

RCS : TOULOUSE

Code greffe : 3102

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2001 B 01613

Numéro SIREN : 393 341 540

Nom ou dénomination : CIMPA

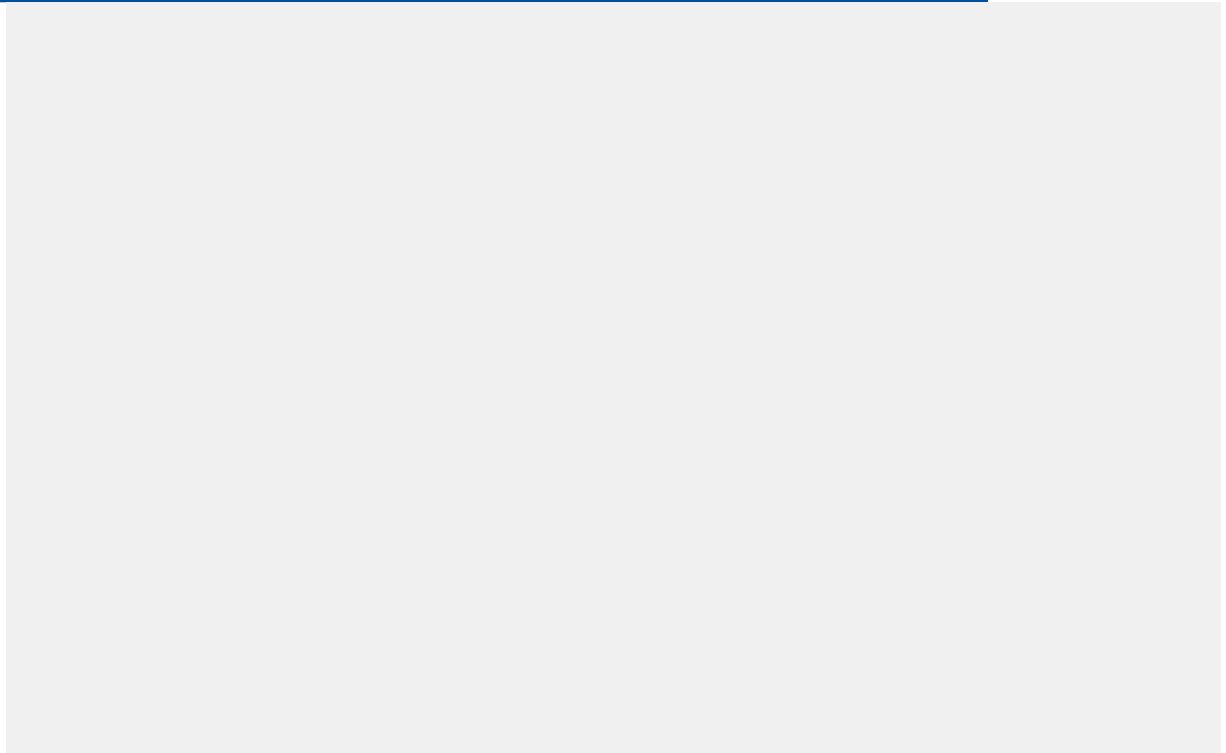
Ce dépôt a été enregistré le 31/05/2022 sous le numéro de dépôt B2022/013747

Copie certifiée conforme

CIMPA

**4 Avenue DIDIER DAURAT
CENTREDA 1
31700 BLAGNAC**

Comptes au 31/12/2021



- SOMMAIRE -

Comptes annuels

Bilan - Actif	3
Bilan - Passif	4
Compte de résultat	5

Détail des comptes

Détail des comptes - Actif	8
Détail des comptes - Passif	12
Détail des comptes - Charges	16
Détail des comptes - Produits	24

Annexes

Faits significatifs	28
Evènements post clôture	29
Règles et méthodes comptables	30
Immobilisations	34
Amortissements	35
Provisions et dépréciations	36
Créances et dettes	37
Composition du capital social	38
Eléments relevant de plusieurs postes de bilan	39
Ventilation du chiffre d'affaires	40
Charges et produits exceptionnels	41
Transfert de charges	42
Répartition de l'impôt sur les bénéfices	43
Situation fiscale différée et latente	44
Effectif moyen	45
Engagements en matière de retraites, pensions et indemnités assimilées	46
Identité des sociétés mères consolidant les comptes de la société	47
Filiales et participations	48
Engagements hors bilan	49
Variation des capitaux propres	50
Produits à recevoir	51
Charges à payer	52
Charges constatées d'avance	53
Produits constatés d'avance	54

Comptes annuels

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/12/2021	31/12/2020
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	2 411 117	2 313 950	97 167	6 001
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel, outillage	4 021 644	3 774 555	247 089	
Autres immobilisations corporelles	3 018 583	2 644 766	373 817	1 126 212
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations	2 374 775		2 374 775	2 374 775
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	72 223		72 223	84 707
ACTIF IMMOBILISE	11 898 342	8 733 271	3 165 071	3 591 695
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				143 792
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	33 236 601	2 193	33 234 408	22 273 632
Autres créances	39 111 991		39 111 991	4 990 128
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)				31 042 897
Disponibilités				
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	224 639		224 639	165 777
ACTIF CIRCULANT	72 573 230	2 193	72 571 037	58 616 227
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	84 471 572	8 735 464	75 736 108	62 207 922

Rubriques	31/12/2021	31/12/2020
Capital social ou individuel (dont versé : 152 449)	152 449	152 449
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Ecarts de réévaluation (dont écart d'équivalence :)		
Réserve légale	15 245	15 245
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours)		
Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes)		
Report à nouveau	8 424 869	15 033 427
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	2 574 441	-6 608 558
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	11 167 003	8 592 562
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques		576 611
Provisions pour charges	383 117	
PROVISIONS	383 117	576 611
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		4 973
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	2 750 194	2 930 858
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	9 465 113	8 966 073
Dettes fiscales et sociales	27 473 647	21 848 046
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	9 163 011	5 913 446
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance	15 334 022	13 375 351
DETTES	64 185 988	53 038 748
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	75 736 108	62 207 922

Rubriques	France	Exportation	31/12/2021	31/12/2020
Ventes de marchandises	458 847	99 777	558 624	
Production vendue de biens				
Production vendue de services	108 340 429	10 379 758	118 720 187	103 131 878
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	108 799 276	10 479 535	119 278 811	103 131 878
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			237 296	
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			617 183	801 177
Autres produits			98 469	1 769
PRODUITS D'EXPLOITATION			120 231 758	103 934 824
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			42 473	
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)				
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes			37 589 010	34 534 769
Impôts, taxes et versements assimilés			3 657 352	3 697 293
Salaires et traitements			51 793 341	49 648 779
Charges sociales			23 682 712	22 288 495
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			585 697	776 713
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				70 322
Dotations aux provisions				
Autres charges			224 337	226 280
CHARGES D'EXPLOITATION			117 574 922	111 242 652
RESULTAT D'EXPLOITATION			2 656 836	-7 307 828
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			25 146	31 377
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change			8 305	
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			33 451	31 377
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées			674	6 402
Différences négatives de change			1 613	
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			2 287	6 402
RESULTAT FINANCIER			31 164	24 974
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			2 688 001	-7 282 854

Rubriques	31/12/2021	31/12/2020
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		308
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	193 494	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	193 494	308
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	27 716	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	3 656	2 866
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	31 372	2 866
RESULTAT EXCEPTIONNEL	162 122	-2 558
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	919 000	261
Impôts sur les bénéfices	-643 318	-677 114
TOTAL DES PRODUITS	120 458 703	103 966 509
TOTAL DES CHARGES	117 884 262	110 575 067
BENEFICE OU PERTE	2 574 441	-6 608 558

Détail des comptes

Compte	Libellé	31/12/2021	31/12/2020	Ecart
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
CONCESSIONS, BREVETS, AUT DROITS				
205000	LOGICIELS DROIT D'USAGE	2 411 116,77	1 505 886,14	905 230,63
205003	CONCESS.BREVETS LICENCES 3 ANS		1 103 276,00	-1 103 276,00
Total 2050/AF - Concessions, brevets et droits similaires, brut		2 411 116,77	2 609 162,14	-198 045,37
280500	AMORT. LOGICIELS DROIT D'USAGE	-2 313 400,61	-2 603 161,21	289 760,60
280505	AMORT LOGIC / PROJET	-549,09		-549,09
Total 2050/AG - Concessions, brevets et droits similaires, amortissements et		-2 313 949,70	-2 603 161,21	289 211,51
TOTAL CONCESSIONS, BREVETS, AUT DROITS		97 167,07	6 000,93	91 166,14
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES		97 167,07	6 000,93	91 166,14
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
INSTALLATIONS,MATERIEL,OUTILLAGE				
215400	MATERIEL INFORMATIQUE	4 021 644,02		4 021 644,02
Total 2050/AR - Installations techniques, matériel et outillages industriels, brut		4 021 644,02		4 021 644,02
281540	AMORT. MATERIEL INFORMATIQUE	-3 735 465,33		-3 735 465,33
281541	AMORT MAT INFO PROJET	-39 089,94		-39 089,94
Total 2050/AS - Installations techniques, matériel et outillages industriels, am		-3 774 555,27		-3 774 555,27
TOTAL INSTALLATIONS,MATERIEL,OUTILLAGE		247 088,75		247 088,75
AUTRES IMMOBILISAT. CORPORELLES				
218100	AGENCEMENTS & INSTALLATIONS	2 585 764,76	2 628 412,91	-42 648,15
218300	MOBILIER & MATERIEL DE BUREAU	432 818,48	5 524 489,20	-5 091 670,72
218400	MOBILIER		818 442,12	-818 442,12
Total 2050/AT - Autres immobilisations corporelles, brut		3 018 583,24	8 971 344,23	-5 952 760,99
281810	AMORT. AGENCEMENTS & INSTALLATIONS	-2 266 967,78	-2 194 818,42	-72 149,36
281811	AMORT. AG. & INSTALL PROJET	-7 340,86		-7 340,86
281830	AMORT. MOBILIER & MATERIEL DE BUREAU	-367 387,81	-4 919 466,36	4 552 078,55
281831	AMT MOB. & MAT. BUREAU S/PROJ.	-3 069,66		-3 069,66
281840	AMORT. MOBILIER		-730 847,55	730 847,55
Total 2050/AU - Autres immobilisations corporelles, amortissements et provisi		-2 644 766,11	-7 845 132,33	5 200 366,22
TOTAL AUTRES IMMOBILISAT. CORPORELLES		373 817,13	1 126 211,90	-752 394,77
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		620 905,88	1 126 211,90	-505 306,02
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
TITRES DE PARTICIPATIONS				
261000	TITRES CIMPA GMBH		100 750,00	-100 750,00
261100	TITRES PARTICIPATION	2 374 774,88	421 024,87	1 953 750,01
261200	TITRES CIMPA SPAIN		100 000,00	-100 000,00
261300	TITRES 2MORO		1 753 000,01	-1 753 000,01
Total 2050/CU - Autres participations, brut		2 374 774,88	2 374 774,88	
TOTAL TITRES DE PARTICIPATIONS		2 374 774,88	2 374 774,88	

Compte	Libellé	31/12/2021	31/12/2020	Ecart
AUTRES IMMOBILISAT. FINANCIERES				
275000	DEPOTS & CAUTIONNEMENTS		84 706,90	-84 706,90
275100	DEPOTS VERSES	72 223,16		72 223,16
Total 2050/BH - Autres immobilisations financières, brut		72 223,16	84 706,90	-12 483,74
TOTAL AUTRES IMMOBILISAT. FINANCIERES		72 223,16	84 706,90	-12 483,74
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES		2 446 998,04	2 459 481,78	-12 483,74
CLIENTS ET DIVERS				
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES				
411001	CLIENTS AIRBUS		3 824 833,43	-3 824 833,43
411090	CLIENTS CIMPA INTERCO		215 988,36	-215 988,36
411101	CLIENTS AIRBUS GROUP		2 709 925,41	-2 709 925,41
411111	CLIENTS FRANCE 20%	22 507 635,34		22 507 635,34
411115	CLIENTS FRANCE 0%	5 522,56		5 522,56
411130	CLIENTS CEE	980 389,19		980 389,19
411140	CLIENTS EXPORT	1 668 417,21		1 668 417,21
411200	ACOMPTES	398 029,92	4 348 053,92	-3 950 024,00
411300	CLIENT SOPRA-STERIA		3 609 226,97	-3 609 226,97
Total 2050/BX - Clients et comptes rattachés, brut		25 559 994,22	14 708 028,09	10 851 966,13
TOTAL CLIENTS ET COMPTES RATTACHES		25 559 994,22	14 708 028,09	10 851 966,13
CLIENTS-PRODUITS NON FACTURES				
418100	CLIENTS FACTURES A ETABLIR	7 338 750,01	5 142 086,64	2 196 663,37
418110	CLIENTS FACTURES A ETABLIR IG	318 069,08	2 510 442,80	-2 192 373,72
418191	Invoices to be issued- IC- Auto	19 787,30		19 787,30
Total 2050/BX - Clients et comptes rattachés, brut		7 676 606,39	7 652 529,44	24 076,95
TOTAL CLIENTS-PRODUITS NON FACTURES		7 676 606,39	7 652 529,44	24 076,95
DEPRECIATIONS CLIENTS				
491000	PROV. DEPREC. CLIENTS PCC	-2 193,00	-86 925,24	84 732,24
Total 2050/BY - Clients et comptes rattachés, amortissements et provisions		-2 193,00	-86 925,24	84 732,24
TOTAL DEPRECIATIONS CLIENTS		-2 193,00	-86 925,24	84 732,24
TOTAL CLIENTS ET DIVERS		33 234 407,61	22 273 632,29	10 960 775,32
AUTRES CREANCES				
FOURNISSEURS DEBITEURS				
401101	FOURNISSEURS AIRBUS GROUP		5 518,00	-5 518,00
409100	ACOMPTES FOURNISSEURS		90 064,18	-90 064,18
409101	Acpte FRS OPCAIM		1 293,44	-1 293,44
409110	FOURN. ACOMPTES AVANCES FRANCE	14 326,22		14 326,22
409200	ACOMPTES NOTE DE FRAIS		52 434,54	-52 434,54
409700	FOURN AVOIRS A RECEVOIR		23 942,00	-23 942,00
409710	FRS AAR SSG		27 100,00	-27 100,00
409800	FOURN. AVOIRS A RECEVOIR	23 365,72		23 365,72
Total 2050/BZ -		37 691,94	200 352,16	-162 660,22

