Exercice N					
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total	
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA		FB		FC	
	biens *	FD		FE		FF	
	Production vendue	FG	7 807 632	FH	4 000 334	FI	11 807 966
	services*	FJ	7 807 632	FK	4 000 334	FL	11 807 966
	Chiffres d'affaires nets*						
	Production stockée*					FM	32 420
	Production immobilisée*					FN	1 321 837
	Subventions d'exploitation					FO	781 082
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)					FP	257 609
	Autres produits (1) (11)					FQ	1 537 323
	Total des produits d'exploitation (2) (I)					FR	15 738 237
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					FS	43 645
	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	6 322 260
	Impôts, taxes et versements assimilés*					FX	237 616
	Salaires et traitements*					FY	4 607 454
	Charges sociales (10)					FZ	2 057 988
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	- dotations aux amortissements*				GA	942 757
		Sur immobilisations		- dotations aux provisions		GB	
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*				GC	
		Pour risques et charges : dotations aux provisions				GD	160 550
	Autres charges (12)					GE	36 271
	Total des charges d'exploitation (4) (II)					GF	14 408 540
	1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)					GG	1 329 697
	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	299 790
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM	11 368
	Différences positives de change					GN	21 760
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO	
	Total des produits financiers (V)					GP	332 918
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*					GQ	
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	2 763
	Différences négatives de change					GS	17 371
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT	
	Total des charges financières (VI)					GU	20 134
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	312 783
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	1 642 480

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

Désignation de l'entreprise <u>A.V. SIMULATION</u>		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	696
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)	HG	
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	696
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	(696)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ	
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	16 071 154
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	14 429 370
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)		HN	1 641 784
RENVIS	(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO	
	(2) Dont produits de locations immobilières	HY	
	(3) Dont - Crédit - bail mobilier *	HP	
	- Crédit - bail immobilier	HQ	
	(4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	1H	
	(5) Dont produits concernant les entreprises liées	1J	
	(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées	1K	
	(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	
	Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	RD	
	(9) Dont transferts de charges	A1	34 988
	(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	393
	(13) Dont primes et cotisations complémentaires personnelles		
	facultatifs 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	

**EXTRAIT DU PROCES-VERBAL DES DECISIONS COLLECTIVES ORDINAIRES DU 6 MAI 2024
APPROBATION DES COMPTES CLOS LE 31 DECEMBRE 2023**

PREMIERE RESOLUTION : APPROBATION DES COMPTES

La Collectivité des Associés, après avoir pris connaissance du rapport de gestion du Directeur Général et du rapport des Commissaires aux comptes sur les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2023, lesdits comptes, établis et arrêtés par le Conseil d'administration, se soldant par un report à nouveau de 931 975,11 euros et un résultat net comptable de 1 641 784,33 euros, approuve l'inventaire, ces comptes ainsi que les opérations traduites par eux ou résumées dans le rapport de gestion.

Elle approuve également le montant global des dépenses et charges non déductibles des bénéfices assujettis à l'impôt sur les sociétés s'élevant à 4 107 euros et l'impôt correspondant.

La Collectivité des Associés donne en conséquence au Président, au Directeur Général et au Conseil d'Administration quitus de l'exécution de leur mandat pour l'exercice approuvé.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

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 2023 :

Origine

- Report à nouveau :	931 975,11 €
- Résultat de l'exercice : profit de	1 641 784,33 €

Affectation

- Report à nouveau	2 573 759,44 €
Ainsi porté de 931 975,10 € à 2 573 759,44 €	

Totaux

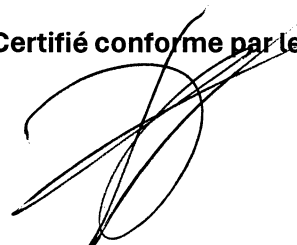
<u>2 573 759,44 €</u>	<u>2 573 759,44 €</u>
------------------------------	------------------------------

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.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

[...]

Certifié conforme par le Président



Copies sincères et conformes à l'original

Détail des Comptes

A.V. SIMULATION

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 29/01/24

© Sage - Sage 100 Etats comptables et fiscaux 16.10

Bilan Actif (2050)

	Brut	Amortissements	Net 31/12/2023	Net N-1 31/12/2022	Variation En valeur	En %
ACTIF IMMOBILISÉ						
Immobilisations incorporelles						
Frais de développement	6 302 496,53	2 838 819,66	3 463 676,87	2 912 217,07	551 459,80	18,94
20311000 RD RDVHL A00133	45 580,00		45 580,00	45 580,00		
20311600 RD SCANNER A00814	67 910,77		67 910,77	67 910,77		
20311800 R&D Callas - Prosper	49 000,00		49 000,00	49 000,00		
20312000 RD AUTO A00979	116 132,00		116 132,00	116 132,00		
20312400 R&D AUTO 2010 A01148	66 517,23		66 517,23	66 517,23		
20312500 R&D AUTO 2011 A01330	78 180,00		78 180,00	78 180,00		
20312700 R&D SCANNER	423 645,00		423 645,00	423 645,00		
20312900 R&D AUTO A01849	81 953,00		81 953,00	81 953,00		
20313200 R&D AUTO A01943	18 249,00		18 249,00	18 249,00		
20313400 R&D AUTO 2017 A00103-17	57 105,54		57 105,54	57 105,54		
20313500 R&D SCANNER 2017 A01850	2 270,64		2 270,64	2 270,64		
20313600 R&D AUTO 2017 A02049	37 156,04		37 156,04	37 156,04		
20313700 R&D AUTO 2017 E00012	28 184,20		28 184,20	28 184,20		
20313800 R&D SCANNER 2017 E00048	515,18		515,18	515,18		
20313900 R&D AUTO 2017 E00078	56 374,71		56 374,71	56 374,71		
20314000 R&D AUTO 2018 E00145	205 333,00		205 333,00	205 333,00		
20314100 R&D SCENARIO	408 566,74		408 566,74	408 566,74		
20314200 R&D SENSORS	162 102,48		162 102,48	162 102,48		
20314300 R&D VEHICLE	662 169,00		662 169,00	662 169,00		
20314400 R&D HEADLIHT	5 258,00		5 258,00	5 258,00		
20314500 R&D HPC/SIMULATION M	22 673,00		22 673,00	22 673,00		
20314600 R&D DEV TERRAIN	403 840,00		403 840,00	403 840,00		
20314700 R&D DEV TRAFFIC	227 010,00		227 010,00	227 010,00		
20314800 R&D SCANNER NEXT	2 575 749,00		2 575 749,00	1 253 912,00	1 321 837,00	105,42
20314900 R&D VEHADAS	17 754,00		17 754,00	17 754,00		
20315000 R&D VISUAL	483 268,00		483 268,00	483 268,00		
28030000 AMORT RD Callas/Prosper		49 000,00	-49 000,00	-49 000,00		
28031100 AMORT OUTILS DE MODEL		45 580,00	-45 580,00	-45 580,00		
28031160 AMORT RD SCANNER A00		67 910,76	-67 910,76	-67 910,76		
28031170 AMORT RD SCANNER 2012		79 340,00	-79 340,00	-79 340,00		
28031180 AMORT RD SCANNER 2013		128 946,00	-128 946,00	-128 946,00		
28031200 AMORT RD AUTO A00979		116 132,04	-116 132,04	-116 132,04		
28031500 AMORT RD AUTO 2010 A0		66 517,20	-66 517,20	-66 517,20		
28031700 AMORT RD AUTO 2011 A0		78 179,76	-78 179,76	-78 179,76		
28032300 AMORT RD SCANNER 2014		148 200,00	-148 200,00	-148 200,00		
28032500 AMORT RD SCANNER 2015		67 159,17	-67 159,17	-67 159,17		
28032700 AMORT RD AUTO 2016 A0		81 952,81	-81 952,81	-81 952,81		
28033000 AMORT RD AUTO 2016 A0		18 249,04	-18 249,04	-18 249,04		
28033100 AMORT RD AUTO 2017 E0		28 184,40	-28 184,40	-28 184,40		
28033200 AMORT RD AUTO 2017 A0		57 105,60	-57 105,60	-57 105,60		
28033300 AMORT RD SCANNER 2017		2 270,40	-2 270,40	-2 270,40		
28033400 AMORT RD AUTO 2017 A0		37 156,20	-37 156,20	-37 156,20		
28033500 AMORT RD SCANNER 2017		515,40	-515,40	-515,40		
28033600 AMORT RD AUTO 2017 E0		56 374,80	-56 374,80	-56 374,80		
28033700 AMORT RD AUTO 2018 E0		205 333,20	-205 333,20	-164 266,56	-41 066,64	-25,00
28033800 AMORT RD VEHICLE		346 369,44	-346 369,44	-213 935,64	-132 433,80	-61,90
28033900 AMORT RD SENSORS		90 414,00	-90 414,00	-57 993,48	-32 420,52	-55,90
28034000 AMORT RD SCENARIO		212 933,76	-212 933,76	-131 220,36	-81 713,40	-62,27
28034400 AMORT RD HEADLIGHT		2 742,72	-2 742,72	-1 691,16	-1 051,56	-62,18
28034500 AMORT RD HPC		10 756,68	-10 756,68	-6 222,12	-4 534,56	-72,88
28034600 AMORT RD DEV TERRAIN		150 432,84	-150 432,84	-69 664,80	-80 768,04	-115,94
28034700 AMORT RD DEV TRAFFIC		51 787,32	-51 787,32	-6 385,32	-45 402,00	-711,04
28034800 AMORT RD DEV SCANNER		482 055,96	-482 055,96	-231 273,48	-250 782,48	-108,44
28034900 AMORT RD VEHADAS		7 101,12	-7 101,12	-3 550,56	-3 550,56	-100,00
28035000 AMORT RD VISUAL		150 119,04	-150 119,04	-53 465,40	-96 653,64	-180,78
Concessions, brevets et droits similaires	1 772 572,80	1 745 459,88	27 112,92	68 792,84	-41 680,12	-60,59
20500000 LOGICIELS	1 749 419,60		1 749 419,60	1 749 419,60		
20501000 MARQUE SCANNER STUDIO	23 153,00		23 153,00	23 153,00		
28050000 AMORT LOGICIELS		1 727 861,05	-1 727 861,05	-1 690 811,53	-37 049,52	-2,19
28050100 AMORT MARQUE STUDIO		17 598,83	-17 598,83	-12 968,23	-4 630,60	-35,71
Fonds commercial	2 500 000,00		2 500 000,00	2 500 000,00	0,00	
20700000 FONDS COMMERCIAL	2 500 000,00		2 500 000,00	2 500 000,00		