Compte	Libellé	31/12/2021	31/12/2020	Ecart
TOTAL FOURNISSEURS DEBITEURS		37 691,94	200 352,16	-162 660,22
PERSONNEL				
421101	REMUNERATION DUE		3 513,74	-3 513,74
425000	PERSONNEL ACOMPTE /REMUNERATION		7 552,82	-7 552,82
Total 2050/BZ -			11 066,56	-11 066,56
TOTAL PERSONNEL			11 066,56	-11 066,56
ETAT ET COLLECTIVITES				
444000	ETAT IMPOT SUR LES BENEFICES	260 148,40	260 148,40	
445620	TVA DEDUCTIBLE /IMMOB.	30 538,00	7 908,69	22 629,31
445661	TVA DEDUCTIBLE /DEBITS	1,23	559 698,23	-559 697,00
445662	TVA DEDUCTIBLE /DECAISSEMENTS	865 226,08		865 226,08
445663	TVA DEBIT S/ACHATS		25 982,50	-25 982,50
445711	TVA COLLECTEE CEE		626 452,94	-626 452,94
445860	TVA /FACTURES NON PARVENUES	75 942,62	417 194,83	-341 252,21
445871	TVA /AVOIRS A ETABLIR	526 431,53		526 431,53
448601	TAXE VEHICULES SOCIETES		33,00	-33,00
448612	ACOMPTE CVAE		172 450,00	-172 450,00
Total 2050/BZ -		1 758 287,86	2 069 868,59	-311 580,73
TOTAL ETAT ET COLLECTIVITES		1 758 287,86	2 069 868,59	-311 580,73
GROUPE ET ASSOCIES				
451000	C/C groupe CICE CIR		1 427 035,08	-1 427 035,08
451100	COMPTES-COURANTS	33 736 336,80		33 736 336,80
451200	C/C GROUPE IS		896 077,00	-896 077,00
451696	COMPTES-COURANT IF-CREDIT IMPOT	3 146 856,08		3 146 856,08
455172	C/PTE COURANT CIMPA SPAIN	94 823,01	125 942,76	-31 119,75
455173	CC cash CIMPA SPAIN		73 636,04	-73 636,04
455200	C/C 2MORO SAS	335 929,28	329 911,54	6 017,74
Total 2050/BZ -		37 313 945,17	2 852 602,42	34 461 342,75
TOTAL GROUPE ET ASSOCIES		37 313 945,17	2 852 602,42	34 461 342,75
DEBITEURS DIVERS				
467100	DEBITEURS DIVERS	2 065,81		2 065,81
467700	CREDITEURS DIVERS		30,67	-30,67
Total 2050/BZ -		2 065,81	30,67	2 035,14
TOTAL DEBITEURS DIVERS		2 065,81	30,67	2 035,14
TOTAL AUTRES CREANCES		39 111 990,78	5 133 920,40	33 978 070,38
TRESORERIE ET DIVERS				
DISPONIBILITES				
512200	COMPTE COURANT SSG - BNP		31 042 897,32	-31 042 897,32
Total 2050/CF -			31 042 897,32	-31 042 897,32
TOTAL DISPONIBILITES			31 042 897,32	-31 042 897,32
TOTAL TRESORERIE ET DIVERS			31 042 897,32	-31 042 897,32

Compte	Libellé	31/12/2021	31/12/2020	Ecart
COMPTES DE REGULARISATION				
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE				
486000	CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	44 013,00	165 777,00	-121 764,00
486800	CHARGES CONSTATEES D'AVANCE ABONNEE	180 625,67		180 625,67
Total 2050/CH - Charges constatées d'avance, brut		224 638,67	165 777,00	58 861,67
TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		224 638,67	165 777,00	58 861,67
TOTAL COMPTES DE REGULARISATION		224 638,67	165 777,00	58 861,67
TOTAL GÉNÉRAL		75 736 108,05	62 207 921,62	13 528 186,43

Compte	Libellé	31/12/2021	31/12/2020	Ecart
CAPITAUX PROPRES				
CAPITAL				
101300	CAPITAL SOCIAL	152 449,02	152 449,02	
Total 2051/DA - Capital social ou individuel N		152 449,02	152 449,02	
TOTAL CAPITAL		152 449,02	152 449,02	
RESERVE LEGALE				
106110	RESERVE LEGALE	15 244,90	15 244,90	
Total 2051/DD - Réserve légale N		15 244,90	15 244,90	
TOTAL RESERVE LEGALE		15 244,90	15 244,90	
REPORT A NOUVEAU				
110000	REPORT A NOUVEAU (SOLDE CREDITEUR)	8 424 868,51	15 033 426,85	-6 608 558,34
Total 2051/DH - Report à nouveau N		8 424 868,51	15 033 426,85	-6 608 558,34
TOTAL REPORT A NOUVEAU		8 424 868,51	15 033 426,85	-6 608 558,34
RESULTAT DE L'EXERCICE				
	RESULTAT DE L'EXERCICE	2 574 440,84	-6 608 558,34	9 182 999,18
Total 2051/DI -		2 574 440,84	-6 608 558,34	9 182 999,18
TOTAL RESULTAT DE L'EXERCICE		2 574 440,84	-6 608 558,34	9 182 999,18
TOTAL CAPITAUX PROPRES		11 167 003,27	8 592 562,43	2 574 440,84
PROVISIONS				
PROVISIONS POUR RISQUES				
151800	AUTR.PROVIS. POUR RISQUES		576 611,08	-576 611,08
Total 2051/DP - Provisions pour risques N			576 611,08	-576 611,08
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES			576 611,08	-576 611,08
PROVISIONS POUR CHARGES				
155100	PROVISION POUR IMPOTS -	383 117,08		383 117,08
Total 2051/DQ - Provisions pour charges N		383 117,08		383 117,08
TOTAL PROVISIONS POUR CHARGES		383 117,08		383 117,08
TOTAL PROVISIONS		383 117,08	576 611,08	-193 494,00
EMPRUNTS & DETTES ETAB. DE CREDIT				
BANQUES				
512410	CPTE ATTENTE BNP		4 973,45	-4 973,45
Total 2051/DU -			4 973,45	-4 973,45
TOTAL BANQUES			4 973,45	-4 973,45
TOTAL EMPRUNTS & DETTES ETAB. DE CREDIT			4 973,45	-4 973,45
DETTES				
ACOMPTES RECUS/COMMANDES EN COURS				
419100	CLIENTS ACOMPTES	2 750 194,39		2 750 194,39
Total 2051/DW -		2 750 194,39		2 750 194,39

Compte	Libellé	31/12/2021	31/12/2020	Ecart
TOTAL ACOMPTES RECUS/COMMANDES EN COURS		2 750 194,39		2 750 194,39
TOTAL DETTES		2 750 194,39		2 750 194,39
FOURNISSEURS				
FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES				
401090	FOURN CIMPA INTERCO		1 952 425,06	-1 952 425,06
401110	FOURNISSEURS FRANCE	3 702 815,87		3 702 815,87
401130	FOURNISSEURS CEE	1 920 121,01		1 920 121,01
401140	FOURNISSEURS EXPORT	865 692,14		865 692,14
401200	FOURNISSEURS EXTERNES		472 258,00	-472 258,00
401300	FOURNISSEUR SOPRA-STERIA		2 495 848,95	-2 495 848,95
Total 2051/DX - Dettes fournisseurs et comptes rattachés N		6 488 629,02	4 920 532,01	1 568 097,01
TOTAL FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES		6 488 629,02	4 920 532,01	1 568 097,01
FOURNISSEURS FACT. NON PARVENUES				
408000	FOURN - FNP MANUELLES		2 185 486,92	-2 185 486,92
408100	FOURN. FACTURES NON PARVENUES	421 865,46	275 693,18	146 172,28
408110	FOURN. FACTURES NON PARVENUES IG	709 272,92	603 915,39	105 357,53
408190	Supp. invoices outstanding- Auto	1 736 122,21	929 549,32	806 572,89
408191	Supp. invoices outstanding-IC - Aut	109 223,36		109 223,36
408200	NOTES DE FRAIS A RECEVOIR		50 896,66	-50 896,66
Total 2051/DX - Dettes fournisseurs et comptes rattachés N		2 976 483,95	4 045 541,47	-1 069 057,52
TOTAL FOURNISSEURS FACT. NON PARVENUES		2 976 483,95	4 045 541,47	-1 069 057,52
TOTAL FOURNISSEURS		9 465 112,97	8 966 073,48	499 039,49
DETTES FISCALES ET SOCIALES				
PERSONNEL ET COMPTES RATTACHES				
421000	PERSONNEL REMUNERATIONS	13 947,08		13 947,08
421400	RBT PREVOYANCE	3 728,27	1 048,74	2 679,53
422000	COMITE D'ENTREPRISE	357 539,31		357 539,31
423000	FRAIS DE DEPLACEMENT DUS	26 907,28		26 907,28
425200	NOTES DE FRAIS COMPTE CREDITEU		13 148,02	-13 148,02
428200	PROV. CONGES A PAYER	4 013 122,81	3 594 166,76	418 956,05
428210	PROV. RTT SALARIES	38 984,82	2 239 989,15	-2 201 004,33
428220	PROV. RTT EMPLOYEUR		200 000,00	-200 000,00
428250	PROV. RTT/ACT		100 839,77	-100 839,77
428400	DETTES SALARIES PARTICIP	919 000,00		919 000,00
428500	COMPTE EPARGNE TEMPS	2 192 141,65		2 192 141,65
428600	PERSONNEL AUTR.CHARGES A PAYER	2 011 766,52		2 011 766,52
428611	PROV. PV BONUS/PR COMMERCIALE		748 436,00	-748 436,00
Total 2051/DY -		9 577 137,74	6 897 628,44	2 679 509,30
TOTAL PERSONNEL ET COMPTES RATTACHES		9 577 137,74	6 897 628,44	2 679 509,30
SECURITE SOC ET ORGANISMES SOCX				
431000	URSSAF	2 960 897,63	2 812 111,69	148 785,94
433000	CAISSE RETRAITE ET PREVOYANCE	1 515 853,52		1 515 853,52

Compte	Libellé	31/12/2021	31/12/2020	Ecart
437100	COT. RETRAITE/PREVOYANCE		1 390 063,77	-1 390 063,77
437800	COMITE ENTREPRISE		335 476,04	-335 476,04
438200	CH. SOC. /PROV. CONGES A PAYER	1 926 300,51	1 725 200,86	201 099,65
438210	CH. SOC. /PROV. RTT SALARIES	17 556,14	1 075 195,09	-1 057 638,95
438220	PROV. CS/CE SUR PV BONUS/PR CO		331 749,28	-331 749,28
438250	PROV. CS/CE SUR RTT/ACT		48 403,26	-48 403,26
438500	CH. SOC. /PROV. CET	1 052 228,19		1 052 228,19
438600	ORGAN. SOCIAUX CHARGES A PAYER	2 032 111,14	209 775,00	1 822 336,14
438601	CHARGES A PAYER/CIF-CPF		38 460,51	-38 460,51
438603	EFFORT CONSTRUCTION		221 197,46	-221 197,46
438604	TAXE APPRENTISSAGE		161 773,78	-161 773,78
438605	PROVISIONS FISCALES		136 379,00	-136 379,00
438606	CS A PAYER SUR WE SHARE		22 990,00	-22 990,00
438610	CH.SOC./PROV. PRIMES FIXES		104 000,00	-104 000,00
438620	CH.SOC./PROV. PRIMES VARIABLES	72 800,00		72 800,00
Total 2051/DY -		9 577 747,13	8 612 775,74	964 971,39
TOTAL SECURITE SOC ET ORGANISMES SOCX		9 577 747,13	8 612 775,74	964 971,39
ETAT ET COLLECTIVITES				
441000	ETAT SUBVENTION A RECEVOIR	289 204,22		289 204,22
442100	PRELEVEMENT A LA SOURCE	400 223,21	355 044,81	45 178,40
445510	TVA A PAYER	2 518 677,72	2 523 855,00	-5 177,28
445662	TVA DEDUCTIBLE /DECAISSEMENTS		626 452,94	-626 452,94
445710	TVA COLLECTEE		1 399 663,97	-1 399 663,97
445712	TVA FACTUREE 20% ENCST	2 910 095,39		2 910 095,39
445790	TVA COLLECTEE /ACOMPTE	689 642,73		689 642,73
445870	TVA /FACTURES A ETABLIR	1 259 950,27	1 082 004,19	177 946,08
448200	PROV. CF/TRANSP SUR CP/CPA		150 251,96	-150 251,96
448210	PROV. CF/TRANSP SUR CET		93 624,57	-93 624,57
448220	PROV. CF/TRANSP PV BONUS/PR CO		53 088,89	-53 088,89
448250	PROV. CF/TRANSP SUR RTT/ACT		4 252,59	-4 252,59
448600	ETAT CHARGES A PAYER	6 745,00		6 745,00
448610	ETAT CVAE A PAYER	244 224,00		244 224,00
448611	ACOMPTE CFE		49 403,00	-49 403,00
Total 2051/DY -		8 318 762,54	6 337 641,92	1 981 120,62
TOTAL ETAT ET COLLECTIVITES		8 318 762,54	6 337 641,92	1 981 120,62
TOTAL DETTES FISCALES ET SOCIALES		27 473 647,41	21 848 046,10	5 625 601,31
AUTRES DETTES				
EMBALLAGES CONSIGNES, RIST A ACC.				
419700	CLIENTS AAE		489 515,08	-489 515,08
419800	CLIENTS AVOIRS A ETABLIR	3 158 589,17		3 158 589,17
Total 2051/EA -		3 158 589,17	489 515,08	2 669 074,09
TOTAL EMBALLAGES CONSIGNES, RIST A ACC.		3 158 589,17	489 515,08	2 669 074,09

Compte	Libellé	31/12/2021	31/12/2020	Ecart
GROUPE				
451695	COMPTES-COURANT INTEGR. FISCALE	196 865,00		196 865,00
Total 2051/EA -		196 865,00		196 865,00
TOTAL GROUPE		196 865,00		196 865,00
ASSOCIES COMPTES COURANTS				
455170	CPTE COURANT CIMPA GMBH	5 801 396,68	4 848 096,05	953 300,63
455205	C/C 2MORO cash		549 857,81	-549 857,81
Total 2051/EA -		5 801 396,68	5 397 953,86	403 442,82
TOTAL ASSOCIES COMPTES COURANTS		5 801 396,68	5 397 953,86	403 442,82
AUTRES COMPTES CREDITEURS				
467200	CREDITEURS DIVERS	6 160,00		6 160,00
Total 2051/EA -		6 160,00		6 160,00
TOTAL AUTRES COMPTES CREDITEURS		6 160,00		6 160,00
TOTAL AUTRES DETTES		9 163 010,85	5 887 468,94	3 275 541,91
COMPTES DE REGULARISATION				
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE				
487000	PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	15 334 022,08	12 873 966,73	2 460 055,35
487010	PCA SSG		501 384,75	-501 384,75
Total 2051/EB - Produits constatés d'avance N		15 334 022,08	13 375 351,48	1 958 670,60
TOTAL PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		15 334 022,08	13 375 351,48	1 958 670,60
TOTAL COMPTES DE REGULARISATION		15 334 022,08	13 375 351,48	1 958 670,60
TOTAL GÉNÉRAL		75 736 108,05	59 251 086,96	16 485 021,09

Compte	Libellé	31/12/2021	31/12/2020	Ecart
ACHATS				
ACHATS DE MARCHANDISES				
607100	ACHATS MATERIELS P/REVENTE	6 060,65		6 060,65
607190	Purchases for resale accruals- Auto	29 992,06		29 992,06
607200	ACHATS FOURNITURES P/REVENTE	750,57		750,57
607300	ACHATS LICENCES P/REVENTE	5 670,00		5 670,00
Total 2052/FS - Achats de marchandises y compris droits de douane N		42 473,28		42 473,28
TOTAL ACHATS DE MARCHANDISES		42 473,28		42 473,28
TOTAL ACHATS		42 473,28		42 473,28
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES				
ETUDES ET PRESTATIONS DE SERVICES				
604000	SOUS TRAITANCE TM		4 572 235,33	-4 572 235,33
604010	ST INTERCO SSG TM lending borr		1 516 086,22	-1 516 086,22
604012	Mark up LB SSG		39 795,46	-39 795,46
604100	ST AU FORFAIT		1 694 524,60	-1 694 524,60
604110	PERSONNEL S-TRAITE (SOCIETES)	4 510 944,71		4 510 944,71
604111	ST FORF SSG mail box		4 978 360,89	-4 978 360,89
604190	ST AU FORFAIT INTERCO		11 695 143,76	-11 695 143,76
604210	SOUS-TRAIT. PRESTATIONS	3 681 092,23		3 681 092,23
604215	SOUS-TRAIT. MAINTENANCE	6 071,37		6 071,37
604216	SOUS-TRAIT. LIGNES SPECIALISEES	1 510,00		1 510,00
604300	PRESTATIONS INTRAGROUPE	19 180 803,18		19 180 803,18
604490	Purchases accruals- Auto	1 319 751,19		1 319 751,19
604491	Purchases accruals- IC- Auto	83 677,75		83 677,75
Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N		28 783 850,43	24 496 146,26	4 287 704,17
TOTAL ETUDES ET PRESTATIONS DE SERVICES		28 783 850,43	24 496 146,26	4 287 704,17
MATIERES ET FOURN. NON STOCKEES				
606000	EDF-GDF		41 660,69	-41 660,69
606100	ELECTRICITE	46 632,15		46 632,15
606110	EAU	1 094,90		1 094,90
606120	FOURNITURES EAU		4 224,58	-4 224,58
606130	CARBURANT VEHICULES	16 294,61		16 294,61
606300	FOURN. ENTRETIEN PETIT EQUIPEMENT	22 384,91	154 804,02	-132 419,11
606400	FOURN. DE BUREAU	46 179,69	16 058,47	30 121,22
606420	IMPRIMERIE	68,48		68,48
606810	ACHATS DIVERS SSG		15 255,73	-15 255,73
Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N		132 654,74	232 003,49	-99 348,75
TOTAL MATIERES ET FOURN. NON STOCKEES		132 654,74	232 003,49	-99 348,75
SOUS-TRAITANCE GENERALE				
611000	SOUS-TRAITANCE GENERALE	133 321,14	242 165,11	-108 843,97
611010	ST STRUCT SSG		862 782,06	-862 782,06
611012	Mark up LB SSG		132 960,63	-132 960,63

Compte	Libellé	31/12/2021	31/12/2020	Ecart
Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N		133 321,14	1 237 907,80	-1 104 586,66
TOTAL SOUS-TRAITANCE GENERALE		133 321,14	1 237 907,80	-1 104 586,66
LOCATIONS				
613200	LOCATIONS IMMOBILIERES	1 581 110,08	1 151 890,45	429 219,63
613210	LOCATIONS BLAGNAC		198 295,75	-198 295,75
613220	LOCATIONS SALLES		550,00	-550,00
613300	LOC VEHICULES LONGUE DUREE	46 904,05		46 904,05
613310	AUTRES LOCATIONS VEHICULES	5 667,30		5 667,30
613500	LOCATIONS MOBILIERES	264,00	2 506,00	-2 242,00
613501	LOCATIONS PHOTOCOPIEURS	8 770,46		8 770,46
613540	LOCATION MAT INFORMAT		350,00	-350,00
613560	LOCATIONS VOITURES		44 314,36	-44 314,36
613585	LOCATION PHOTOCOPIEURS		17 538,12	-17 538,12
Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N		1 642 715,89	1 415 444,68	227 271,21
TOTAL LOCATIONS		1 642 715,89	1 415 444,68	227 271,21
CHARGES LOCATIVES ET COPROPRIETE				
614000	CHARGES LOCATIVES	534 975,97	522 727,07	12 248,90
Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N		534 975,97	522 727,07	12 248,90
TOTAL CHARGES LOCATIVES ET COPROPRIETE		534 975,97	522 727,07	12 248,90
ENTRETIEN ET REPARATIONS				
615100	NETTOYAGE DE BUREAUX	121 267,81		121 267,81
615110	ENTRETIEN REPARATIONS - IMMEUBLE	29 577,07		29 577,07
615140	ENTRETIEN REPARATIONS - DIVERS	27 996,85		27 996,85
615142	FONTAINES A EAU	843,00		843,00
615205	MAINT. NETWORKS SOFT	813,52		813,52
615206	MAINTENANCE DIVERS	2 078 991,34		2 078 991,34
615210	ENTRETIEN LOCAUX		144 427,97	-144 427,97
615520	ENTRETIEN DIVERS		700,00	-700,00
615521	ENT. MAT. INFORMATIQUE		2 322,00	-2 322,00
615600	MAINTENANCE		678 095,29	-678 095,29
615610	IT COSTS SSG		873 412,00	-873 412,00
Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N		2 259 489,59	1 698 957,26	560 532,33
TOTAL ENTRETIEN ET REPARATIONS		2 259 489,59	1 698 957,26	560 532,33
PRIMES D'ASSURANCES				
616000	PRIMES D'ASSURANCES		10 604,77	-10 604,77
616010	ASSURANCES SSG		135 730,00	-135 730,00
616200	ASSURANCE DES LOCAUX	1 739,06		1 739,06
616220	ASSUR GROUPE	243 728,00		243 728,00
616250	AUTRES ASSURANCES	10 049,24		10 049,24
Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N		255 516,30	146 334,77	109 181,53
TOTAL PRIMES D'ASSURANCES		255 516,30	146 334,77	109 181,53

Compte	Libellé	31/12/2021	31/12/2020	Ecart
DIVERS				
618000	DOCUMENTATIONS ABONNEMENT	9 079,87		9 079,87
618100	DOCUMENTATION GENERALE		58,77	-58,77
618300	DOC TECHNIQUE		9 141,01	-9 141,01
618500	SEMINAIRES CONGRES CONFERENCE	16 140,60	16 916,29	-775,69
628000	COTISATIONS		53 454,26	-53 454,26
628100	COTISATIONS	67 633,54		67 633,54
628160	MANAGEMENT FEES	1 284 423,00		1 284 423,00
628190	Other purchase accruals-Auto	210 370,96		210 370,96
628191	Other purchase accruals- IC- Auto	24 453,89		24 453,89
Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N		1 612 101,86	79 570,33	1 532 531,53
TOTAL DIVERS		1 612 101,86	79 570,33	1 532 531,53
PERSONNEL EXTERIEUR A ENTREPRISE				
621000	INTERIMAIRE		366 305,08	-366 305,08
621100	PERSONNEL INTERIMAIRE	31 135,71		31 135,71
621105	HOTESSES ACCUEIL	17 048,01		17 048,01
621400	PERSONNEL DETACHE/PRETE	64 575,00		64 575,00
621410	PERSONNEL PRETE SSG		489 341,55	-489 341,55
Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N		112 758,72	855 646,63	-742 887,91
TOTAL PERSONNEL EXTERIEUR A ENTREPRISE		112 758,72	855 646,63	-742 887,91
REMUNERATIONS INTERM, HONORAIRES				
622300	FORMATIONS EXTERNES	397 684,64		397 684,64
622610	FRAIS DE SIEGE SSG		1 093 576,00	-1 093 576,00
622612	HONORAIRES CAC	99 427,70		99 427,70
622620	HONORAIRES CAC		98 058,70	-98 058,70
622640	HONORAIRES DIVERS		206 309,59	-206 309,59
622641	HONORAIRES DRH	2 500,00		2 500,00
622650	HONORAIRES DIVERS	673 727,60	731 173,57	-57 445,97
622660	honoraires divers SSG		259 498,77	-259 498,77
622700	FRAIS D'ACTES ET CONTENT	693,85	540,25	153,60
Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N		1 174 033,79	2 389 156,88	-1 215 123,09
TOTAL REMUNERATIONS INTERM, HONORAIRES		1 174 033,79	2 389 156,88	-1 215 123,09
PUBLICITE, RELATIONS EXTERIEURES				
623000	PUBLICITE		16 430,41	-16 430,41
623001	SPONSORING		-33 480,00	33 480,00
623004	SUBVENTIONS ECOLES		40 975,00	-40 975,00
623300	FOIRES ET EXPOSITIONS		-4 983,00	4 983,00
623310	COMMUNICATION SSG		19 822,00	-19 822,00
623340	Customers invitations	8 561,84		8 561,84
623400	CADEAUX A LA CLIENTELE	5 366,73	-1 672,11	7 038,84
623710	COMMUNICATION / PUBLICITE	24 960,80		24 960,80
623822	ACTIONS DE MECENAT	793,50		793,50
Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N		39 682,87	37 092,30	2 590,57

Compte	Libellé	31/12/2021	31/12/2020	Ecart
TOTAL PUBLICITE, RELATIONS EXTERIEURES		39 682,87	37 092,30	2 590,57
TRANSPORTS BIENS ET DU PERSONNEL				
624100	TRANSPORT SUR ACHAT		57,60	-57,60
624200	TRANSPORTS	9 877,99		9 877,99
624800	TRANSPORTS DIVERS		8 695,61	-8 695,61
Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N		9 877,99	8 753,21	1 124,78
TOTAL TRANSPORTS BIENS ET DU PERSONNEL		9 877,99	8 753,21	1 124,78
DEPLACTS, MISSIONS ET RECEPTIONS				
625000	FRAIS DE MISSION		9 504,59	-9 504,59
625010	TRAVEL SSG lending borrowing		71 692,89	-71 692,89
625090	FRAIS DE MISSION INTERCO		53 841,19	-53 841,19
625100	F. DEP. ACHATS EXTERNES	138 525,91	14 955,87	123 570,04
625110	F. DEP. COLLABORATEURS	370 066,32		370 066,32
625200	TRANSPORT		508 727,29	-508 727,29
625300	F. DEP. INTRAGROUPE	2 626,54	196 156,66	-193 530,12
625391	Travel expenses accruals- IC- Auto	1 091,72		1 091,72
625500	FRAIS DE DEMENAGEMENT	54 602,40	50 243,67	4 358,73
625600	FRAIS DE RECEPTIONS	15 119,97		15 119,97
625700	REUNIONS INTERNES	4 136,81	48 433,79	-44 296,98
625701	INVITATION CLIENTS		1 811,60	-1 811,60
625710	RECEPTION SSG		146 597,11	-146 597,11
Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N		586 169,67	1 101 964,66	-515 794,99
TOTAL DEPLACTS, MISSIONS ET RECEPTIONS		586 169,67	1 101 964,66	-515 794,99
FRAIS POSTAUX, TELECOMMUNICATIONS				
626000	AFFRANCHISSEMENTS COURSIERS	868,90	2 085,64	-1 216,74
626100	TELEPHONE TELECOPIE	205 407,77	236 414,60	-31 006,83
626200	LIGNES SPECIALISEES	100 749,77	69 540,62	31 209,15
Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N		307 026,44	308 040,86	-1 014,42
TOTAL FRAIS POSTAUX, TELECOMMUNICATIONS		307 026,44	308 040,86	-1 014,42
SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILES				
627800	SERVICES BANCAIRES	4 834,59	5 022,73	-188,14
Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N		4 834,59	5 022,73	-188,14
TOTAL SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILES		4 834,59	5 022,73	-188,14
TOTAL AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES		37 589 009,99	34 534 768,93	3 054 241,06
IMPOTS, TAXES ET VERS. ASSIMILES				
IMPOTS & TAXES SUR REMUNERATIONS				
631100	TAXES SUR LES SALAIRES	52 721,72		52 721,72
632200	PROV CF/CP		11 926,02	-11 926,02
632210	PROV CF/CET		15 405,91	-15 405,91
632220	PROV CF/TRANSP PV BONUS/PR COM		-29 145,51	29 145,51
632250	PROV. CF/TRANSP SUR RTT/ACT		2 321,55	-2 321,55
633100	VERSEMENT TRANSPORT	1 039 684,32	1 024 791,71	14 892,61