Détail des Comptes

A.V. SIMULATION

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 29/01/24

© Sage - Sage 100 Etats comptables et fiscaux 16.10

Bilan Actif (2050)						
	Brut	Amortissements	Net 31/12/2023	Net N-1 31/12/2022	Variation En valeur	En %
Autres immobilisations incorporelles	11 394,00		11 394,00		11 394,00	
23210000 IMMOB INCORP EN COUR	11 394,00		11 394,00		11 394,00	
Immobilisations corporelles						
Inst. tech., matériel et out. industriels	18 464,06	16 850,00	1 614,06	3 525,88	-1 911,82	-54,22
21540000 MATERIEL INDUSTRIEL	18 464,06		18 464,06	18 464,06		
28150000 AMORT MATERIEL INDUS		16 850,00	-16 850,00	-14 938,18	-1 911,82	-12,80
Autres immobilisations corporelles	1 066 649,83	788 545,93	278 103,90	357 285,69	-79 181,79	-22,16
21810300 AGENCEMENTS DIVERS	241 036,02		241 036,02	241 036,02		
21810400 AGENCEMENTS DIVERS V	24 305,00		24 305,00	24 305,00		
21820000 MATERIEL DE TRANSPORT	41 278,34		41 278,34	41 278,34		
21830200 MATERIEL INFORMATIQUE	580 776,47		580 776,47	531 170,49	49 605,98	9,34
21840300 MOBILIER BOULOGNE	179 254,00		179 254,00	179 254,00		
28181300 AMORT AG AM BOULOGNE		145 900,15	-145 900,15	-119 118,38	-26 781,77	-22,48
28181400 AMORT AG AM VILLEBON		14 641,07	-14 641,07	-11 940,52	-2 700,55	-22,62
28182000 AMORT MATERIEL TRANS		33 067,00	-33 067,00	-11 519,47	-21 547,53	-187,05
28183200 AMORT MAT INFORMATIQ		498 508,70	-498 508,70	-438 591,18	-59 917,52	-13,66
28184300 AMORT MOBILIER BOULO		96 429,01	-96 429,01	-78 588,61	-17 840,40	-22,70
Avances et acomptes				8 700,00	-8 700,00	-100,00
23887000 IMMOB CORP EN COURS				8 700,00	-8 700,00	-100,00
Immobilisations financières						
Autres participations	873,36		873,36	873,36	0,00	
26101032 TITRES A.V. SIMULATION	873,36		873,36	873,36		
Prêts	126 019,52		126 019,52	105 437,52	20 582,00	19,52
27480000 PARTICIP EFFORT CONS	126 019,52		126 019,52	105 437,52	20 582,00	19,52
Autres immobilisations financières	171 585,09		171 585,09	158 272,33	13 312,76	8,41
27501000 CAUTIONS LOC BUREAU	163 185,09		163 185,09	154 072,33	9 112,76	5,91
27502000 CAUTIONS AVS VIE	8 400,00		8 400,00	4 200,00	4 200,00	100,00
TOTAL (II)	11 970 054,99	5 389 675,47	6 580 379,52	6 115 104,69	465 274,83	7,61
ACTIF CIRCULANT						
Stocks						
Produits intermédiaires et finis	203 000,34	26 686,02	176 314,32	143 894,37	32 419,95	22,53
35000000 STOCK	203 000,34		203 000,34	170 580,39	32 419,95	19,01
39550000 PROV DEPRECIATION ST		26 686,02	-26 686,02	-26 686,02		
Avances et acptes versés sur cdes	110 076,94		110 076,94	55 992,17	54 084,77	96,59
40910000 ACPTES FOURNISS.VER	110 076,94		110 076,94	55 992,17	54 084,77	96,59
Créances						
Clients et comptes rattachés	8 742 273,29	632 500,00	8 109 773,29	8 313 826,98	-204 053,69	-2,45
41100000 CLIENTS	2 658 491,24		2 658 491,24	1 347 045,37	1 311 445,87	97,36
41101000 CLIENTS EXPORT	1 212 845,35		1 212 845,35	1 134 635,10	78 210,25	6,89
41102000 CLIENTS UE	1 697 070,00		1 697 070,00	1 475 407,60	221 662,40	15,02
41600000 CLIENTS DOUTEUX	632 500,00		632 500,00	632 500,00		
41810000 CLIENTS FACTURE A ETA	2 541 366,70		2 541 366,70	4 356 738,91	-1 815 372,21	-41,67
49100000 PROVISION CLIENTS DO		632 500,00	-632 500,00	-632 500,00		
Autres créances	15 929 704,91		15 929 704,91	14 594 445,53	1 335 259,38	9,15
40100051 FSSEUR OKTAL SAS				2 521,36	-2 521,36	-100,00
40150000 FOURNISSEUR ECART DE	2 177,00		2 177,00	8 506,00	-6 329,00	-74,41
40160000 FOURNISSEUR CB	6 705,61		6 705,61		6 705,61	
40980000 AVOIR A RECEVOIR	264 000,00		264 000,00		264 000,00	
43870000 CPAM	7 638,28		7 638,28	29 356,43	-21 718,15	-73,98
44310000 OPERATION PARTICULIE				1 439,19	-1 439,19	-100,00
44400000 ETAT IMPOTS SUR BENEF	6 040 280,00		6 040 280,00	5 696 020,00	344 260,00	6,04
44566600 TVA DEDUCTIBLE PRESTA	265 269,30		265 269,30	464 223,17	-198 953,87	-42,86
44586000 TVA/FACTURES NON PAR	92 067,51		92 067,51	161 476,97	-69 409,46	-42,98

Détail des Comptes

A.V. SIMULATION

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 29/01/24

© Sage - Sage 100 Etats comptables et fiscaux 16.10

Bilan Actif (2050)						
	Brut	Amortissements	Net 31/12/2023	Net N-1 31/12/2022	Variation En valeur	En %
45111032 C/C DEP COURANTE AVS	4 615,76		4 615,76	4 615,76		
45111094 C/C DEP COUR SOGECLA	94 014,93		94 014,93	25 770,57	68 244,36	264,82
45121094 C/C TRESO SOGECLAIR	9 101 196,15		9 101 196,15	8 150 000,00	951 196,15	11,67
45124032 C/C TRESO A.V. SIMULATI	51 740,37		51 740,37	50 516,08	1 224,29	2,42
Divers						
Disponibilités	876 402,46		876 402,46	1 006 255,15	-129 852,69	-12,90
51210200 STE GENERALE	559 780,65		559 780,65	916 879,06	-357 098,41	-38,95
51210400 LCL	273 136,98		273 136,98	18 002,51	255 134,47	1417,22
51219500 STE GENERALE USD	38 946,92		38 946,92	63 877,14	-24 930,22	-39,03
51219800 LCL CAD	4 512,16		4 512,16	7 188,85	-2 676,69	-37,23
53112000 CAISSE AGENCE MEUDON	25,75		25,75	307,59	-281,84	-91,63
COMPTES DE RÉGULARISATION						
Charges constatées d'avances	240 402,82		240 402,82	217 578,00	22 824,82	10,49
48600000 CHARGES CONSTATEES	219 762,00		219 762,00	217 158,00	2 604,00	1,20
48600001 CHARGES CONSTATEES	7 355,82		7 355,82		7 355,82	
48600052 CHARGES CONSTATEES				420,00	-420,00	-100,00
48600094 CHARGES CONSTATEES	13 285,00		13 285,00		13 285,00	
TOTAL (III)	26 101 860,76	659 186,02	25 442 674,74	24 331 992,20	1 110 682,54	4,56
Ecarts de conversion actif (VI)				11 368,00	-11 368,00	-100,00
47610000 DIMINUTION DES CREAN				11 368,00	-11 368,00	-100,00
TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)	38 071 915,75	6 048 861,49	32 023 054,26	30 458 464,89	1 564 589,37	5,14

Détail des Comptes

A.V. SIMULATION

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 29/01/24

© Sage - Sage 100 Etats comptables et fiscaux 16.10

Bilan Passif (2051)				
	Net 31/12/2023	Net N-1 31/12/2022	Variation	
			En valeur	En %
CAPITAUX PROPRES				
Capital social ou individuel	7 403 400,00	7 403 400,00	0,00	
10130000 CAPITAL SOUSCRIT APPELE VERSE	7 403 400,00	7 403 400,00		
Primes d'émission, de fusion, d'apport...	9 336 502,31	9 336 502,31	0,00	
10410000 PRIME EMISSION	8 926 667,98	8 926 667,98		
10430000 PRIME D'APPORT	409 834,33	409 834,33		
Réserve légale	740 340,00	740 340,00	0,00	
10610000 RESERVE LEGALE	740 340,00	740 340,00		
Report à nouveau	931 975,11	1 135 302,45	-203 327,34	-17,91
11000000 REPORT A NOUVEAU CREDITEUR	931 975,11	1 135 302,45	-203 327,34	-17,91
RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	1 641 784,33	-203 327,34	1 845 111,67	907,46
TOTAL (I)	20 054 001,75	18 412 217,42	1 641 784,33	8,92
AUTRES FONDS PROPRES				
Avances conditionnées	237 753,35	237 753,35	0,00	
16740100 AVANCE BPI FRANCE	237 753,35	237 753,35		
TOTAL (II)	237 753,35	237 753,35	0,00	
PROVISION POUR RISQUES ET CHARGES				
Provisions pour risques	156 037,41	233 988,90	-77 951,49	-33,31
15130000 PROV PERTE A TERMINAISON	156 037,41	222 620,90	-66 583,49	-29,91
15150000 PROVISION PERTE DE CHANGE		11 368,00	-11 368,00	-100,00
Provisions pour charges	74 367,53	69 855,40	4 512,13	6,46
15300000 PROV IND FIN CARRIERE	74 367,53	69 855,40	4 512,13	6,46
TOTAL (III)	230 404,94	303 844,30	-73 439,36	-24,17
DETTES				
Emprunts et dettes auprès établ. de crédits	202 833,23	347 498,32	-144 665,09	-41,63
16400100 EMPRUNT SG 475K_		60 000,23	-60 000,23	-100,00
16400200 EMPRUNT LCL 115K_ FIN IMMO	23 276,88	46 442,34	-23 165,46	-49,88
16400500 PRET LCL 61K_	18 527,77	30 770,49	-12 242,72	-39,79
16400600 EMPRUNT SG 182.5K	113 080,29	149 382,24	-36 301,95	-24,30
16400700 EMPRUNT LCL PRET 66K	46 750,29	59 634,59	-12 884,30	-21,61
51860000 INTERETS COURUS A PAYER	1 198,00	1 268,43	-70,43	-5,55
Emprunts et dettes financières divers	331,00	17,00	314,00	1847,06
16800000 INTERETS EMPRUNTS	331,00	17,00	314,00	1847,06
Avances et acomptes reçus sur cdes en cours	149 461,30	66 192,85	83 268,45	125,80
41910000 CLIENTS AV&ACPT RECUS CDES	149 461,30	66 192,85	83 268,45	125,80
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 776 604,66	3 568 549,84	208 054,82	5,83
40100000 FOURNISSEURS	2 240 792,84	2 231 369,36	9 423,48	0,42
40100001 FSSEUR SOGECLAIR AEROSPACE SAS	7 747,62	10 668,38	-2 920,76	-27,38
40100018 FSSEUR MSB DESIGN	23 186,49	11 683,68	11 502,81	98,45
40100020 FSSEUR MSB-GRC	51 166,40	11 369,17	39 797,23	350,05
40100094 FSSEUR SOGECLAIR	267 138,32	68 426,40	198 711,92	290,40
40120000 FOURNISSEURS UE	78 817,42	38 238,98	40 578,44	106,12
40130000 FOURNISSEURS EXPORT	16 326,62	187 441,76	-171 115,14	-91,29
40800000 FSSEUR FACT NON PARV GESTAFF	718 564,09	730 449,50	-11 885,41	-1,63
40800008 FSSEUR SERA FNP	288,00		288,00	
40800018 FSSEUR MSB DESIGN FNP	7 382,25	5 748,61	1 633,64	28,42
40810000 FSSEUR FACT NON PARV F.GENERAUX	365 194,61	273 154,00	92 040,61	33,70
Dettes fiscales et sociales	2 760 017,36	3 954 402,46	-1 194 385,10	-30,20
42100000 PERSONNEL REM DUES	245 505,47	230 687,46	14 818,01	6,42
42200000 COMITE ENTREPRISE	3 216,32	3 443,53	-227,21	-6,60
42510000 PERSONNEL NOTES DE FRAIS	8 918,20	4 408,75	4 509,45	102,28
42700000 PERSONNEL OPPOSITIONS		203,75	-203,75	-100,00

Détail des Comptes

A.V. SIMULATION

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 29/01/24

© Sage - Sage 100 Etats comptables et fiscaux 16.10

Bilan Passif (2051)				
	Net 31/12/2023	Net N-1 31/12/2022	Variation	
			En valeur	En %
42820000 PROV DETTES /CP	338 874,00	344 199,00	-5 325,00	-1,55
42830000 TITRES RESTAURANT	-10 160,99	-10 060,09	-100,90	-1,00
42860000 CHARGES A PAYER/SALAIRES	246 750,55	188 091,38	58 659,17	31,19
43100000 URSSAF	174 640,33	164 767,05	9 873,28	5,99
43110100 URSSAF DETTES COVID	495 871,60	1 159 934,92	-664 063,32	-57,25
43712000 RETRAITE CPLT C ET NC	48 390,58	42 713,42	5 677,16	13,29
43712200 RETRAITE DETTES COVID	162 682,38	359 013,18	-196 330,80	-54,69
43714000 PREVOYANCE C ET NC	18 142,17	16 679,81	1 462,36	8,77
43715100 PREVOYANCE MALADIE C/NC	19 059,71	17 878,04	1 181,67	6,61
43820000 CHARGES SUR CP	152 494,00	154 890,00	-2 396,00	-1,55
43860000 CHARGES SOCIALES A PAYER	111 038,00	75 251,00	35 787,00	47,56
44210000 PRELEVEMENT A LA SOURCE	28 418,65	25 126,72	3 291,93	13,10
44551000 TVA A DECAISSER	50 162,47	142 979,00	-92 816,53	-64,92
44571600 TVA COLLECTEE 20%	429 197,03	383 665,58	45 531,45	11,87
44587000 TVA/FACTURES A ETABLIR	217 647,77	632 883,79	-415 236,02	-65,61
44860000 IMPOTS CHARGES A PAYER	6 582,00	12 224,00	-5 642,00	-46,16
44860200 PROV TAXE APPRENTISSAGE	3 955,12	331,17	3 623,95	1094,29
44861000 PROV IMPOTS ET TAXES A PAYER	8 632,00	5 091,00	3 541,00	69,55
Autres dettes	220 000,00	11 368,00	208 632,00	1835,26
41150000 CLIENT ECART DE CHANGE		11 368,00	-11 368,00	-100,00
41980000 AVOIR A ETABLIR	220 000,00		220 000,00	
COMPTES DE RÉGULARISATION				
Produits constatés d'avance	4 389 469,67	3 548 115,35	841 354,32	23,71
48700000 PRODUITS CONSTATES AVANCE	4 389 469,67	3 547 365,35	842 104,32	23,74
48700027 PRODUITS CONSTATEES AVANCE SYDAC AU		750,00	-750,00	-100,00
TOTAL (IV)	11 498 717,22	11 496 143,82	2 573,40	0,02
Ecart de conversion passif (V)	2 177,00	8 506,00	-6 329,00	-74,41
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	32 023 054,26	30 458 464,89	1 564 589,37	5,14