Compte	Libellé	31/12/2021	31/12/2020	Ecart
633310	FORM CONTINUE COTISATIONS		492 782,46	-492 782,46
633320	PARTICIP. EMPLOY. FORM. PROF.	498 423,51		498 423,51
633400	PARTICIP. EMPLOY. EFFORT CONSTRUC.	225 018,00	221 725,94	3 292,06
633500	TAXE D'APPRENTISSAGE	317 672,20	384 203,19	-66 530,99
633800	AUTRES IMPOTS TAXES SUR REMUNERATIO	252 609,72	60 363,34	192 246,38
Total 2052/FX - Impôts, taxes et versements assimilés N		2 386 129,47	2 184 374,61	201 754,86
TOTAL IMPOTS & TAXES SUR REMUNERATIONS		2 386 129,47	2 184 374,61	201 754,86
AUTRES IMPOTS ET TAXES				
635110	COTIS FONCIERE ENTR.	111 777,00		111 777,00
635111	COTIS VALEUR AJOUTEE ENTR.	778 333,00	95 796,00	682 537,00
635112	CVAE		1 097 079,00	-1 097 079,00
635140	TAXE /VEHICULES SOCIETE	7 587,00	5 906,00	1 681,00
637100	TAXE ORGANIC	129 799,00	135 734,00	-5 935,00
637200	CONTRIBUTION HANDICAPES		175 364,52	-175 364,52
637500	TAXE HANDICAPES	240 882,21		240 882,21
637800	TAXES DIVERSES	2 844,00	3 039,00	-195,00
Total 2052/FX - Impôts, taxes et versements assimilés N		1 271 222,21	1 512 918,52	-241 696,31
TOTAL AUTRES IMPOTS ET TAXES		1 271 222,21	1 512 918,52	-241 696,31
TOTAL IMPOTS, TAXES ET VERS. ASSIMILES		3 657 351,68	3 697 293,13	-39 941,45
CHARGES DE PERSONNEL				
SALAIRES ET TRAITEMENTS				
641000	SALAIRES BRUTS	45 377 338,83		45 377 338,83
641100	SALAIRES APPOINT.COMMIS.		45 270 645,78	-45 270 645,78
641101	INDEMNITE DEPART		130 770,00	-130 770,00
641102	RETENUE ACTIVITE PARTIELLE		-1 556 546,63	1 556 546,63
641103	INDEMNITE ACTIVITE PARTIELLE		73 719,64	-73 719,64
641104	MAINTIEN EMPLOYEUR AP		225 642,83	-225 642,83
641200	PROV. CONGES PAYES	420 235,01	289 638,98	130 596,03
641210	PROV. RTT SALARIES	38 984,82	546 181,75	-507 196,93
641220	PROV. RTT EMPLOYEUR	-100 839,77		-100 839,77
641250	PROV. RTT/ACT		53 413,78	-53 413,78
641300	PRIMES TRANSPORT		76 781,52	-76 781,52
641320	INDEMNITES FRAIS		978 214,07	-978 214,07
641330	PROVISION 13EME MOIS		3 202 125,75	-3 202 125,75
641400	INDEMNITES DE DEPART	280 740,39	41 091,72	239 648,67
641410	PRIMES MACRON		317 100,00	-317 100,00
641430	AUTRES INDEMNITES	317 392,26		317 392,26
641500	PRIMES F. ABONNES VERSEES	2 030 663,96		2 030 663,96
641800	PROV. PRIMES F. ABONNES	27 400,00		27 400,00
641810	PROV. 13 MOIS	3 154 201,11		3 154 201,11
641890	PROV CET	247 224,68		247 224,68
Total 2052/FY - Salaires et traitements N		51 793 341,29	49 648 779,19	2 144 562,10
TOTAL SALAIRES ET TRAITEMENTS		51 793 341,29	49 648 779,19	2 144 562,10

Compte	Libellé	31/12/2021	31/12/2020	Ecart
CHARGES SOCIALES				
645010	CS WE SHARE SSG		5 494,00	-5 494,00
645100	COTIS. URSSAF/ASSEDIC	14 616 795,83	12 220 931,10	2 395 864,73
645120	PAIEMENT EN ACTIONS - CHARGES SOCIA	13 479,00		13 479,00
645300	COTIS.IPECA RETRAITE		5 317 020,91	-5 317 020,91
645310	COTIS. RETRAITE CADRES	5 588 614,30		5 588 614,30
645319	PROV CS/CE PV BONUS/PR COM N-1		-1 175 909,00	1 175 909,00
645400	COTIS.ASSEDIC		2 069 108,78	-2 069 108,78
645800	CH. PAT/ PROV. CP		139 026,33	-139 026,33
645810	CHARGES S/PRIMES A PAYER		178 665,51	-178 665,51
645820	PROV. CH. SOC. CONGES	203 063,50	601 498,03	-398 434,53
645821	PROV. CH. SOC. RTT SALARIES	47 497,93		47 497,93
645850	PROV. CS/CE SUR RTT/ACT		25 638,67	-25 638,67
645880	PROV. CH. SOC. PRIMES F. ABONNES	420 685,51		420 685,51
645888	PROV. CH. SOC. AUTRES	-22 201,94		-22 201,94
647000	MEDECINE DU TRAVAIL	93 398,56	222,49	93 176,07
647100	MEDAILLES DU TRAVAIL		16 196,11	-16 196,11
647110	ABONDEMENT	102 735,71		102 735,71
647200	PEE ABONDEMENT		209 504,76	-209 504,76
647210	COMITE ENTR.-OEUVRES SOCIALES	2 588 337,09	2 562 103,12	26 233,97
647500	MEDECINE DU TRAVAIL		118 994,65	-118 994,65
Total 2052/FZ - Charges sociales N		23 652 405,49	22 288 495,46	1 363 910,03
TOTAL CHARGES SOCIALES		23 652 405,49	22 288 495,46	1 363 910,03
AUTRES CHARGES DE PERSONNEL				
648500	AUTRES CHARGES DE PERSONNEL	30 306,15		30 306,15
Total 2052/FZ - Charges sociales N		30 306,15		30 306,15
TOTAL AUTRES CHARGES DE PERSONNEL		30 306,15		30 306,15
TOTAL CHARGES DE PERSONNEL		75 476 052,93	71 937 274,65	3 538 778,28
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
AMORTISSEMENTS IMMOBILISATIONS				
681110	DOT. AMORT. LOGICIELS DRT USAGE	13 776,67	67 365,30	-53 588,63
681111	DOT LOG PROJET	549,09		549,09
681120	DOT. AMORT. MAT. INFORMATIQUE	366 824,85	200 647,87	166 176,98
681121	DOT. AMORT. AGENCEMENTS	114 780,47		114 780,47
681123	DOT. AMORT. MOBILIER MAT. BUREAU	40 265,42	508 699,66	-468 434,24
681128	DOT MAT INFO PROJET	39 089,94		39 089,94
681129	DOT AMT MOBILIER & MAT.BUREAU S/PRO	10 410,52		10 410,52
Total 2052/GA - Dotations d'exploitation sur immobilisations, dotations aux a		585 696,96	776 712,83	-191 015,87
TOTAL AMORTISSEMENTS IMMOBILISATIONS		585 696,96	776 712,83	-191 015,87
DEPRECIATIONS SUR ACTIF CIRCULANT				
681740	DOT.PROV.DEPRE.CREANCES		70 322,49	-70 322,49
Total 2052/GC - Dotations d'exploitation sur actif circulant, dotations aux pro			70 322,49	-70 322,49

Compte	Libellé	31/12/2021	31/12/2020	Ecart
TOTAL DEPRECIATIONS SUR ACTIF CIRCULANT			70 322,49	-70 322,49
TOTAL DOTATIONS D'EXPLOITATION		585 696,96	847 035,32	-261 338,36
AUTRES CHARGES				
CHARGES DIV DE GESTION COURANTE				
651000	LICENSES & BREVETS		174 875,95	-174 875,95
651100	REDEVANCE P/CONCESS BREVET,LICENCE	153 458,03		153 458,03
654000	CREANCES IRRECOUVRABLES	130,00		130,00
654100	PERTES/CREANCES IRRECOUVR		90,13	-90,13
656000	EC sur transac. Commerciales-Pertes	383,82	2 693,13	-2 309,31
658000	CHARGES DIVERSES GESTION COURANTE	2 974,23	3 168,34	-194,11
658010	FRAIS GESTION WE SHARE SSG		45 452,00	-45 452,00
658120	PAIEMENT EN ACTIONS - FRAIS DE GEST	67 391,00		67 391,00
Total 2052/GE - Autres charges N		224 337,08	226 279,55	-1 942,47
TOTAL CHARGES DIV DE GESTION COURANTE		224 337,08	226 279,55	-1 942,47
TOTAL AUTRES CHARGES		224 337,08	226 279,55	-1 942,47
CHARGES FINANCIERES				
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES				
661500	INTERETS /COMPTES COURANTS	673,84		673,84
668090	CHARGES FI CIMPA		6 402,45	-6 402,45
Total 2052/GR - Intérêts et charges assimilées N		673,84	6 402,45	-5 728,61
TOTAL INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES		673,84	6 402,45	-5 728,61
DIFFERENCES NEGATIVES DE CHANGE				
666000	PERTES DE CHANGE	1 612,93		1 612,93
Total 2052/GS - Différences négatives de change N		1 612,93		1 612,93
TOTAL DIFFERENCES NEGATIVES DE CHANGE		1 612,93		1 612,93
TOTAL CHARGES FINANCIERES		2 286,77	6 402,45	-4 115,68
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
CHARGES EXCEPT DE GESTION				
671200	PENALITES AMENDES FISCALES	27 392,00		27 392,00
671800	CHARGES EXCEPT. /OP. DE GESTION	324,17		324,17
Total 2053/HE - Charges exceptionnelles sur opérations de gestion N		27 716,17		27 716,17
TOTAL CHARGES EXCEPT DE GESTION		27 716,17		27 716,17
CHARGES EXCEPT EN CAPITAL				
675000	CESSION DES ELEMNTS D'ACTIF		2 865,85	-2 865,85
675200	VAL. NETTES IMMO. CORP. CEDEES	3 655,52		3 655,52
Total 2053/HF - Charges exceptionnelles sur opérations en capital N		3 655,52	2 865,85	789,67
TOTAL CHARGES EXCEPT EN CAPITAL		3 655,52	2 865,85	789,67
TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES		31 371,69	2 865,85	28 505,84
PARTICIPATION SALARIES EXPANSION				

Compte	Libellé	31/12/2021	31/12/2020	Ecart
PARTICIPATION SALARIES EXPANSION				
691000	PARTICIPATION DES SALARIES	919 000,00	261,31	918 738,69
Total 2053/HJ - Participation des salariés aux résultats de l'entreprise N		919 000,00	261,31	918 738,69
TOTAL PARTICIPATION SALARIES EXPANSION		919 000,00	261,31	918 738,69
TOTAL PARTICIPATION SALARIES EXPANSION		919 000,00	261,31	918 738,69
IMPOTS SUR LES BENEFICES				
IMPOTS SUR LES BENEFICES				
698000	CREDIT IMPOT RECHERCHE	-840 183,00	27 261,00	-867 444,00
698100	INTEGRATION FISCALE CHARGE	196 865,00		196 865,00
699200	PROVISION CIR		-704 375,00	704 375,00
Total 2053/HK - Impôt sur les bénéfices N		-643 318,00	-677 114,00	33 796,00
TOTAL IMPOTS SUR LES BENEFICES		-643 318,00	-677 114,00	33 796,00
TOTAL IMPOTS SUR LES BENEFICES		-643 318,00	-677 114,00	33 796,00
TOTAL GÉNÉRAL		117 884 262,38	110 575 067,19	7 309 195,19

Compte	Libellé	31/12/2021	31/12/2020	Ecart
CHIFFRES D'AFFAIRES NET				
707110	REVENTES MATERIEL FRANCE	115 461,60		115 461,60
707310	REVENTES LICENCES FRANCE	326 585,37		326 585,37
707410	REVENTES MAINTENANCE FRANCE	16 800,00		16 800,00
Total 2052/FA - Ventes de marchandises, France		458 846,97		458 846,97
TOTAL		458 846,97		458 846,97
707340	REVENTES LICENCES EXPORT	99 776,80		99 776,80
Total 2052/FB -		99 776,80		99 776,80
708810	PDTS ACT. ANNEXES FRANCE	824 132,28		824 132,28
Total 2052/FG -		824 132,28		824 132,28
TOTAL		923 909,08		923 909,08
704000	VENTES TRAVAUX EN COURS	-4 083 841,92		-4 083 841,92
704090	PCC	-257 142,41		-257 142,41
704110	TRAITEMENTS France	25 618 704,72		25 618 704,72
705310	MAINTENANCE FRANCE	270 046,28		270 046,28
706011	PS FRANCE		82 317 942,39	-82 317 942,39
706012	PS INTRA COMM		9 076 915,15	-9 076 915,15
706013	PS EXPORT		262 787,00	-262 787,00
706092	PS INTRA COMM INTERCO		53 664,25	-53 664,25
706100	PS SSG lending borrowing		1 557 222,66	-1 557 222,66
706101	PS SSG mail box		8 096 752,95	-8 096 752,95
706110	REGIE FRANCE	9 139 367,55		9 139 367,55
706116	AJUSTEMENT CA AVANCEMENT		179 343,96	-179 343,96
706126	AJUST CA SSG lending borrowing		207 005,93	-207 005,93
706210	FORFAIT FRANCE	65 281 626,42		65 281 626,42
706310	FORMATION NON AGR. FRANCE	37 440,00		37 440,00
706311	FORMATION FRCE		471 153,96	-471 153,96
706312	FORMATION INTRA COMM		78 338,90	-78 338,90
706313	FORMATION EXPORT		36 715,91	-36 715,91
706316	AJUST CA FORMATION		-259 900,27	259 900,27
706410	FORMATION AGR. FRANCE	482 085,22		482 085,22
706411	MAINTENANCE FRCE		300 873,59	-300 873,59
706810	Produits IG LOCAL	10 503 707,69		10 503 707,69
708191	Reinvoicing- other expenses- IC-Aut	19 787,30		19 787,30
708510	FRAIS ACCESSOIRES France	101 170,52		101 170,52
708511	REFACT FRAIS FRCE		48 550,01	-48 550,01
708512	REFACT FRAIS INTRA COM		21 334,79	-21 334,79
Total 2052/FG -		107 112 951,37	102 448 701,18	4 664 250,19
TOTAL		107 112 951,37	102 448 701,18	4 664 250,19