Détail des Comptes

A.V. SIMULATION

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 29/01/24

© Sage - Sage 100 Etats comptables et fiscaux 16.10

Compte de Résultat (2052)				
	Net	Net N-1	Variation	
	31/12/2023	31/12/2022	En valeur	En %
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Production vendue de services	11 807 965,74	11 989 903,01	-181 937,27	-1,52
70600000 PRODUCTION FACTUREE	7 787 542,16	7 388 308,96	399 233,20	5,40
70600008 PRODUCTION FACTUREE SERA		1 200,00	-1 200,00	-100,00
70600051 PRODUCTION FACTUREE OSA	20 089,39	48 018,12	-27 928,73	-58,16
70690000 PRODUCTION FACTUREE UE	1 130 291,04	1 107 452,57	22 838,47	2,06
70690100 PRODUCTION FACTUREE EXPORT	2 870 043,15	3 431 773,36	-561 730,21	-16,37
70690127 PRODUCTION FACTUREE SYDAC		13 150,00	-13 150,00	-100,00
Chiffres d'affaires nets	11 807 965,74	11 989 903,01	-181 937,27	-1,52
Production stockée	32 419,95	21 673,33	10 746,62	49,58
71355000 VARIAT° STOCK PRODUIT FINI	32 419,95	21 673,33	10 746,62	49,58
Production immobilisée	1 321 837,00	1 322 402,00	-565,00	-0,04
72100000 PRODUCTION IMMOBILISEE	1 321 837,00	1 322 402,00	-565,00	-0,04
Subvention d'exploitation	781 082,23	427 956,86	353 125,37	82,51
74090200 SUBVENTION EXPLOIT FCE EXONEREE	781 082,23	427 956,86	353 125,37	82,51
Reprises sur amort. et prov., transf. de ch	257 608,74	397 047,60	-139 438,86	-35,12
78150100 REPRISE PROV IDR		50 262,85	-50 262,85	-100,00
78150200 REPRISE PROV PAT	222 620,90	249 211,87	-26 590,97	-10,67
78174000 REPRISES SUR PROVISIONS		47 368,58	-47 368,58	-100,00
79100100 TRANSFERT CHARGES PERSONNEL	15 166,70	46 999,98	-31 833,28	-67,73
79110000 RBT FORMATION FAFIEC	1 333,32		1 333,32	
79120000 INDEMNITES PREVOYANCE	18 487,82	3 204,32	15 283,50	476,97
Autres produits	1 537 323,22	2 611 478,68	-1 074 155,46	-41,13
75600000 GAIN CHANGE CREANCE DETTE COMMERC.	20 154,65	30 289,37	-10 134,72	-33,46
75800000 PRODUITS DIV GESTION COURANTE N	4 212,05	1 265 154,33	-1 260 942,28	-99,67
75800100 PRODUITS DIV GESTION COURANTE N-1	1 559,52	4 702,98	-3 143,46	-66,84
75810000 CREDIT IMPOT RECHERCHE	1 511 397,00	1 311 332,00	200 065,00	15,26
Total des produits d'exploitation (I)	15 738 236,88	16 770 461,48	-1 032 224,60	-6,16
CHARGES D'EXPLOITATION				
Achats de marchandises (y compris droits douane)	43 644,51	60 031,65	-16 387,14	-27,30
60810000 FRAIS TRANSPORT/AFFAIRE VENDUE	43 644,51	60 031,65	-16 387,14	-27,30
Variation de stock (marchandises)		37 232,08	-37 232,08	-100,00
60370000 VARIAT° STOCK LICENCES PIECES DETAC		37 232,08	-37 232,08	-100,00
Autres achats et charges externes	6 322 260,01	6 906 115,39	-583 855,38	-8,45
60410100 ACHATS ETUDES PRESTATIONS	782 226,77	1 106 915,73	-324 688,96	-29,33
60410108 ACHATS ETUDES PRESTATIONS SERA	17 550,11	108 489,27	-90 939,16	-83,82
60410118 ACHATS ETUDES PRESTATIONS MSB	64 498,66	17 205,00	47 293,66	274,88
60410120 ACHATS ETUDES PRESTATIONS MSB GR	177 041,72	7 174,38	169 867,34	2367,69
60410127 ACHATS ETUDES PRESTATIONS SYDAC	5 030,58	4 833,54	197,04	4,08
60410151 ACHATS ETUDES PRESTATIONS OSA	15 153,93	67 438,29	-52 284,36	-77,53
60410300 ACHATS CAPACITAIRES	1 601 749,91	2 023 153,67	-421 403,76	-20,83
60410318 ACHATS CAPACITAIRES MSB	1 300,35		1 300,35	
60490000 ACH DIVERS/AFF VENDUES	92 500,00	169 171,42	-76 671,42	-45,32
60500100 ACHATS STOCKES CDS650		-161,08	161,08	100,00
60510000 ACHATS MATERIELS ET EQUIPTS INFO	201 099,95	560 767,65	-359 667,70	-64,14
60610000 ACHATS MATERIES FOURNITURES	770 952,14	635 733,47	135 218,67	21,27
60610052 ACHATS/REVENTES OSE (FOURNITURES)	7 000,00		7 000,00	
60620300 EDF GDF BOULOGNE	51 392,11	16 353,37	35 038,74	214,26
60620400 EDF GDF VILLEBON	813,08	1 181,91	-368,83	-31,21
60630000 PETIT EQUIPEMENT	30 420,59	9 740,82	20 679,77	212,30
60640000 FOURNITURES BUREAU	2 082,22	6 297,53	-4 215,31	-66,94
60640100 FOURNITURES INFORMATIQUES	4 856,15	7 384,58	-2 528,43	-34,24
60640118 FOURNITURES INFORMATIQUES MSBD	3 172,30		3 172,30	
60640200 CARTES VISITES & PLAQUETTES		236,00	-236,00	-100,00
61100000 SOUS-TRAITANCE GENERALE	409 111,18	125 206,99	283 904,19	226,75
61100018 SST MSB Design	100 281,70	92 669,43	7 612,27	8,21
61100020 SST MSB GRC	112 079,79	95 088,96	16 990,83	17,87
61100051 SST OKTAL SA	34 408,64	7 203,25	27 205,39	377,68
61100052 ACHAT SOUS TRAITANCE OKTAL SE	420,00		420,00	
61100094 PREST ADM SOGECLAIR	239 492,00	228 088,00	11 404,00	5,00

Détail des Comptes

A.V. SIMULATION

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 29/01/24

© Sage - Sage 100 Etats comptables et fiscaux 16.10

Compte de Résultat (2052)				
	Net 31/12/2023	Net N-1 31/12/2022	Variation	
			En valeur	En %
61150001 ACHAT S/TR GENERALE SGA-F	5 088,00	4 764,00	324,00	6,80
61150094 ACHATS ST GENERAL SOG	208,00		208,00	
61221200 CB LIXXBAIL VP RENAULT G-GUTTERIEZ		615,85	-615,85	-100,00
61221300 CB LIXXBAIL VP FD-776-ZZ G-MILLET		1 350,76	-1 350,76	-100,00
61221400 CB LIXXBAIL KADJAR P-BAUCOURT		3 491,95	-3 491,95	-100,00
61320100 LOCATION IMMOBILIERE BOULOGNE	566 872,96	519 042,99	47 829,97	9,22
61320300 LOCATION IMMOBILIERE VILLEBON	27 354,79	27 991,41	-636,62	-2,27
61350100 LOCATION VOITURE	4 782,66		4 782,66	
61350200 LOCATION AUDIO VISUEL	2 079,31		2 079,31	
61350300 LOCATION FONTAINE A EAU	2 980,19	3 051,62	-71,43	-2,34
61350500 LOCATION COPIEUR FAX	1 322,60	1 322,60		
61350700 LOCATION LICENCE/LOGICIEL	129 791,46	28 228,14	101 563,32	359,79
61351000 LOCATION DIVERS		-1 451,00	1 451,00	100,00
61351094 LOCATION SOGECLAIR	9 916,88	8 604,36	1 312,52	15,25
61400100 CHARGES LOCATIVES BOULOGNE	147 413,64	147 110,47	303,17	0,21
61400400 CHARGES LOCATIVES VILLEBON	11 903,40	6 450,41	5 452,99	84,54
61513000 ENTRETIEN ET REP BOULOGNE	1 755,48	2 368,15	-612,67	-25,87
61514000 ENTRETIEN ET REP VILLEBON	1 415,55	738,00	677,55	91,81
61520300 NETTOYAGE BUREAUX BOULOGNE	34 151,74	32 205,94	1 945,80	6,04
61520400 NETTOYAGE BUREAU VILLEBON	2 603,05	2 339,47	263,58	11,27
61550400 ENTRETIEN VOITURE	2 231,41	1 236,66	994,75	80,44
61560000 MAINTENANCE MAT/LOG DIV	49 927,78	45 279,08	4 648,70	10,27
61560001 MAINTENANCE SGA-F	17 412,87	26 987,48	-9 574,61	-35,48
61560094 MAINTENANCE SOGECLAIR	27 493,69		27 493,69	
61600300 ASSURANCE VOITURES	-11 835,00	5 917,00	-17 752,00	-300,02
61600394 ASS FLOTE SOG	14 831,00		14 831,00	
61600400 ASSURANCE MULTIRISQUE	-5 005,00	216,00	-5 221,00	-2417,13
61600494 ASS MULTIRISQUE SOG	35 109,00		35 109,00	
61600500 ASSURANCE TRANSPORT MDES	-1 858,00	929,00	-2 787,00	-300,00
61600594 ASS TRANSP MARCH SOG	2 685,00		2 685,00	
61600600 ASSURANCE MATERIEL	-5 996,00	2 998,00	-8 994,00	-300,00
61600694 ASS BRIS MACHINES SOG	1 506,00		1 506,00	
61600800 ASSURANCE AUTO MISSION	-1 882,00	941,00	-2 823,00	-300,00
61600894 ASS AUTO MISSION SOG	3 858,00		3 858,00	
61601100 ASSURANCE MISSIONS SALARIES	127,00	127,00		
61601400 ASSURANCE RAPATRIEMENT	875,00	875,00	3,00	0,34
61640100 ASSURANCE RESPONSABILITE CIVILE	-72 800,00	17 836,00	-90 636,00	-508,16
61640194 ASSURANCE RC GENE SOG	83 588,00		83 588,00	
61810000 DOCUMENTATION GENERALE	4 708,29	910,76	3 797,53	416,96
61850000 FRAIS COMMUNICATION	7 248,74	2 615,68	4 633,06	177,13
61851000 COLLOQUES, SEMINAIRES, SALONS	53 207,65	61 550,25	-8 342,60	-13,55
61860000 FRAIS DE FORMATION EXTERNE		13 231,10	-13 231,10	-100,00
62110100 GRATIFICATION STAGIAIRE		2 402,40	-2 402,40	-100,00
62114000 SST PERSONNEL		32 699,72	-32 699,72	-100,00
62140000 SOUS-TRAITANCE PERSONNEL	-255,35	194 640,14	-194 895,49	-100,13
62140018 SOUS-TRAITANCE PERSONNEL MSBD		1 658,23	-1 658,23	-100,00
62150000 FRAIS LOGEMENT V.I.E	26 187,50	13 196,85	12 990,65	98,44
62260000 HONORAIRES DIVERS	13 701,00	6 599,70	7 101,30	107,60
62260100 HONORAIRES TICKETS RESTAURANT	7,70	6,02	1,68	27,91
62260200 HONORAIRES CONSEILS JUR & FISCAL	17 619,50	30 954,70	-13 335,20	-43,08
62260300 HONORAIRES CAC	26 702,25	22 600,00	4 102,25	18,15
62260400 HONORAIRES CABINET 'AVOCAT	9 100,00		9 100,00	
62270000 FRAIS ACTES ET CONTENTIEUX	5 275,67	561,89	4 713,78	838,92
62310000 ANNONCES & INSERTIONS	14 206,33	20 765,74	-6 559,41	-31,59
62330000 FOIRES EXPOSITIONS	10 300,16		10 300,16	
62420000 FRAIS DE TRANSPORT	5 055,09	1 259,17	3 795,92	301,46
62510000 VOYAGES ET DEPLACEMENTS	269 815,23	253 306,26	16 508,97	6,52
62570000 FRAIS RECEPTIONS	2 509,43	19 791,53	-17 282,10	-87,32
62600000 FRAIS POSTAUX	186,59	372,88	-186,29	-49,96
62610300 FRAIS TELECOMMUNICATIONS BOULOGNE	20 973,56	20 831,12	142,44	0,68
62610400 FRAIS TELECOMMUNICATIONS BLAGNAC	337,00	342,65	-5,65	-1,65
62700000 SERVICES BANCAIRES	10 628,38	11 624,58	-996,20	-8,57
62780000 FRAIS BANCAIRES	51,59		51,59	
62810000 CONCOURS DIVERS COTISATIONS	8 516,36	4 733,00	3 783,36	79,94
62830000 FORMATION EXTERNE	1 635,00	7 724,50	-6 089,50	-78,83
Impôts, taxes et versements assimilés	237 616,46	249 674,30	-12 057,84	-4,83
63120000 TAXE APPRENTISSAGE	29 882,11	30 895,63	-1 013,52	-3,28
63180000 TAXE HANDICAPES AGEFIPH	8 632,00	4 405,00	4 227,00	95,96
63330000 FORMATION CONTINUE	49 786,46	47 549,76	2 236,70	4,70
63511000 TAXE CVAE	26 307,00	45 103,00	-18 796,00	-41,67
63511100 TAXE CFE BLAGNAC	3 014,00	2 874,00	140,00	4,87