Compte	Libellé	31/12/2021	31/12/2020	Ecart
704130	TRAITEMENTS CEE	1 206 580,18		1 206 580,18
704140	TRAITEMENTS EXPORT	100 542,00		100 542,00
705330	MAINTENANCE CEE	35 782,20		35 782,20
706126	AJUST CA SSG lending borrowing		207 005,93	-207 005,93
706136	AJUST CA SSG mail box		1 045 470,54	-1 045 470,54
706196	AJUST CA AVANCET INTERCO		-37 459,64	37 459,64
706230	FORFAIT CEE	2 273 208,96		2 273 208,96
706240	FORFAIT EXPORT	6 126 264,12		6 126 264,12
706396	AJUST CA FORMATION INTERCOS		-0,05	0,05
706430	FORMATION AGR. CEE	40 985,00		40 985,00
706440	FORMATION AGR. EXPORT	33 535,24		33 535,24
706830	Produits IG CEE	369 291,68		369 291,68
706840	Produits IG Export	74 513,93		74 513,93
708530	FRAIS ACCESSOIRES CEE	3 774,32		3 774,32
708540	FRAIS ACCESSOIRES EXPORT	1 204,48		1 204,48
708592	REFACT FRAIS INTRA COM INTERCO		723,30	-723,30
708598	travel SSG mail box		9 809,45	-9 809,45
708830	PDTS ACT. ANNEXES CEE	88 150,00		88 150,00
708840	PDTS ACT. ANNEXES EXPORT	29 700,00		29 700,00
709700	RRR S/VENTE DE M/SES ET NEGOCE	399 571,23		399 571,23
709800	RISTOURNE SUR CA		53 578,75	-53 578,75
709801	RISTOURNE SUR CA N-1		-388 945,77	388 945,77
Total 2052/FH -		10 783 103,34	890 182,51	9 892 920,83
TOTAL		10 783 103,34	890 182,51	9 892 920,83
TOTAL CHIFFRES D'AFFAIRES NET		119 278 810,76	103 338 883,69	15 939 927,07
AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION				
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION				
740000	SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	237 295,78		237 295,78
Total 2052/FO - Subventions d'exploitation N		237 295,78		237 295,78
TOTAL SUBVENTIONS D'EXPLOITATION		237 295,78		237 295,78
REPRISES AMORT DEPREC PROV TRANSF CHARGE				
781560	REPR. PROV. POUR LITIGES CLIENTS	25 026,97	110 000,00	-84 973,03
781740	REPR. PROV. DEPREC. CLIENTS	57 103,96	62 114,80	-5 010,84
791000	AVANTAGE EN NATURE	10 730,69	45 584,85	-34 854,16
791100	TRANSFERTS DE CHARGES EXPLOIT.	215 130,99	48 546,20	166 584,79
791110	REFACTURATION IG-DIVERS	302 009,90		302 009,90
791190	Transfert Charges Interco		10 535,58	-10 535,58
791191	Transf charg interco costs SSG		504 444,37	-504 444,37
791200	refact Pers prete		-42,18	42,18
791350	Loyers local IG	7 180,00		7 180,00
791500	AVANTAGES VEHICULE		4 277,16	-4 277,16
791600	AVANTAGES EN NATURE		15 716,40	-15 716,40

Compte	Libellé	31/12/2021	31/12/2020	Ecart
Total 2052/FP - Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charç		617 182,51	801 177,18	-183 994,67
TOTAL REPRISES AMORT DEPREC PROV TRANSF CHARGE		617 182,51	801 177,18	-183 994,67
AUTRES PRODUITS				
756000	EC sur transac. Commerciales-Gain	93,86	349,86	-256,00
758000	PRODUIT DIVERS GESTION COURANTE	98 375,05	1 419,02	96 956,03
Total 2052/FQ - Autres produits N		98 468,91	1 768,88	96 700,03
TOTAL AUTRES PRODUITS		98 468,91	1 768,88	96 700,03
TOTAL AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION		952 947,20	802 946,06	150 001,14
PRODUITS FINANCIERS				
AUTRES INTERETS & PROD ASSIMILES				
761500	INTERETS /COMPTES COURANTS	25 145,85		25 145,85
768000	PRODUITS FINANCIERS DIVERS		31 376,68	-31 376,68
Total 2052/GL -		25 145,85	31 376,68	-6 230,83
TOTAL AUTRES INTERETS & PROD ASSIMILES		25 145,85	31 376,68	-6 230,83
DIFFERENCES POSITIVES DE CHANGE				
766000	GAINS DE CHANGE	8 305,41		8 305,41
Total 2052/GN - Différences positives de change N		8 305,41		8 305,41
TOTAL DIFFERENCES POSITIVES DE CHANGE		8 305,41		8 305,41
TOTAL PRODUITS FINANCIERS		33 451,26	31 376,68	2 074,58
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
PRODUITS EXCEPT DE GESTION				
771800	AUTRES PROD.EXCEP.GESTION		308,35	-308,35
Total 2053/HA - Produits exceptionnels sur opérations de gestion N			308,35	-308,35
TOTAL PRODUITS EXCEPT DE GESTION			308,35	-308,35
REPRISES PROV DEPREC & TRANSF DE CHARGES				
787500	REPR. PROV. RISQUES CH. EXCEPT.	193 494,00		193 494,00
Total 2053/HC - Reprises sur provisions et transferts de charges N		193 494,00		193 494,00
TOTAL REPRISES PROV DEPREC & TRANSF DE CHARGES		193 494,00		193 494,00
TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS		193 494,00	308,35	193 185,65
TOTAL GÉNÉRAL		120 458 703,22	104 173 514,78	16 285 188,44

Annexes

Opération Actionnariat SSG :

Plan d'attribution gratuite d'actions de performance dans le cadre d'un dispositif d'incitation à long terme L'Assemblée générale mixte de Sopra Steria Group en date du 22 mai 2021 a autorisé le Conseil d'administration à procéder à des attributions gratuites d'actions de performance de la Société au profit des membres du personnel salarié et/ou des dirigeants mandataires sociaux et ce, dans la limite d'un maximum de 3% du capital social de Sopra Steria Group au jour de la décision d'attribution par le Conseil d'administration.

A l'échéance, le Conseil d'administration de Sopra Steria Group peut décider l'émission d'actions nouvelles de Sopra Steria Group ou le rachat préalable d'actions existantes pour servir les plans.

Les actions de performance de Sopra Steria Group sont livrées aux bénéficiaires sous réserve que la condition de présence et les conditions de performance soient respectées à l'issue de la période d'acquisition.

En 2021, le plan « LTI 2018 » est arrivé à échéance et le nouveau plan, « LTI 2021 », a été émis le 26 mai 2021 sur décision du conseil d'administration de Sopra Steria Group.

A ce titre, la Société a provisionné au 31 décembre 2021, le coût du service rendu par la société mère Sopra Steria Group, au titre du plan LTI 2021 pour un montant de 56 K€.

Provisions pour litiges :

Pas de nouvelle provision pour litige RH en 2021.

Contrôle fiscal :

La DGFIP a envoyé un courrier en date du 22/10/2021 en réponse à la lettre de contestation adressée par Cimpa dans lequel la DGFIP abandonne le redressement sur le calcul des heures mais maintient sa position sur l'inéligibilité de certains projets. Le redressement est ramené à 383 K€ Cimpa a procédé à une reprise de provision de 193 K€. Cimpa a accepté cette décision.

Changement des outils de gestion :

Cimpa a été intégré dans les outils de Sopra à partir du 1er Mai 2021. Les périmètres de ce changement sont les outils de la comptabilité, des notes de frais, et de la gestion de projet. Afin de pouvoir intégrer les outils Sopra Cimpa a aussi l'objet d'une réorganisation faite sur un découpage par agences géographiques.

Changement de comptabilisation de la position de trésorerie :

Le changement d'outil a entraîné un changement de présentation de la position de trésorerie qui est aujourd'hui en compte courant dans les autres créances au lieu d'être en disponibilités.

Impact de la crise liée à la Covid-19 :

Lors de sa survenance au premier semestre 2020, la pandémie de la Covid-19 avait fait surgir des difficultés opérationnelles majeures en termes de poursuite des activités, d'adaptation des organisations, de mise en sécurité des personnes et de prise en compte des mesures sanitaires. Elle avait eu des effets tant sur les états financiers statutaires de l'entité et les états financiers consolidés du Groupe que sur les estimations qu'elle utilise pour évaluer certains actifs et passifs ou certains produits ou charges et sur le risque de liquidité. Cette situation ne s'est ni reproduite, ni poursuivie en 2021. Pour mémoire, la Société avait fait porter la totalité de la sous-activité induite par la crise dans son résultat d'exploitation. Elle s'était traduite par la suspension ou l'arrêt de contrats avec les clients, compensés partiellement par une diminution des charges de personnel liée à la mise en œuvre de mesures de chômage partiel et à la réduction de certains postes de charges tels que les frais de déplacement. Par ailleurs, elle avait mis en œuvre, des mesures de restructuration et de réorganisation dont les effets avaient été comptabilisés en résultat exceptionnel en complément des mesures qui avaient été décidées antérieurement à la crise. Enfin, la Société avait fait face à des surcoûts logistiques pour permettre aux collaborateurs de poursuivre leurs activités professionnelles en télétravail et pour remédier aux problématiques sanitaires, notamment de distanciation sociale, dans l'ensemble de ses bureaux. Ces surcoûts uniques et inhabituels avaient été considérés également comme des éléments exceptionnels.

Le Conseil d'administration du 12 janvier 2022 de Sopra Steria Group, société mère de la Société, a décidé la mise en œuvre d'un nouveau plan groupe d'actionnariat salarié « We Share » selon les mêmes conditions que les précédents, compte tenu de leur succès. L'offre sera réalisée par une cession d'actions existantes.

Déménagement des collaborateurs du site de Sèvres vers le site Latitude à la Défense,

Création d'une Agence Conseil à Paris.

Accord de branche UIMM sur une nouvelle convention collective signé le 7 février 2022.

Guerre en UKRAINE pouvant impacter l'équilibre aéronautique global et la cyber sécurité. A ce jour, la guerre en Ukraine n'a pas eu d'impact avéré sur le carnet de commande 2022 ni sur la recouvrabilité des créances.

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions législatives et réglementaires en vigueur en France, telles que prévues par le Code de commerce (art. L.123-12 et suivants et R.123-172 à R.123-208) et par le Plan Comptable Général (règlement ANC n° 2018-02 du 6 juillet 2018 modifiant ANC n° 2014-03 du 5 juin 2014 homologué par arrêté du 8 septembre 2014, et modifié par le règlement 2016-07 du 4 novembre 2016 homologué par arrêté du 26 décembre 2016.

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

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

Et conformément aux règles générales d'établissement et présentation des comptes annuels.

La continuité de la Société n'est pas remise en cause malgré les pertes de l'exercice 2020 du fait du soutien de sa maison-mère, Sopra Steria Group.

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

Le total du bilan avant répartition de l'exercice de douze mois clos le 31 décembre 2021 est de 69 934 711 € et le compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégage un bénéfice de 2 574 441 €.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Les comptes ont été établis et présentés conformément à la législation française en vigueur résultant des règlements émis par l'ANC.

Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

Elles sont principalement constituées de logiciels « PLM » (ex : CATIA, WINDCHILD) et de coûts de développement totalement amortis depuis le 31 décembre 2009.

Option pour le traitement comptable des coûts de développement :

Il n'y a eu aucun nouveau coût de développement activé sur l'exercice courant.

Les dépenses des coûts de développement éligibles sont comptabilisées à l'actif au poste « immobilisations incorporelles ». Ils comprennent les dépenses de personnel interne et sous-traitance, frais de déplacement, achats affectables aux affaires respectant les conditions suivantes :

- Projet nettement individualisé
- Réussite technique et perspectives fortes de rentabilité commerciale,
- capacité à évaluer de façon fiable les dépenses attribuables aux projets.

Ces coûts de développement concernent les affaires de type « Edition », c'est-à-dire le développement des logiciels destinés à être commercialisés. Il en existe deux au 31 décembre 2021 : projets PANOGEN et TAPE LAYING.

Les coûts de développement sont amortis sur une durée de cinq ans.

Les conditions d'activation n'étant plus réunies, notamment en raison des perspectives commerciales faibles revues à la baisse, CIMPA SAS a décidé de maintenir les coûts encourus sur ses projets en charges et de ne plus activer des coûts de développement.

Immobilisations corporelles

Elles sont principalement constituées de matériel informatique (ordinateur, serveur, écran) et de mobilier et agencements de bureaux. Les principaux mouvements de l'exercice sont liés au renouvellement courant du parc informatique : 47 K€ d'entrée et 1 550 k€ de sortie soit -1 500 K€ sur l'exercice. Au total concernant les immobilisations corporelles nous enregistrons 69 K€ d'entrées et 2 000 K€ de sorties soit de -1 931 K€ sur l'exercice. Cette situation s'explique par le transfert de la gestion du parc informatique de Cimpa vers le groupe. En effet les nouveaux investissements sont réalisés par le groupe et refacturés à Cimpa par le biais des frais abonnés.

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),
- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées.

Amortissement des immobilisations incorporelles et corporelles

Les amortissements pour dépréciation sont calculés en fonction de la durée réelle d'utilisation prévue avec le mode linéaire :

- Logiciels de 1 à 5 ans
- Installations générales diverses 8 ans
- Matériel informatique 3 ans
- Mobilier de bureau 4 ans

Participations, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

Les titres de participations sont enregistrés à leur valeur d'acquisition.

À la clôture de chaque exercice, une dépréciation est constatée lorsque la valeur d'utilité est inférieure à la valeur nette comptable.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Provisions pour risques et charges :

Les provisions pour risques et charges sont constituées pour faire face à des sorties de ressources probables au profit de tiers, sans contrepartie pour la Société.

La Société provisionne les risques suivants :

- des risques commerciaux (coûts estimés des dépenses de garantie, « pertes à terminaison » sur certains contrats à long terme) ;
- des coûts liés au personnel (coûts de restructuration, plan d'actions gratuites subordonnées à la réalisation de critères de performance, avantages postérieurs à l'emploi qui couvrent les engagements en matière de retraite, compléments de retraite et indemnités assimilés) ;
- des coûts liés aux locaux (locaux vacants, remises en état) ;
- des risques financiers tels que les pertes de change ou des pertes allant au-delà des participations ;
- des risques de redressements liés à des contrôles de vérifications de comptabilité.

À noter que les provisions constatées, au titre du principe de prudence, ne préjugent en rien du résultat futur des procédures en cours.

Reconnaissance du chiffre d'affaires :

Avec la migration de Cimpa dans les outils de Sopra la reconnaissance de revenu s'établit en 2 phases sur l'année 2021:

Période de Janvier à Avril : dans les anciens outils :

Le chiffre d'affaires des projets, qu'ils soient en régie ou au forfait, est comptabilisé selon la méthode préférentielle dite de l'avancement. Lorsqu'une perte globale sur l'affaire est identifiée, la perte sur la partie restant à réaliser est intégralement provisionnée (perte à terminaison) en provision pour risques et charges.

L'ajustement du chiffre d'affaires au niveau de l'avancement technique est effectué selon les cas par le poste "produits constatés d'avance" ou "facture à émettre".

Les taux d'avancement des projets calculés de manière automatisée à partir des systèmes de suivi des projets sont ajustés au cas par cas sur la base de la valorisation des travaux restant à faire sur chaque projet.

Pour les contrats au forfait (Fixed Priced Delivery, Fixed Price Maintenance, Fixed Price Workload), l'avancement technique de chaque projet issu des systèmes de suivi est généralement déterminé par le rapport des charges comptabilisées à date aux charges prévisionnelles totales. Il peut aussi être déterminé sur la base des jours hommes prévisionnels totaux. Le chiffre d'affaires des prestations en régie est comptabilisé au moment où le client reçoit et consomme simultanément les avantages de la prestation. Il est reconnu en fonction des temps passés.

Période de Mai à Décembre dans les nouveaux outils :

Le chiffre d'affaires des projets, qu'ils soient en régie ou au forfait, est comptabilisé selon la méthode préférentielle dite de l'avancement. Lorsqu'une perte globale sur l'affaire est identifiée, la perte sur la partie restant à réaliser est intégralement provisionnée (perte à terminaison) en provision pour risques et charges. L'ajustement du chiffre d'affaires au niveau de l'avancement technique est effectué selon les cas par le poste "produits constatés d'avance" ou "facture à émettre".

La méthode de reconnaissance des revenus se décompose selon le type de contrats suivants :

Cat 1 : Contrat de régie : La reconnaissance du revenu se fait à l'avancement au prorata du nombre de jour passé au réel sur le nombre de jours budgétés

Cat 2 : Contrats de build : engagement au forfait : La reconnaissance du revenu se fait à l'avancement au prorata du nombre de jours réels imputés sur le nombre de jours budgétés

Cat 3 : Contrat à revenu fixe le revenu est reconnu par un montant fixe mensuel ou 1/12 ème du revenu des commandes contractualisées avec les clients.

Cat 4 : Contrat à revenu variable : la reconnaissance du revenu se fait sur les livrables validés par le client

Cat 5 : Contrat de vente de produit la reconnaissance du revenu se fait soit à 100% à la livraison soit si il est lié à une prestation au prorata de l'avancement de celle-ci.

Intégration fiscale :

Cimpa est intégré dans le périmètre fiscal de "Sopra Stéria Groupe" à compter de l'exercice fiscal de 2016. Sopra Steria Group et certaines de ses filiales se sont placées sous le régime de l'intégration fiscale. Chacune des sociétés calcule et comptabilise sa charge d'impôt sur les sociétés comme si elle était imposée séparément. L'économie d'impôt résultant de l'application du régime de fiscalité de groupe, égale à la différence entre la somme des impôts payés par les sociétés intégrées à la société intégrante et l'impôt calculé sur le résultat d'ensemble et qui sera effectivement versé au Trésor Public par la société intégrante sera définitivement acquis à la société intégrante.

Néanmoins, compte tenu des dispositions prévues à l'article 2 des conventions, les économies d'impôt, constatées par la société intégrante au cours d'un exercice, résultant de l'utilisation des déficits fiscaux et moins-values nettes à long terme transmis par les sociétés intégrées ne sont que provisoires puisqu'elles seront prises en compte au niveau des sociétés intégrées pour la détermination de leur impôt des exercices suivants.

Honoraires des commissaires aux comptes

Les honoraires des commissaires aux comptes au titre du contrôle légal des comptes de CIMPA SAS se sont élevés à 99 K€.

Exemption de consolidation

Conformément à l'article 357-2 de la loi du 24 juillet 1966 et à l'article 248-13 du décret du 23 mars 1967, la société est exemptée, en tant que mère sous-groupe, d'établir des comptes consolidés et un rapport sur la gestion du groupe. En effet :

- Ni un ou plusieurs actionnaires représentant 1/10 du capital ne sont opposés à cette exemption ;
- Les comptes individuels de la société, ainsi que ceux des sociétés qu'elle contrôle et sur lesquelles elle exerce une influence notable, sont intégrés globalement dans les comptes consolidés de l'ensemble le plus grand, le groupe Sopra Stéria Group, 3 rue du Pré Faucon-PAE-Les Glaisins-CS30238-74092 Annecy-le-Vieux-cedex.
- Les sociétés composant le sous-groupe sont : CIMPA S.A.S., CIMPA GmbH, CIMPA Ltd et Cimpa PLM España S.L, 2MORO SAS.
- Les comptes consolidés de l'ensemble le plus grand, le groupe Sopra Stéria Group, sont certifiés et mis à la disposition des actionnaires de la société, en même temps que ses comptes individuels avant l'assemblée générale devant les approuver.

Rémunération des dirigeants

L'information n'est pas fournie car elle reviendrait à mentionner une information individuelle.

Nouvelle règle des instruments financiers

L'application de la règle ANC 2015 05 n'a pas eu d'impact sur les résultats financiers de la société.

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT			
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	2 609 162		105 492
Terrains			
Dont composants			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Const. Install. générales, agenc., aménag.			
Install. techniques, matériel et outillage ind.	5 524 489		47 981
Installations générales, agenc., aménag.			
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique, mobilier	3 446 855		21 740
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	8 971 344		69 721
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	2 374 775		
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	84 707		572
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	2 459 482		572
TOTAL GENERAL	14 039 988		175 784

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT				
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES		303 537	2 411 117	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions, installations générales, agenc.				
Installations techn., matériel et outillages ind.		1 550 826	4 021 644	
Installations générales, agencements divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier		450 012	3 018 583	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES		2 000 838	7 040 227	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations			2 374 775	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		13 055	72 223	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES		13 055	2 446 998	
TOTAL GENERAL		2 317 430	11 898 342	

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Frais d'établissements et développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	2 603 161	14 326	303 537	2 313 950
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	2 603 161	14 326	303 537	2 313 950
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales, agenc., aménag.				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Installations générales, agenc. et aménag. divers	2 194 818	122 121	42 631	2 274 309
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier	5 650 314	449 250	1 954 551	4 145 013
Emballages récupérables, divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	7 845 132	571 371	1 997 182	6 419 321
TOTAL GENERAL	10 448 294	585 697	2 300 719	8 733 271

VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES

Rubriques	Dotations			Reprises			Mouvements amortissements fin exercice
	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	
Frais établis.							
Fonds Cial							
Autres. INC.							
INCORPOREL.							
Terrains							
Construct.							
- sol propre							
- sol autrui							
- installations							
Install. Tech.							
Install. Gén.							
Mat. Transp.							
Mat bureau							
Embal récup.							
CORPOREL.							
Acquis. titre							
TOTAL							

Charges réparties sur plusieurs exercices	Début d'exercice	Augmentations	Dotations	Fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Provisions gisements miniers, pétroliers				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS REGLEMENTEES				
Provisions pour litiges				
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Provisions pour pensions, obligations similaires				
Provisions pour impôts	576 611		193 494	383 117
Provisions pour renouvellement immobilisations				
Provisions pour gros entretiens, grandes révis.				
Provisions charges soc. fisc. sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges				
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES	576 611		193 494	383 117
Dépréciations immobilisations incorporelles				
Dépréciations immobilisations corporelles				
Dépréciations titres mis en équivalence				
Dépréciations titres de participation				
Dépréciations autres immobilis. financières				
Dépréciations stocks et en cours				
Dépréciations comptes clients	86 925	2 193	86 925	2 193
Autres dépréciations				
DEPRECIATIONS	86 925	2 193	86 925	2 193
TOTAL GENERAL	663 536	2 193	280 419	385 310
Dotations et reprises d'exploitation		2 193	86 925	
Dotations et reprises financières				
Dotations et reprises exceptionnelles			193 494	
Dépréciation des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice				

ETAT DES CREANCES	Montant brut	1 an au plus	plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	72 223		72 223
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	33 236 601	33 236 601	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux			
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices	260 148		260 148
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	1 498 139	1 498 139	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses			
Groupe et associés	37 313 945	37 313 945	
Débiteurs divers	39 758	39 758	
Charges constatées d'avance	224 639	224 639	
TOTAL GENERAL	72 645 453	72 313 082	332 372
Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

ETAT DES DETTES	Montant brut	1 an au plus	plus d'1 an,-5 ans	plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes à 1 an maximum à l'origine				
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	9 465 113	9 465 113		
Personnel et comptes rattachés	9 577 138	9 577 138		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	9 577 747	9 577 747		
Etat : impôt sur les bénéfices				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	7 378 366	7 378 366		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	940 396	940 396		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	5 998 262	5 998 262		
Autres dettes	3 164 749	3 164 749		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	15 334 022	15 334 022		
TOTAL GENERAL	61 435 793	61 435 793		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
Emprunts, dettes contractés auprès d'associés				

Catégories de titres	Nombre de titres			Valeur nominale
	à la clôture de l'exercice	créés pendant l'exercice	remboursés pendant l'exercice	
Actions ordinaires	10 000			15,2449
Actions amorties				
Actions à dividende prioritaire sans droit de vote				
Actions préférentielles				
Parts sociales				
Certificats d'investissements				

Rubriques	Entreprises liées	Participations	Dettes, créances en effets comm.
ACTIF IMMOBILISE			
Capital souscrit non appelé			
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles			
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles			
Participations		2 374 775	
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres titres immobilisés			
Autres immobilisations financières			
ACTIF CIRCULANT			
Avances et acomptes versés sur commandes			
Créances clients et comptes rattachés		3 333 319	
Autres créances		37 313 945	
Capital souscrit appelé, non versé			
Valeurs mobilières de placement			
Disponibilités			
DETTES			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		5 306 480	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes		5 998 261	

Rubriques	Chiffre d'affaires France	Chiffre d'affaires Export	Total 31/12/2021	Total 31/12/2020	%
production de biens	458 846	99 776	558 622		
production de services	108 340 429	10 379 757	118 720 186	103 131 878	15,11 %
TOTAL	108 799 275	10 479 533	119 278 808	103 131 878	15,66 %

Nature des transferts	Montant	Imputation au compte
791000 AVANTAGE EN NATURE	10 731	
791100 TRANSFERT CHARGES EXPLOITATION	215 131	
791110 REFACTURATION IG	302 009	
791350 REFACTURATION LOYER IG	7 180	
TOTAL	535 051	

Répartition	Résultat avant impôt	Impôt dû	Résultat net après impôt
Résultat courant	2 688 000	196 864	2 491 136
Résultat exceptionnel à court terme	162 122		162 122
Résultat exceptionnel à long terme			
Participation des salariés	-919 000		-919 000
Créance d'impôt à raison des bénéfices fiscaux antérieurs	840 183		840 183
RESULTAT COMPTABLE	2 771 305	196 864	2 574 441

Rubriques	Montant
IMPOT DU SUR :	
Provisions réglementaires :	
Provisions pour hausse de prix	
Provisions pour fluctuation des cours	
Provisions pour investissements	
Amortissements dérogatoires	
Subventions d'investissement	
TOTAL ACCROISSEMENTS	
IMPOT PAYE D'AVANCE SUR :	
Charges non déductibles temporairement (à déduire l'année suivante) :	
Congés payés	
Participation des salariés	919 000
Autres	
A déduire ultérieurement :	
Provisions pour propre assureur	
Autres	354 818
TOTAL ALLEGEMENTS	1 273 818
SITUATION FISCALE DIFFEREE NETTE	-1 273 818

IMPOT DU SUR :

Plus-values différées

CREDIT A IMPUTER SUR :

Déficits reportables

Moins-values à long terme

SITUATION FISCALE LATENTE NETTE

Engagements en matière de retraites, pensions et indemnités assimilées

Engagements	Dirigeants	Autres	Provisions
Pensions et indemnités assimilées			3 409 292
Compléments de retraite pour personnel en activité			
Compléments de retraite pour personnel à la retraite			
Indemnités de départ à la retraite et autres pour personnel en activité			
TOTAL			3 409 292

Dénomination sociale - siège social	Forme	Montant capital	% détenu
SOPRA STERIA GROUP - 3 rue du Pré faucon-PAE-Les Glaisins-CSA		20 547 701	100,00 %

Dénomination Siège Social	Capital Capitaux Propres	Q.P. Détenue Divid.encaiss.	Val. brute Titres Val. nette Titres	Prêts, avances Cautions	Chiffre d'affaires Résultat
FILIALES (plus de 50%)					
CIMPA GMBH Ntkorstrasse 11 22607 Germany	100 000 6 999 776	100	100 750 100 750		27 330 302 754 851
CIMPA LTD 20 B new Filton House - Golf Course Lane -	300 000 1 815 516	100	421 025 421 025		2 996 443 -27 295
CIMPA PLM S.L. Avenida Aragon 404- 28022 Madrid Spain	100 000 211 307	100	100 000 100 000		2 072 100 48 306
2MORO SAS Créaticité A technopole Izarbel Côté Basque	50 000 -20 529	100	1 753 000 1 753 000		4 213 441 -634 454
		0,00			
		0,00			
PARTICIPATIONS (10 à 50%)					
		0,00			
		0,00			
		0,00			
		0,00			
		0,00			
		0,00			
AUTRES PARTICIPATIONS					
		0,00			
		0,00			
		0,00			
		0,00			
		0,00			
		0,00			

INDEMNITE DE DEPART A LA RETRAITE

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 3 409 292 euros.