Détail des Comptes

A.V. SIMULATION

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 29/01/24

© Sage - Sage 100 Etats comptables et fiscaux 16.10

Compte de Résultat (2052)				
	Net 31/12/2023	Net N-1 31/12/2022	Variation	
			En valeur	En %
63511300 TAXE CFE BOULOGNE	41 600,00	41 121,00	479,00	1,16
63512200 TAXE FONCIERE	38 698,32	37 787,76	910,56	2,41
63514000 TAXE VEHICULES SOCIETES	3 079,00	3 039,00	40,00	1,32
63540000 DROIT ENREGISTREMENT		1 391,66	-1 391,66	-100,00
63580300 TAXES S/BUREAUX-PARKINGS BOULOGNE	36 617,57	35 507,49	1 110,08	3,13
Salaires et traitements	4 607 454,42	4 571 986,06	35 468,36	0,78
64110000 SALAIRES	4 133 640,18	4 280 035,23	-146 395,05	-3,42
64110100 INDEMN BRUTE FIN CONTRAT	1 628,84	9 445,63	-7 816,79	-82,76
64110200 PRIMES DE VACANCES VERSEES	34 304,67	38 708,25	-4 403,58	-11,38
64110400 PRIMES BRUTES/MOBILITES ANNEE N	7 170,00	10 000,00	-2 830,00	-28,30
64110500 PRIMES DE MOBILITE ANNEE N-1	5 794,00	17 378,00	-11 584,00	-66,66
64110600 REPRISE PROV ANNEE N-1	-188 091,38	-185 225,44	-2 865,94	-1,55
64110900 MAINTIEN PREVOYANCE	8 015,66	3 204,32	4 811,34	150,15
64120000 CONGES PAYES	-5 325,00	-3 837,77	-1 487,23	-38,75
64121000 PRIMES N-1 VERSEES N	238 721,26	130 026,17	108 695,09	83,59
64131000 PRIMES N VERSEES N	46 938,60	64 606,82	-17 668,22	-27,35
64142200 PROVISION SALAIRES VARIABLES	216 000,00	154 000,00	62 000,00	40,26
64142300 PROVISION PRIMES DE VACANCES	23 750,55	42 024,25	-18 273,70	-43,48
64144000 IND NETTE FIN CONTRAT	100 687,15	26 313,01	74 374,14	282,65
64145000 AVANTAGE EN NATURE	-15 780,11	-14 753,74	-1 026,37	-6,96
64145500 INDEMNITE ACTIVITE PARTIELLE		408,87	-408,87	-100,00
64149000 INDEMNITES ET AVANTAGES DIVERS		-347,54	347,54	100,00
Charges sociales	2 057 987,62	2 072 780,38	-14 792,76	-0,71
64510000 URSSAF ASSEDIC	1 621 276,86	1 655 048,43	-33 771,57	-2,04
64531000 RETRAITE COMP C ET NC	161 600,88	170 074,33	-8 473,45	-4,98
64581000 PREVOYANCE C ET NC	64 398,06	64 982,28	-584,22	-0,90
64582100 PREVOYANCE MALADIE C/NC	45 868,19	46 665,42	-797,23	-1,71
64583000 PROVISION CHARGES CONGES PAYES	-2 396,00	-1 726,66	-669,34	-38,77
64583300 PROVISION CHARGES SOCIALES N	109 587,00	75 251,00	34 336,00	45,63
64583400 PROVISION CS/ N-1	-73 800,00	-75 281,31	1 481,31	1,97
64710000 CARTE ORANGE	21 278,30	14 522,11	6 756,19	46,52
64720000 COMITE D'ENTREPRISE	8 788,61	9 087,04	-298,43	-3,28
64721000 OEUVRES SOCIALES	4 394,42	4 543,59	-149,17	-3,28
64750300 MEDECINE TRAVAIL BOULOGNE	13 393,00	5 945,00	7 448,00	125,28
64800100 TITRES RESTAURANT	81 755,52	92 357,76	-10 602,24	-11,48
64800200 AUTRES CHARGES PERSONNELS	1 842,78	11 311,39	-9 468,61	-83,71
Dotation d'exploitation				
Sur immobilisations - dot. aux amort.	942 756,91	909 924,57	32 832,34	3,61
68111000 DAP IMMOB INCORPORELLES	37 049,52	238 897,27	-201 847,75	-84,49
68111100 DOT AUX AMORT R&D	770 377,20	542 218,08	228 159,12	42,08
68111200 DAP IMMOB MARQUE SCANNER STUDIO new	4 630,60		4 630,60	
68112000 DAP IMMOB CORPORELLES	130 699,59	128 809,22	1 890,37	1,47
Sur actif circulant : dot aux prov.		632 500,00	-632 500,00	-100,00
68174000 DAP CREANCES IRRECOURVABLES		632 500,00	-632 500,00	-100,00
Pour risques et charges : dot. aux prov	160 549,54	233 988,90	-73 439,36	-31,39
68150000 DAP RISQUES ET CHARGES EXPLOIT		11 368,00	-11 368,00	-100,00
68150100 PROV POUR RETRAITES	4 512,13		4 512,13	
68150200 PROV POUR PAT	156 037,41	222 620,90	-66 583,49	-29,91
Autres charges	36 270,58	1 305 147,27	-1 268 876,69	-97,22
65100000 REDEVANCES CONCESSION, BREVET, LIC	393,00	394,00	-1,00	-0,25
65440000 PERTES S/CREANCES IRRECOURVABLES		8,54	-8,54	-100,00
65600000 PERTE CHANGE CREANCE DETTE COMMER.	25 372,12	14 839,91	10 532,21	70,97
65800000 CHARGES DIV GESTION COURANTE N	6,74	1 265 024,58	-1 265 017,84	-100,00
65800100 CHARGES DIV GESTION COURANTE N-1	10 498,72	24 880,24	-14 381,52	-57,80
Total des charges d'exploitation (II)	14 408 540,05	16 979 380,60	-2 570 840,55	-15,14
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	1 329 696,83	-208 919,12	1 538 615,95	736,46
Opérations en commun				
Produits financiers				
Autres intérêts et produits assimilés	299 789,68	30 806,91	268 982,77	873,12
76300094 INTERETS C/C SOGECLAIR	299 703,54	30 806,91	268 896,63	872,85

Détail des Comptes

A.V. SIMULATION

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 29/01/24

© Sage - Sage 100 Etats comptables et fiscaux 16.10

Compte de Résultat (2052)				
	Net 31/12/2023	Net N-1 31/12/2022	Variation	
			En valeur	En %
76800000 AUTRES PRODUITS FINANCIERS	86,14		86,14	
Reprises sur provisions et transferts de charges	11 368,00	3 399,00	7 969,00	234,45
78650000 REPRISE DAP FINANCIERES	11 368,00	3 399,00	7 969,00	234,45
Différences positives de change	21 759,92	12 811,45	8 948,47	69,85
76600000 GAINS DE CHANGE	21 759,92	12 811,45	8 948,47	69,85
Total des produits financiers (V)	332 917,60	47 017,36	285 900,24	608,07
Charges financières				
Intérêts et charges assimilées	2 762,71	2 548,65	214,06	8,40
66110000 INTERETS D'EMPRUNTS	2 595,14	2 374,32	220,82	9,30
66150094 INTERETS C/C SOGECLAIR		174,33	-174,33	-100,00
66160200 INTERETS DEBITEURS LCL	167,57		167,57	
Différences négatives de change	17 371,40	38 591,93	-21 220,53	-54,99
66600000 PERTES CHANGE	17 371,40	38 591,93	-21 220,53	-54,99
Total des charges financières (VI)	20 134,11	41 140,58	-21 006,47	-51,06
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)	312 783,49	5 876,78	306 906,71	5222,36
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS (1-2+3-4+5-6)	1 642 480,32	-203 042,34	1 845 522,66	908,93

Détail des Comptes

A.V. SIMULATION

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 29/01/24

© Sage - Sage 100 Etats comptables et fiscaux 16.10

Compte de Résultat (2053)				
	Net 31/12/2023	Net N-1 31/12/2022	Variation	
			En valeur	En %
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Charges except. sur opérations de gestion	695,99	285,00	410,99	144,21
67110000 PENALITES SUR MARCHES	695,99		695,99	
67120000 PENALITES AMENDES		285,00	-285,00	-100,00
Total des charges exceptionnelles (VIII)	695,99	285,00	410,99	144,21
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	-695,99	-285,00	-410,99	-144,21
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	16 071 154,48	16 817 478,84	-746 324,36	-4,44
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	14 429 370,15	17 020 806,18	-2 591 436,03	-15,23
5 - BÉNÉFICE OU PERTE	1 641 784,33	-203 327,34	1 845 111,67	907,46



GRANT THORNTON
8, rue de Vidailhan
Immeuble Hills Plaza
31130 Balma



EXCO FIDUCIAIRE DU SUD-OUEST
2, rue des Feuillants
BP 97606
31076 Toulouse cedex 3

A.V SIMULATION S.A.S

7, avenue Albert Durant
31 700 Blagnac

**RAPPORT DES COMMISSAIRES AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS**

Exercice clos le 31 décembre 2023

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

OPINION

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société A.V Simulation S.A.S relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2023, 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 2023 à la date d'émission de notre rapport.

JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 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 des comptes,

notamment pour ce qui concerne le chiffre d'affaires comptabilisé selon la méthode de l'avancement et de la constitution des pertes à terminaison.

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.

VERIFICATIONS SPECIFIQUES

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

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

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

RESPONSABILITES 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.

RESPONSABILITES DES COMMISSAIRES AUX COMPTES RELATIVES A 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.821-55 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.

Une description plus détaillée de nos responsabilités de commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

Fait à Toulouse et à Balma, le 3 mai 2024

Les Commissaires aux Comptes

Signé électroniquement le 03/05/2024 par
Frédéric JOUCLA

Signed with
 **universign**



GRANT THORNTON
Frédéric JOUCLA

Signé électroniquement le 03/05/2024 par
Sandrine Bourget



EXCO FIDUCIAIRE DU SUD-OUEST
Sandrine BOURGET

ANNEXE AU RAPPORT DES COMMISSAIRES AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Description détaillée des responsabilités des commissaires aux comptes

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.

ETATS FINANCIERS AU 31 DECEMBRE 2023

Bilan Actif

A.V. SIMULATION

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 22/04/24
Devise d'édition EUR

RUBRIQUES	BRUT	Amortissements	Net (N) 31/12/2023	Net (N-1) 31/12/2022
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELÉ				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement	6 302 497	2 838 820	3 463 677	2 912 217
Concession, brevets et droits similaires	1 772 573	1 745 460	27 113	68 793
Fonds commercial	2 500 000		2 500 000	2 500 000
Autres immobilisations incorporelles	11 394		11 394	
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles :	10 586 463	4 584 280	6 002 184	5 481 010
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel	18 464	16 850	1 614	3 526
Autres immobilisations corporelles	1 066 650	788 546	278 104	357 286
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				8 700
TOTAL immobilisations corporelles :	1 085 114	805 396	279 718	369 512
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	873		873	873
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts	126 020		126 020	105 438
Autres immobilisations financières	171 585		171 585	158 272
TOTAL immobilisations financières :	298 478		298 478	264 583
ACTIF IMMOBILISÉ	11 970 055	5 389 675	6 580 380	6 115 105
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières et approvisionnement				
Stocks d'en-cours de production de biens				
Stocks d'en-cours production de services				
Stocks produits intermédiaires et finis	203 000	26 686	176 314	143 894
Stocks de marchandises				
TOTAL stocks et en-cours :	203 000	26 686	176 314	143 894
CRÉANCES				
Avances, acomptes versés sur commandes	110 077		110 077	55 992
Créances clients et comptes rattachés	8 742 273	632 500	8 109 773	8 313 827
Autres créances	15 929 705		15 929 705	14 594 446
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL créances :	24 782 055	632 500	24 149 555	22 964 265
DISPONIBILITÉS ET DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	876 402		876 402	1 006 255
Charges constatées d'avance	240 403		240 403	217 578
TOTAL disponibilités et divers :	1 116 805		1 116 805	1 223 833
ACTIF CIRCULANT	26 101 861	659 186	25 442 675	24 331 992
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				11 368
TOTAL GÉNÉRAL	38 071 916	6 048 861	32 023 054	30 458 465

Bilan Passif

A.V. SIMULATION

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 22/04/24
Devise d'édition EUR

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2023	Net (N-1) 31/12/2022
SITUATION NETTE		
Capital social ou individuel dont versé 7 403 400	7 403 400	7 403 400
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	9 336 502	9 336 502
Écarts de réévaluation dont écart d'équivalence		
Réserve légale	740 340	740 340
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	931 975	1 135 302
Résultat de l'exercice	1 641 784	(203 327)
TOTAL situation nette :	20 054 002	18 412 217
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT		
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES		
CAPITAUX PROPRES	20 054 002	18 412 217
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées	237 753	237 753
AUTRES FONDS PROPRES	237 753	237 753
Provisions pour risques	156 037	233 989
Provisions pour charges	74 368	69 855
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	230 405	303 844
DETTES FINANCIÈRES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	202 833	347 498
Emprunts et dettes financières divers	331	17
TOTAL dettes financières :	203 164	347 515
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS	149 461	66 193
DETTES DIVERSES		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 776 605	3 568 550
Dettes fiscales et sociales	2 760 017	3 954 402
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	220 000	11 368
TOTAL dettes diverses :	6 756 622	7 534 320
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	4 389 470	3 548 115
DETTES	11 498 717	11 496 144
Ecarts de conversion passif	2 177	8 506
TOTAL GÉNÉRAL	32 023 054	30 458 465

Compte de Résultat (Première Partie)

A.V. SIMULATION

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 22/04/24
Devise d'édition EUR

RUBRIQUES	France	Export	Net (N) 31/12/2023	Net (N-1) 31/12/2022
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	7 807 632	4 000 334	11 807 966	11 989 903
Chiffres d'affaires nets	7 807 632	4 000 334	11 807 966	11 989 903
Production stockée			32 420	21 673
Production immobilisée			1 321 837	1 322 402
Subventions d'exploitation			781 082	427 957
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges			257 609	397 048
Autres produits			1 537 323	2 611 479
PRODUITS D'EXPLOITATION			15 738 237	16 770 461
CHARGES EXTERNES				
Achats de marchandises [et droits de douane]			43 645	60 032
Variation de stock de marchandises				37 232
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stock [matières premières et approvisionnements]				
Autres achats et charges externes			6 322 260	6 906 115
TOTAL charges externes :			6 365 905	7 003 379
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS			237 616	249 674
CHARGES DE PERSONNEL				
Salaires et traitements			4 607 454	4 571 986
Charges sociales			2 057 988	2 072 780
TOTAL charges de personnel :			6 665 442	6 644 766
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			942 757	909 925
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant				632 500
Dotations aux provisions pour risques et charges			160 550	233 989
TOTAL dotations d'exploitation :			1 103 306	1 776 413
AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION			36 271	1 305 147
CHARGES D'EXPLOITATION			14 408 540	16 979 381
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			1 329 697	(208 919)

Compte de Résultat (Seconde Partie)

A.V. SIMULATION

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 22/04/24
Devise d'édition EUR

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2023	Net (N-1) 31/12/2022
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	1 329 697	(208 919)
Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS		
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	299 790	30 807
Reprises sur provisions et transferts de charges	11 368	3 399
Différences positives de change	21 760	12 811
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	332 918	47 017
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	2 763	2 549
Différences négatives de change	17 371	38 592
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	20 134	41 141
RÉSULTAT FINANCIER	312 783	5 877
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS	1 642 480	(203 042)
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	696	285
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
	696	285
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	(696)	(285)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise Impôts sur les bénéfices		
TOTAL DES PRODUITS	16 071 154	16 817 479
TOTAL DES CHARGES	14 429 370	17 020 806
BÉNÉFICE OU PERTE	1 641 784	(203 327)

A.V. Simulation S.A.S

7 Avenue Albert Durand
31700 BLAGNAC

ANNEXE

L'exercice clos le 31/12/2023 présente un total de bilan avant répartition de 32 023 054 €, un total du compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste de 16 071 154 €, et dégage un bénéfice de 1 641 784 €.

L'exercice a une durée de 12 mois recouvrant la période du 1^{er} janvier 2023 au 31 décembre 2023.

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

SOMMAIRE

Élémen t n°	ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT DU 01/01/2023 AU 31/12/2023	INFORMATIONS			
		PRODUITES		NON PRODUITES	
		note n°	état fiscal	non signifi - cative s	non appli- cables
1	I – REGLES ET METHODES COMPTABLES Méthodes d'évaluation Calcul des amortissements et des provisions Dérogations Informations complémentaires pour donner l'image fidèle	1 1			X 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> <i>Réévaluation</i> <i>Frais d'établissement</i>				X X X
8	<i>Frais de recherche appliquée et de développement</i>	1			
9	<i>Fonds commercial</i>	6			
10	<i>Intérêts immobilisés</i> <i>Intérêts sur éléments de l'actif circulant</i> <i>Différence d'évaluation sur éléments fongibles de l'actif circulant</i> <i>Avance aux dirigeants</i>	1 1			X 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> <i>Parts bénéficiaires</i> <i>Résultat exceptionnel</i>	9 10			X
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> III – ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS Crédit-bail	13			
17	Engagements financiers Dettes garanties par des sûretés réelles Incidence des évaluations fiscales dérogatoires	14			X 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 IV – AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS	18			X

ANNEXE NOTE N° 1

REGLES ET METHODES COMPTABLES

METHODES D'EVALUATION

PRINCIPES ET CONVENTIONS GENERALES

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

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

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

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

Seules sont exprimées les informations significatives.

PERMANENCE DES METHODES

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

PRINCIPALES METHODES COMPTABLES UTILISEES

Frais de développement

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

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

La durée d'amortissement retenue est de 5 ans.

Le montant des amortissements de 2023 s'élève donc à 770 377,20 €.

Les dépenses de développement comprennent le cas échéant :

- Le coût des matières et services consommés dans le développement.
- La rémunération du personnel prenant part directement aux travaux de développement et les frais connexes.
- L'amortissement du matériel et des installations, dans la mesure où ils sont utilisés pour le développement.
- Une imputation raisonnable des frais généraux ; cette imputation se fait selon des formules semblables à celles qui sont utilisées pour l'imputation des frais généraux aux coûts de production des produits finis.

- L'amortissement d'éléments d'actif incorporels, dans la mesure où ces derniers sont reliés au développement. C'est le cas des brevets ou des licences acquis auprès des tiers pour les besoins du développement.

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

Immobilisations incorporelles

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

Fonds commercial

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

Immobilisations corporelles

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

Méthode d'amortissements

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

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

Titres immobilisés

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

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

Reconnaissance du chiffre d'affaires

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

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

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

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

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

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

Autres produits

Les autres produits d'un montant de 1 537 323 euros concernent essentiellement le crédit d'impôt recherche pour 1 511 397 euros.