Cet engagement n'a pas été comptabilisé.

Le montant des engagements de retraite calculé à la clôture de l'exercice est issu des hypothèses suivantes :

Age de départ à la retraite : 65 ans

Taux d'augmentation des salaires : 2.5% par an

Taux de rotation du personnel âgé de plus de 50 ans : 1% par an

Taux de rotation du personnel âgé de 50 ans et moins : 10.8% par an

Taux d'actualisation : 0.99 % par an

Suite à la mise à jour du 17 novembre 2021 de la recommandation ANC n°2013-02 du 7 novembre 2013 relative aux règles d'évaluation et de comptabilisation des engagements de retraite et avantages similaires, la Société a procédé à des travaux complémentaires sur l'évaluation de son engagement en matière de retraite.

En effet, l'ANC a considéré que certains régimes d'avantages postérieurs à l'emploi en France, dont les indemnités de départ en retraite, entrainent dans le champ d'application de la décision de l'IFRS IC qui a modifié la méthode d'allocation du coût des services rendus aux périodes de service.

Cette modification a eu un impact sur l'évaluation de l'engagement de retraite de la Société. Cet impact à l'ouverture des comptes 2021 est évalué à - 962 146 €, ainsi l'engagement au 31 décembre 2020 aurait été de 3 379 485 € au lieu de 4 341 631 €.

CAUTION BANCAIRE BNP PARIBAS : 203 625 euros

	31/ 12/ 2021
A	
1- Capitaux propres à la clôture de l'exercice N-1 avant affectations	-15 201 121
2- Affectation du résultat à la situation nette par l'AGO	6 608 558
3- Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice N	-8 592 562
B Capitaux propres à l'ouverture	-8 592 562
C Variation en cours d'exercice	0
1- Dividendes versés au titres de N-1	0
2- Variation Suvention d'investissement	
D Capitaux propres au bilan de clôture de l'exercice N avant AGO	-8 592 562
Résultats N	-2 574 441
E Total des Capitaux propres	-11 167 003

CIMPA

Société par actions simplifiée au capital de 152.449,02 euros

Centreda 1, 4 avenue Didier Daurat – 31700 Blagnac

393 341 540 RCS. Toulouse

(la « **Société** »)

PROCES-VERBAL DES DECISIONS

DE L'ASSOCIE UNIQUE DU 18 MAI 2022

L'an deux mille vingt-deux,
Le dix-huit mai,
à huit heures trente,

dans les locaux de la société Sopra Steria Group, 6 avenue Kléber 75116 Paris et par système de visioconférence,

la société Sopra Steria Group, société anonyme au capital de 20.547.701 euros, dont le siège social est situé PAE Les Glaisins, Annecy-le-Vieux – 74940 Annecy, immatriculée au registre du commerce et des sociétés d'Annecy sous le numéro 326 820 065, et représentée par Monsieur Cyril MALARGE, Directeur Général, agissant en qualité d'associé unique (ci-après l' « **Associé Unique** ») de la Société,

en présence de :

- Monsieur Cyril MALARGE, représentant de Sopra Steria Group ;
- Monsieur Pierre PASQUIER, Président ;
- Monsieur Pierre d'AX, Secrétaire général ;
- Monsieur Pierre LOPEZ, Directeur Général ;
- Madame Yvane BERNARD-HULIN, Directeur Juridique Groupe, désignée comme secrétaire de séance.

après avoir constaté que :

- la société Mazars, co-commissaire aux comptes titulaire, régulièrement convoquée, est absente et excusée,
- la société Aca Nexia, co-commissaire aux comptes titulaire, régulièrement convoquée, est absente et excusée ;

après avoir pris connaissance des documents suivants :

- les statuts de la Société,
- les comptes annuels 2021,
- la copie des courriers postaux et électroniques de convocation,
- le rapport de gestion à l'Associé Unique,
- le texte des décisions proposées à l'Associé Unique, et
- le rapport des Commissaires aux comptes.

après avoir déclaré que :

- (i) les documents et renseignements prévus par les dispositions législatives et réglementaires ont été adressés ou tenus à la disposition au siège social pendant le délai fixé par lesdites dispositions,
- (ii) aucune observation ni aucune demande d'inscription de point à l'ordre du jour ou de décisions n'ont été formulées ;

Il est donné lecture du rapport de gestion et du rapport des Commissaires aux comptes. Cette lecture terminée, l'Associé Unique ouvre la discussion.

Personne ne demandant plus la parole, le Président met successivement aux voix les décisions suivantes relatives à l'ordre du jour suivant :

- Rapport de gestion établi par le Conseil d'administration ;
- Rapport des Commissaires aux comptes sur les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2021 ;
- Approbation des comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2021 ;
- Quitus au Président, au Directeur Général et aux administrateurs ;
- Affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2021 ;
- Approbation des dépenses et charges visées à l'article 223 quater du Code général des impôts ;
- Mention des conventions visées à l'article L. 227-10 et suivants du Code de commerce ;
- Renouvellement du mandat d'administrateur de la société Sopra-GMT ;
- Non-renouvellement du mandat de Mazars en qualité de commissaire aux comptes titulaire et du mandat du commissaire aux comptes suppléant ;
- Pouvoirs pour formalités.

PREMIERE DECISION (approbation des comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2021)

L'Associé Unique, connaissance prise du rapport de gestion et du rapport des Commissaires aux comptes, approuve les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2021, tels qu'ils lui ont été présentés, ainsi que les opérations traduites dans ces comptes et résumées dans ces rapports.

Il approuve les dépenses non déductibles fiscalement, au regard de l'article 39-4 du Code général des impôts, s'élevant à 41 686 € et correspondant à un impôt sur les sociétés de 11 047 €.

Cette décision est adoptée par l'Associé Unique.

DEUXIEME DECISION (quitus au Président, au Directeur Général et aux administrateurs)

L'Associé Unique donne quitus entier et sans réserve au Président, au Directeur Général et à tous les administrateurs pour leur gestion au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2021.

Cette décision est adoptée par l'Associé Unique.

TROISIEME DECISION (affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2021)

L'Associé Unique, après avoir constaté que le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2021 s'élève à 2 574 440,84 €, de sorte que le bénéfice distribuable ressort à :

Résultat de l'exercice	2 574 440,84 €
Dotation à la réserve légale	0 €
Report à nouveau antérieur	8 424 868,51 €
Bénéfice distribuable	10 999 309,35 €

décide d'affecter la somme de 2 500 000 € à une distribution de dividendes (soit un dividende de 250 € par action), et le solde, à savoir 74 440,84 €, en « *Report à nouveau* ».

L'Associé Unique constate par ailleurs que les sommes distribuées à titre de dividendes pour les exercices clos au 31 décembre 2018, 31 décembre 2019 et 31 décembre 2020 ont été les suivantes :

(en euros)	2018	2019	2020
Dividende total	7.000.000	0	0
Nombre d'actions rémunérées	10.000	0	0
Dividende unitaire	700	0	0

Cette décision est adoptée par l'Associé Unique.

QUATRIEME DECISION (mention des conventions visées à l'article L. 227-10 et suivants du Code de commerce)

L'Associé Unique prend acte qu'aucune nouvelle convention visée à l'article L. 227-10 et suivants du Code de commerce n'a été conclue au cours de l'exercice écoulé.

Cette décision est adoptée par l'Associé Unique.

CINQUIEME DECISION (renouvellement du mandat d'administrateur de la société Sopra-GMT)

L'Associé Unique, après avoir constaté que le mandat d'administrateur de la société Sopra GMT, représentée par Kathleen CLARK BRACCO, expire à l'issue des présentes décisions, décide de renouveler ledit mandat pour une durée de six ans, soit jusqu'à l'issue des décisions de l'Associé Unique appelé à statuer sur les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2027, conformément à l'article 15.1.1 des statuts de la Société.

Cette décision est adoptée par l'Associé Unique.

SIXIEME DECISION (non-renouvellement du mandat de Mazars en qualité de commissaire aux comptes titulaire et du mandat du commissaire aux comptes suppléant)

L'Associé Unique, après avoir pris connaissance du rapport de gestion et constaté que les mandats de Commissaire aux comptes titulaire du cabinet Mazars et de Commissaire aux comptes suppléant de Monsieur Pierre BELUZE expirent à l'issue des présentes décisions, décide :

- de ne pas renouveler le mandat de la société Mazars, 61 Rue Henri Regnault – 92400 Courbevoie et de ne pas procéder à son remplacement, après avoir constaté, en application des dispositions des articles L.233-17 et L.823-2 du Code de commerce, que la Société n'est pas tenue de nommer deux commissaires aux comptes ;
- de ne pas renouveler le mandat de Commissaire aux comptes suppléant de Monsieur Pierre BELUZE, 131 boulevard de la Bataille de Stalingrad, Le Premium – 96624 Villeurbanne, et de ne pas procéder à son remplacement, après avoir constaté, en application des dispositions de l'article L. 823-1 al. 2 du Code de commerce, que le commissaire aux comptes titulaire est une personne morale pluripersonnelle.

Cette décision est adoptée par l'Associé Unique.

SEPTIEME DECISION (pouvoirs pour formalités)

L'Associé Unique donne tous pouvoirs au porteur de copies ou d'extraits du présent procès-verbal pour remplir toutes formalités de droit.

Cette décision est adoptée par l'Associé Unique.

Plus personne ne demandant la parole, la séance est levée à 9h00.

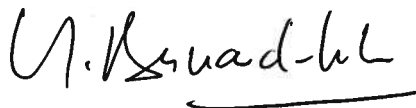
De tout ce que dessus, il a été dressé le présent procès-verbal qui, après lecture, a été signé par le représentant de l'Associé Unique et le secrétaire de séance.



SOPRA STERIA GROUP

Associé Unique

représenté par M. Cyril MALARGE



Yvane BERNARD-HULIN

Secrétaire de séance

Aca Nexia

Membre de Nexia International
Société par Actions Simplifiée d'expertise comptable et
de commissariat aux comptes au
capital de 640 000€
RCS Paris B 331 057 406
31, rue Henri Rochefort - 75017 Paris

Mazars

Société Anonyme d'expertise comptable et de
commissariat aux comptes à directoire et conseil de
surveillance au capital de 8 320 000 €
RCS Nanterre B 784 824 153
61, rue Henri Regnault
92400 Courbevoie

CIMPA

Société par Actions Simplifiée au Capital de 152 449,02 €
RCS Toulouse 393 341 540

Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2021

CIMPA

Société par Actions Simplifiée

RCS Toulouse 393 341 540

Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2021

A l'Associé Unique de la société CIMPA,

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 CIMPA relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2021, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} janvier 2021 à la date d'émission de notre rapport.

Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur la note « indemnité de départ à la retraite » de l'annexe des comptes annuels qui décrit la mise à jour du règlement de l'ANC relative aux règles d'évaluation et de comptabilisation des engagements de retraite et avantages similaires et les effets sur les comptes annuels.

Justification des appréciations

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

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, en application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous 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.

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

La note « Reconnaissance du chiffre d'affaires » de l'annexe décrit les modalités de reconnaissance du chiffre d'affaires. Celle-ci dépend notamment de l'estimation du taux d'avancement des projets, calculé à partir des systèmes de suivi des projets. Sur la base des informations qui nous ont été communiquées, nos travaux ont consisté notamment à apprécier les données et les hypothèses sur lesquelles se fonde l'évaluation du chiffre d'affaires, à revoir les calculs effectués par la société et à comparer les évaluations des résultats à terminaison des périodes précédentes avec les réalisations correspondantes.

Vérifications spécifiques

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

Informations données dans le rapport de gestion et dans les autres documents adressés à l'associé unique sur la situation financière et les comptes annuels

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 à l'associé unique.

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

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le conseil d'administration.

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

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

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

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

En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;

- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Les Commissaires aux comptes

Fait à Paris et Courbevoie, le 09 mai 2022

Le Commissaire aux Comptes,

Aca Nexia
Représenté par
Sandrine Gimat et Olivier Juramie

Mazars
Représenté par
Jérôme Neyret

DocuSigned by:
Sandrine Gimat
35CC3FE214F44AD...