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	9 253 232 €	1 333 231 €		10 586 464 €
Immob. Corporelles	1 044 208 €	49 606 €	8 700 €	1 085 114 €
Immob. Financières	264 583 €	38 095 €	4 200 €	298 478 €
	10 562 023 €	1 420 932 €	12 900 €	11 970 056 €
AMORTISSEMENTS	A l'ouverture de l'exercice	Augmentation	Diminution	A la clôture de l'exercice
Immob. Incorporelles	3 772 222 €	812 057 €		4 584 280 €
Immob. Corporelles	674 696 €	130 700 €		805 396 €
Immob. Financières	0 €			0 €
	4 446 919 €	942 757 €		5 389 675 €

ANNEXE NOTE N°3

ETAT DES STOCKS

STOCKS	A l'ouverture de l'exercice	Entrée	Sortie	A la clôture de l'exercice
Stock en cours CDS650	0 €			
Stock SIMPRIME	37 686 €		37 686 €	0 €
Stock SIMEASY	18 278 €	45 475 €		63 753 €
Stock Pièces détachées	62 448 €	35 687 €		98 135 €
Stock Simulateur	29 340 €			29 340 €
Stock Licences	22 828 €		11 056 €	11 772 €
	170 580 €	81 162 €	48 742 €	203 000 €

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

NATURE DES PROVISIONS	A l'ouverture de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	A la clôture de l'exercice
Provisions pour pertes à terminaison (2)	222 621 €	156 027 €	222 621 €	156 037 €
Provisions pour pensions et obligations similaires (1)	69 855 €	4 512 €		74 368 €
Provisions pour perte de change	11 368 €		11 368 €	
Provisions pour dépréciations des stocks	26 686 €			26 686 €
Provisions pour clients douteux (3)	632 500 €			632 500 €
	963 030 €	160 539 €	233 989 €	889 591 €

(1) Age de départ à la retraite : 67 ans, avec charges sociales. Taux d'actualisation TEC 10 à 2,45%

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

(3) Concerne une facturation client afférente à un litige pour laquelle il y a un risque sur la recouvrabilité.

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	126 020 €		126 020 €
• Autres	171 585 €		171 585 €
Créances de l'actif circulant			
• Créances clients et comptes rattachés	8 742 273 €	8 109 773 €	632 500 €
• Créances sociales et fiscales (1)	6 405 255 €	2 015 812 €	4 389 443 €
• Groupe et associés	9 251 567 €	9 251 567 €	
• Autres	272 882 €	272 882 €	
• Charges constatées d'avance	240 403 €	240 403 €	
TOTAL	25 209 986 €	19 890 437 €	5 319 548 €

(1) Dont crédit d'impôt recherche 2023 pour 1 511 397 €.

DETTES	MONTANT BRUT	DEGRE D'EXIGIBILITE DU PASSIF		
		A 1 AN AU PLUS	A PLUS D'1 AN	A PLUS DE 5 ANS
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
• A 1 an au maximum à l'origine				
• A plus d'1 an à l'origine	202 833 €	86 380 €	116 453 €	
Emprunts et dettes financières - Divers	331 €	331 €		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 776 605 €	3 776 605 €		
Dettes fiscales et sociales	2 770 179 €	2 770 179 €		
Dettes sur immobilisations				
Groupe et associés				
Autres dettes	220 000 €	220 000 €		
Produits constatés d'avance	4 389 470 €	4 389 470 €		
TOTAL	11 359 417 €	11 242 964 €	116 453 €	

Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit :

La société n'a pas souscrit de nouvel emprunt en 2023.

La société a eu recours aux reports d'échéances de six mois sur l'ensemble des prêts bancaires hors PGE au cours de l'exercice 2020, ce report est toujours actif en 2023.

Dettes fiscales et sociales :

La société a eu recours aux reports d'échéances de dettes URSSAF et Retraites. L'échéancier de remboursement a débuté au 2^{ème} semestre 2021 et doit se terminer au cours du dernier trimestre 2024.

DETAIL DES CHARGES A PAYER ET PRODUITS A RECEVOIR	MONTANT
Clients et comptes rattachés	2 541 367 €
Autres créances	264 000 €
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR	2 805 367 €
Emprunts et dettes auprès des Etablissements de Crédit	1 529 €
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 091 429 €
Dettes fiscales et sociales	
Provisions Dettes/CP	338 874 €
Charges/ CP	152 494 €
Charges salariales à payer	246 751 €
Charges sociales à payer	111 038 €
Impôts charges à payer	19 169 €
TOTAL CHARGES A PAYER	1 961 284 €

CREANCES ET DETTES VIS-A-VIS DES ENTREPRISES LIEES

	CREANCES	DETTES
SERA		288 €
MSB DESIGN		30 569 €
SOGECLAIR AEROSPACE SAS		7 748 €
RENAULT SAS	1 759 688 €	1 573 000 €
SOGECLAIR	9 195 211 €	267 138 €
A.V. SIMULATION USA	56 356 €	
DASSAULT	676 039 €	
MSB GLOBALES RESOURCES		51 166 €
TOTAL	11 687 295 €	1 929 909 €

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	240 403 €	4 389 470 €
Charges ou produits financiers		
Charges ou produits exceptionnels		
TOTAL	240 403 €	4 389 470 €

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

	NOMBRE	VALEUR NOMINALE
Actions/parts sociales composant le capital au début de l'exercice	18 280	405 €
Actions/parts sociales émises pendant l'exercice		
Actions/parts sociales annulées pendant l'exercice		
Actions/parts sociales composant le capital en fin d'exercice	18 280	405 €

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

	CHARGES	PRODUITS
OKTAL SAS		
SOGECLAIR		299 704 €
TOTAL		299 704 €

ANNEXE NOTE N° 10**RESULTAT EXCEPTIONNEL**

	CHARGES	PRODUITS
PENALITES SUR MARCHES	696 €	
TOTAL	696 €	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	66%
● Etranger	34%

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

	Avant impôt	Impôt correspondant	Après impôt
RESULTAT COURANT	1 642 480 €		1 642 480 €
RESULTAT EXCEPTIONNEL	(696) €		(696) €
RESULTAT COMPTABLE	1 641 784 €		1 641 784 €

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

	01/01/2023	Augment ation de capital	Diminuti on de capital	Affectation résultat N-1	Autres mouvemen ts	Résultat N	31/12/2023
Capital en nombre d'actions	18 280						18 280
Valeur nominale	405						405
Capital social	7 403 400						7 403 400
Primes d'émissio n, de fusion, d'apport...	9 336 502,31						9 336 502,31
Réserve légale	740 340						740 340
Report à nouveau	1 135 302,45			(203 327,34)			931 975,11
Résultat de l'exercice	(203 327,34)			203 327,34		1 641 784,33	1 641 784,33
Total capitaux propres	18 412 217,42					1 641 784,33	20 054 001,75

ANNEXE NOTE N° 14**ENGAGEMENTS FINANCIERS**

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

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	55 655 €			16 646 €	39 009 €	
→ Provision pour risques de change	2 842 €			2 842 €		
→ Provision sur stocks						
→ Provision pour retraite	17 464 €		1 128 €		18 592 €	
	75 961 €		1 128 €	19 488 €	57 601 €	

Taux IS retenu pour calcul des impôts différés : 25 %

ANNEXE NOTE N° 16**EFFECTIF MOYEN**

CADRES	68
ETAMS	7

TOTAL	75

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

S.A. SOGECLAIR
7 avenue Albert Durand
31700 BLAGNAC

ANNEXE NOTE N° 18**TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS**

INFORMATIONS FINANCIERES FILIALES ET PARTICIPATIONS	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 au titre de 2020	OBSERVATIONS
				BRUTE	NETTE						
A) Renseignements détaillés concernant les filiales et participations 1 - Filiales ● AV Simulation USA 2 - Participations	904 €	-56 930 €	100,00%	873 €	873 €	-56 356 €			-3 832 €		
B) Renseignements globaux concernant les autres filiales et participations											

ANNEXE NOTE N° 19**EVENEMENTS POST-CLÔTURE:**

Il n'y a pas d'évènement postérieur au 31 décembre 2023 susceptible de remettre en cause la continuité de l'exploitation, ni de risque et perte non mesurables.

A.V. Simulation S.A.S

7 Avenue Albert Durand
31700 BLAGNAC

ANNEXE

L'exercice clos le 31/12/2023 présente un total de bilan avant répartition de 32 023 054 €, un total du compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste de 16 071 154 €, et dégage un bénéfice de 1 641 784 €.

L'exercice a une durée de 12 mois recouvrant la période du 1^{er} janvier 2023 au 31 décembre 2023.

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

SOMMAIRE

Élémen t n°	ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT DU 01/01/2023 AU 31/12/2023	INFORMATIONS			
		PRODUITES		NON PRODUITES	
		note n°	état fiscal	non signifi - cative s	non appli- cables
1	I – REGLES ET METHODES COMPTABLES Méthodes d'évaluation Calcul des amortissements et des provisions Dérogations Informations complémentaires pour donner l'image fidèle	1 1			X 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> <i>Réévaluation</i> <i>Frais d'établissement</i>				X X X
8	<i>Frais de recherche appliquée et de développement</i>	1			
9	<i>Fonds commercial</i>	6			
10	<i>Intérêts immobilisés</i> <i>Intérêts sur éléments de l'actif circulant</i> <i>Différence d'évaluation sur éléments fongibles de l'actif circulant</i> <i>Avance aux dirigeants</i>	1 1			X 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> <i>Parts bénéficiaires</i> <i>Résultat exceptionnel</i>	9 10			X
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> III – ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS Crédit-bail	13			
17	Engagements financiers Dettes garanties par des sûretés réelles Incidence des évaluations fiscales dérogatoires	14			X 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 IV – AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS	18			X

ANNEXE NOTE N° 1

REGLES ET METHODES COMPTABLES

METHODES D'EVALUATION

PRINCIPES ET CONVENTIONS GENERALES

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

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

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

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

Seules sont exprimées les informations significatives.

PERMANENCE DES METHODES

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

PRINCIPALES METHODES COMPTABLES UTILISEES

Frais de développement

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

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

La durée d'amortissement retenue est de 5 ans.

Le montant des amortissements de 2023 s'élève donc à 770 377,20 €.

Les dépenses de développement comprennent le cas échéant :

- Le coût des matières et services consommés dans le développement.
- La rémunération du personnel prenant part directement aux travaux de développement et les frais connexes.
- L'amortissement du matériel et des installations, dans la mesure où ils sont utilisés pour le développement.
- Une imputation raisonnable des frais généraux ; cette imputation se fait selon des formules semblables à celles qui sont utilisées pour l'imputation des frais généraux aux coûts de production des produits finis.

- L'amortissement d'éléments d'actif incorporels, dans la mesure où ces derniers sont reliés au développement. C'est le cas des brevets ou des licences acquis auprès des tiers pour les besoins du développement.

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

Immobilisations incorporelles

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

Fonds commercial

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

Immobilisations corporelles

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

Méthode d'amortissements

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

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

Titres immobilisés

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

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

Reconnaissance du chiffre d'affaires

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

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

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

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

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

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

Autres produits

Les autres produits d'un montant de 1 537 323 euros concernent essentiellement le crédit d'impôt recherche pour 1 511 397 euros.

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	9 253 232 €	1 333 231 €		10 586 464 €
Immob. Corporelles	1 044 208 €	49 606 €	8 700 €	1 085 114 €
Immob. Financières	264 583 €	38 095 €	4 200 €	298 478 €
	10 562 023 €	1 420 932 €	12 900 €	11 970 056 €
AMORTISSEMENTS	A l'ouverture de l'exercice	Augmentation	Diminution	A la clôture de l'exercice
Immob. Incorporelles	3 772 222 €	812 057 €		4 584 280 €
Immob. Corporelles	674 696 €	130 700 €		805 396 €
Immob. Financières	0 €			0 €
	4 446 919 €	942 757 €		5 389 675 €

ANNEXE NOTE N°3

ETAT DES STOCKS

STOCKS	A l'ouverture de l'exercice	Entrée	Sortie	A la clôture de l'exercice
Stock en cours CDS650	0 €			
Stock SIMPRIME	37 686 €		37 686 €	0 €
Stock SIMEASY	18 278 €	45 475 €		63 753 €
Stock Pièces détachées	62 448 €	35 687 €		98 135 €
Stock Simulateur	29 340 €			29 340 €
Stock Licences	22 828 €		11 056 €	11 772 €
	170 580 €	81 162 €	48 742 €	203 000 €

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

NATURE DES PROVISIONS	A l'ouverture de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	A la clôture de l'exercice
Provisions pour pertes à terminaison (2)	222 621 €	156 027 €	222 621 €	156 037 €
Provisions pour pensions et obligations similaires (1)	69 855 €	4 512 €		74 368 €
Provisions pour perte de change	11 368 €		11 368 €	
Provisions pour dépréciations des stocks	26 686 €			26 686 €
Provisions pour clients douteux (3)	632 500 €			632 500 €
	963 030 €	160 539 €	233 989 €	889 591 €

(1) Age de départ à la retraite : 67 ans, avec charges sociales. Taux d'actualisation TEC 10 à 2,45%

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

(3) Concerne une facturation client afférente à un litige pour laquelle il y a un risque sur la recouvrabilité.

Il n'y a pas d'évènement postérieur au 31 décembre 2023 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	126 020 €		126 020 €
• Autres	171 585 €		171 585 €
Créances de l'actif circulant			
• Créances clients et comptes rattachés	8 742 273 €	8 109 773 €	632 500 €
• Créances sociales et fiscales (1)	6 405 255 €	2 015 812 €	4 389 443 €
• Groupe et associés	9 251 567 €	9 251 567 €	
• Autres	272 882 €	272 882 €	
• Charges constatées d'avance	240 403 €	240 403 €	
TOTAL	25 209 986 €	19 890 437 €	5 319 548 €

(1) Dont crédit d'impôt recherche 2023 pour 1 511 397 €.

DETTES	MONTANT BRUT	DEGRE D'EXIGIBILITE DU PASSIF		
		A 1 AN AU PLUS	A PLUS D'1 AN	A PLUS DE 5 ANS
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
• A 1 an au maximum à l'origine				
• A plus d'1 an à l'origine	202 833 €	86 380 €	116 453 €	
Emprunts et dettes financières - Divers	331 €	331 €		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 776 605 €	3 776 605 €		
Dettes fiscales et sociales	2 770 179 €	2 770 179 €		
Dettes sur immobilisations				
Groupe et associés				
Autres dettes	220 000 €	220 000 €		
Produits constatés d'avance	4 389 470 €	4 389 470 €		
TOTAL	11 359 417 €	11 242 964 €	116 453 €	

Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit :

La société n'a pas souscrit de nouvel emprunt en 2023.

La société a eu recours aux reports d'échéances de six mois sur l'ensemble des prêts bancaires hors PGE au cours de l'exercice 2020, ce report est toujours actif en 2023.

Dettes fiscales et sociales :

La société a eu recours aux reports d'échéances de dettes URSSAF et Retraites. L'échéancier de remboursement a débuté au 2^{ème} semestre 2021 et doit se terminer au cours du dernier trimestre 2024.

DETAIL DES CHARGES A PAYER ET PRODUITS A RECEVOIR	MONTANT
Clients et comptes rattachés	2 541 367 €
Autres créances	264 000 €
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR	2 805 367 €
Emprunts et dettes auprès des Etablissements de Crédit	1 529 €
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 091 429 €
Dettes fiscales et sociales	
Provisions Dettes/CP	338 874 €
Charges/ CP	152 494 €
Charges salariales à payer	246 751 €
Charges sociales à payer	111 038 €
Impôts charges à payer	19 169 €
TOTAL CHARGES A PAYER	1 961 284 €

CREANCES ET DETTES VIS-A-VIS DES ENTREPRISES LIEES

	CREANCES	DETTES
SERA		288 €
MSB DESIGN		30 569 €
SOGECLAIR AEROSPACE SAS		7 748 €
RENAULT SAS	1 759 688 €	1 573 000 €
SOGECLAIR	9 195 211 €	267 138 €
A.V. SIMULATION USA	56 356 €	
DASSAULT	676 039 €	
MSB GLOBALES RESOURCES		51 166 €
TOTAL	11 687 295 €	1 929 909 €

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	240 403 €	4 389 470 €
Charges ou produits financiers		
Charges ou produits exceptionnels		
TOTAL	240 403 €	4 389 470 €

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

	NOMBRE	VALEUR NOMINALE
Actions/parts sociales composant le capital au début de l'exercice	18 280	405 €
Actions/parts sociales émises pendant l'exercice		
Actions/parts sociales annulées pendant l'exercice		
Actions/parts sociales composant le capital en fin d'exercice	18 280	405 €

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

	CHARGES	PRODUITS
OKTAL SAS		
SOGECLAIR		299 704 €
TOTAL		299 704 €

ANNEXE NOTE N° 10**RESULTAT EXCEPTIONNEL**

	CHARGES	PRODUITS
PENALITES SUR MARCHES	696 €	
TOTAL	696 €	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	66%
● Etranger	34%

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

	Avant impôt	Impôt correspondant	Après impôt
RESULTAT COURANT	1 642 480 €		1 642 480 €
RESULTAT EXCEPTIONNEL	(696) €		(696) €
RESULTAT COMPTABLE	1 641 784 €		1 641 784 €

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

	01/01/2023	Augment ation de capital	Diminuti on de capital	Affectation résultat N-1	Autres mouvemen ts	Résultat N	31/12/2023
Capital en nombre d'actions	18 280						18 280
Valeur nominale	405						405
Capital social	7 403 400						7 403 400
Primes d'émissio n, de fusion, d'apport...	9 336 502,31						9 336 502,31
Réserve légale	740 340						740 340
Report à nouveau	1 135 302,45			(203 327,34)			931 975,11
Résultat de l'exercice	(203 327,34)			203 327,34		1 641 784,33	1 641 784,33
Total capitaux propres	18 412 217,42					1 641 784,33	20 054 001,75

ANNEXE NOTE N° 14**ENGAGEMENTS FINANCIERS**

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

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	55 655 €			16 646 €	39 009 €	
→ Provision pour risques de change	2 842 €			2 842 €		
→ Provision sur stocks						
→ Provision pour retraite	17 464 €		1 128 €		18 592 €	
	75 961 €		1 128 €	19 488 €	57 601 €	

Taux IS retenu pour calcul des impôts différés : 25 %

ANNEXE NOTE N° 16**EFFECTIF MOYEN**

CADRES	68
ETAMS	7

TOTAL	75

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

S.A. SOGECLAIR
7 avenue Albert Durand
31700 BLAGNAC

ANNEXE NOTE N° 18
TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

INFORMATIONS FINANCIERES FILIALES ET PARTICIPATIONS	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 au titre de 2020	OBSERVATIONS
				BRUTE	NETTE						
A) Renseignements détaillés concernant les filiales et participations 1 - Filiales ● AV Simulation USA 2 - Participations	904 €	-56 930 €	100,00%	873 €	873 €	-56 356 €			-3 832 €		
B) Renseignements globaux concernant les autres filiales et participations											

ANNEXE NOTE N° 19
EVENEMENTS POST-CLÔTURE:

Il n'y a pas d'évènement postérieur au 31 décembre 2023 susceptible de remettre en cause la continuité de l'exploitation, ni de risque et perte non mesurables.