DocuSigned by:
Olivier Juramie
E6E6B21778364AC...

DocuSigned by:
Jérôme NEYRET
75636F48A1E940D...

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/12/2021	31/12/2020
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	2 411 117	2 313 950	97 167	6 001
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel, outillage	4 021 644	3 774 555	247 089	
Autres immobilisations corporelles	3 018 583	2 644 766	373 817	1 126 212
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations	2 374 775		2 374 775	2 374 775
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	72 223		72 223	84 707
ACTIF IMMOBILISE	11 898 342	8 733 271	3 165 071	3 591 695
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				143 792
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	33 236 601	2 193	33 234 408	22 273 632
Autres créances	39 111 991		39 111 991	4 990 128
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)				31 042 897
Disponibilités				
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	224 639		224 639	165 777
ACTIF CIRCULANT	72 573 230	2 193	72 571 037	58 616 227
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	84 471 572	8 735 464	75 736 108	62 207 922

Rubriques	31/12/2021	31/12/2020
Capital social ou individuel (dont versé : 152 449)	152 449	152 449
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Ecarts de réévaluation (dont écart d'équivalence :)		
Réserve légale	15 245	15 245
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours)		
Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes)		
Report à nouveau	8 424 869	15 033 427
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	2 574 441	-6 608 558
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	11 167 003	8 592 562
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques		576 611
Provisions pour charges	383 117	
PROVISIONS	383 117	576 611
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		4 973
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	2 750 194	2 930 858
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	9 465 113	8 966 073
Dettes fiscales et sociales	27 473 647	21 848 046
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	9 163 011	5 913 446
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance	15 334 022	13 375 351
DETTES	64 185 988	53 038 748
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	75 736 108	62 207 922

Rubriques	France	Exportation	31/12/2021	31/12/2020
Ventes de marchandises	458 847	99 777	558 624	
Production vendue de biens				
Production vendue de services	108 340 429	10 379 758	118 720 187	103 131 878
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	108 799 276	10 479 535	119 278 811	103 131 878
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			237 296	
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			617 183	801 177
Autres produits			98 469	1 769
PRODUITS D'EXPLOITATION			120 231 758	103 934 824
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			42 473	
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)				
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes			37 589 010	34 534 769
Impôts, taxes et versements assimilés			3 657 352	3 697 293
Salaires et traitements			51 793 341	49 648 779
Charges sociales			23 682 712	22 288 495
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			585 697	776 713
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				70 322
Dotations aux provisions				
Autres charges			224 337	226 280
CHARGES D'EXPLOITATION			117 574 922	111 242 652
RESULTAT D'EXPLOITATION			2 656 836	-7 307 828
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			25 146	31 377
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change			8 305	
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			33 451	31 377
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées			674	6 402
Différences négatives de change			1 613	
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			2 287	6 402
RESULTAT FINANCIER			31 164	24 974
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			2 688 001	-7 282 854

Rubriques	31/12/2021	31/12/2020
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		308
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	193 494	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	193 494	308
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	27 716	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	3 656	2 866
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	31 372	2 866
RESULTAT EXCEPTIONNEL	162 122	-2 558
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	919 000	261
Impôts sur les bénéfices	-643 318	-677 114
TOTAL DES PRODUITS	120 458 703	103 966 509
TOTAL DES CHARGES	117 884 262	110 575 067
BENEFICE OU PERTE	2 574 441	-6 608 558

Opération Actionnariat SSG :

Plan d'attribution gratuite d'actions de performance dans le cadre d'un dispositif d'incitation à long terme L'Assemblée générale mixte de Sopra Steria Group en date du 22 mai 2021 a autorisé le Conseil d'administration à procéder à des attributions gratuites d'actions de performance de la Société au profit des membres du personnel salarié et/ou des dirigeants mandataires sociaux et ce, dans la limite d'un maximum de 3% du capital social de Sopra Steria Group au jour de la décision d'attribution par le Conseil d'administration.

A l'échéance, le Conseil d'administration de Sopra Steria Group peut décider l'émission d'actions nouvelles de Sopra Steria Group ou le rachat préalable d'actions existantes pour servir les plans.

Les actions de performance de Sopra Steria Group sont livrées aux bénéficiaires sous réserve que la condition de présence et les conditions de performance soient respectées à l'issue de la période d'acquisition.

En 2021, le plan « LTI 2018 » est arrivé à échéance et le nouveau plan, « LTI 2021 », a été émis le 26 mai 2021 sur décision du conseil d'administration de Sopra Steria Group.

A ce titre, la Société a provisionné au 31 décembre 2021, le coût du service rendu par la société mère Sopra Steria Group, au titre du plan LTI 2021 pour un montant de 56 K€.

Provisions pour litiges :

Pas de nouvelle provision pour litige RH en 2021.

Contrôle fiscal :

La DGFIP a envoyé un courrier en date du 22/10/2021 en réponse à la lettre de contestation adressée par Cimpa dans lequel la DGFIP abandonne le redressement sur le calcul des heures mais maintient sa position sur l'inéligibilité de certains projets. Le redressement est ramené à 383 K€ Cimpa a procédé à une reprise de provision de 193 K€. Cimpa a accepté cette décision.

Changement des outils de gestion :

Cimpa a été intégré dans les outils de Sopra à partir du 1er Mai 2021. Les périmètres de ce changement sont les outils de la comptabilité, des notes de frais, et de la gestion de projet. Afin de pouvoir intégrer les outils Sopra Cimpa a aussi l'objet d'une réorganisation faite sur un découpage par agences géographiques.

Changement de comptabilisation de la position de trésorerie :

Le changement d'outil a entraîné un changement de présentation de la position de trésorerie qui est aujourd'hui en compte courant dans les autres créances au lieu d'être en disponibilités.

Impact de la crise liée à la Covid-19 :

Lors de sa survenance au premier semestre 2020, la pandémie de la Covid-19 avait fait surgir des difficultés opérationnelles majeures en termes de poursuite des activités, d'adaptation des organisations, de mise en sécurité des personnes et de prise en compte des mesures sanitaires. Elle avait eu des effets tant sur les états financiers statutaires de l'entité et les états financiers consolidés du Groupe que sur les estimations qu'elle utilise pour évaluer certains actifs et passifs ou certains produits ou charges et sur le risque de liquidité. Cette situation ne s'est ni reproduite, ni poursuivie en 2021. Pour mémoire, la Société avait fait porter la totalité de la sous-activité induite par la crise dans son résultat d'exploitation. Elle s'était traduite par la suspension ou l'arrêt de contrats avec les clients, compensés partiellement par une diminution des charges de personnel liée à la mise en œuvre de mesures de chômage partiel et à la réduction de certains postes de charges tels que les frais de déplacement. Par ailleurs, elle avait mis en œuvre, des mesures de restructuration et de réorganisation dont les effets avaient été comptabilisés en résultat exceptionnel en complément des mesures qui avaient été décidées antérieurement à la crise. Enfin, la Société avait fait face à des surcoûts logistiques pour permettre aux collaborateurs de poursuivre leurs activités professionnelles en télétravail et pour remédier aux problématiques sanitaires, notamment de distanciation sociale, dans l'ensemble de ses bureaux. Ces surcoûts uniques et inhabituels avaient été considérés également comme des éléments exceptionnels.

Le Conseil d'administration du 12 janvier 2022 de Sopra Steria Group, société mère de la Société, a décidé la mise en œuvre d'un nouveau plan groupe d'actionnariat salarié « We Share » selon les mêmes conditions que les précédents, compte tenu de leur succès. L'offre sera réalisée par une cession d'actions existantes.

Déménagement des collaborateurs du site de Sèvres vers le site Latitude à la Défense,

Création d'une Agence Conseil à Paris.

Accord de branche UIMM sur une nouvelle convention collective signé le 7 février 2022.

Guerre en UKRAINE pouvant impacter l'équilibre aéronautique global et la cyber sécurité. A ce jour, la guerre en Ukraine n'a pas eu d'impact avéré sur le carnet de commande 2022 ni sur la recouvrabilité des créances.

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions législatives et réglementaires en vigueur en France, telles que prévues par le Code de commerce (art. L.123-12 et suivants et R.123-172 à R.123-208) et par le Plan Comptable Général (règlement ANC n° 2018-02 du 6 juillet 2018 modifiant ANC n° 2014-03 du 5 juin 2014 homologué par arrêté du 8 septembre 2014, et modifié par le règlement 2016-07 du 4 novembre 2016 homologué par arrêté du 26 décembre 2016.

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

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

Et conformément aux règles générales d'établissement et présentation des comptes annuels.

La continuité de la Société n'est pas remise en cause malgré les pertes de l'exercice 2020 du fait du soutien de sa maison-mère, Sopra Steria Group.

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

Le total du bilan avant répartition de l'exercice de douze mois clos le 31 décembre 2021 est de 69 934 711 € et le compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégage un bénéfice de 2 574 441 €.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Les comptes ont été établis et présentés conformément à la législation française en vigueur résultant des règlements émis par l'ANC.

Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

Elles sont principalement constituées de logiciels « PLM » (ex : CATIA, WINDCHILD) et de coûts de développement totalement amortis depuis le 31 décembre 2009.

Option pour le traitement comptable des coûts de développement :

Il n'y a eu aucun nouveau coût de développement activé sur l'exercice courant.

Les dépenses des coûts de développement éligibles sont comptabilisées à l'actif au poste « immobilisations incorporelles ». Ils comprennent les dépenses de personnel interne et sous-traitance, frais de déplacement, achats affectables aux affaires respectant les conditions suivantes :

- Projet nettement individualisé
- Réussite technique et perspectives fortes de rentabilité commerciale,
- capacité à évaluer de façon fiable les dépenses attribuables aux projets.

Ces coûts de développement concernent les affaires de type « Edition », c'est-à-dire le développement des logiciels destinés à être commercialisés. Il en existe deux au 31 décembre 2021 : projets PANOGEN et TAPE LAYING.

Les coûts de développement sont amortis sur une durée de cinq ans.

Les conditions d'activation n'étant plus réunies, notamment en raison des perspectives commerciales faibles revues à la baisse, CIMPA SAS a décidé de maintenir les coûts encourus sur ses projets en charges et de ne plus activer des coûts de développement.

Immobilisations corporelles

Elles sont principalement constituées de matériel informatique (ordinateur, serveur, écran) et de mobilier et agencements de bureaux. Les principaux mouvements de l'exercice sont liés au renouvellement courant du parc informatique : 47 K€ d'entrée et 1 550 k€ de sortie soit -1 500 K€ sur l'exercice. Au total concernant les immobilisations corporelles nous enregistrons 69 K€ d'entrées et 2 000 K€ de sorties soit de -1 931 K€ sur l'exercice. Cette situation s'explique par le transfert de la gestion du parc informatique de Cimpa vers le groupe. En effet les nouveaux investissements sont réalisés par le groupe et refacturés à Cimpa par le biais des frais abonnés.

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),
- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées.

Amortissement des immobilisations incorporelles et corporelles

Les amortissements pour dépréciation sont calculés en fonction de la durée réelle d'utilisation prévue avec le mode linéaire :

- Logiciels de 1 à 5 ans
- Installations générales diverses 8 ans
- Matériel informatique 3 ans
- Mobilier de bureau 4 ans

Participations, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

Les titres de participations sont enregistrés à leur valeur d'acquisition.

À la clôture de chaque exercice, une dépréciation est constatée lorsque la valeur d'utilité est inférieure à la valeur nette comptable.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Provisions pour risques et charges :

Les provisions pour risques et charges sont constituées pour faire face à des sorties de ressources probables au profit de tiers, sans contrepartie pour la Société.

La Société provisionne les risques suivants :

- des risques commerciaux (coûts estimés des dépenses de garantie, « pertes à terminaison » sur certains contrats à long terme) ;
- des coûts liés au personnel (coûts de restructuration, plan d'actions gratuites subordonnées à la réalisation de critères de performance, avantages postérieurs à l'emploi qui couvrent les engagements en matière de retraite, compléments de retraite et indemnités assimilés) ;
- des coûts liés aux locaux (locaux vacants, remises en état) ;
- des risques financiers tels que les pertes de change ou des pertes allant au-delà des participations ;
- des risques de redressements liés à des contrôles de vérifications de comptabilité.

À noter que les provisions constatées, au titre du principe de prudence, ne préjugent en rien du résultat futur des procédures en cours.

Reconnaissance du chiffre d'affaires :

Avec la migration de Cimpa dans les outils de Sopra la reconnaissance de revenu s'établit en 2 phases sur l'année 2021:

Période de Janvier à Avril : dans les anciens outils :

Le chiffre d'affaires des projets, qu'ils soient en régie ou au forfait, est comptabilisé selon la méthode préférentielle dite de l'avancement. Lorsqu'une perte globale sur l'affaire est identifiée, la perte sur la partie restant à réaliser est intégralement provisionnée (perte à terminaison) en provision pour risques et charges.

L'ajustement du chiffre d'affaires au niveau de l'avancement technique est effectué selon les cas par le poste "produits constatés d'avance" ou "facture à émettre".

Les taux d'avancement des projets calculés de manière automatisée à partir des systèmes de suivi des projets sont ajustés au cas par cas sur la base de la valorisation des travaux restant à faire sur chaque projet.

Pour les contrats au forfait (Fixed Priced Delivery, Fixed Price Maintenance, Fixed Price Workload), l'avancement technique de chaque projet issu des systèmes de suivi est généralement déterminé par le rapport des charges comptabilisées à date aux charges prévisionnelles totales. Il peut aussi être déterminé sur la base des jours hommes prévisionnels totaux. Le chiffre d'affaires des prestations en régie est comptabilisé au moment où le client reçoit et consomme simultanément les avantages de la prestation. Il est reconnu en fonction des temps passés.

Période de Mai à Décembre dans les nouveaux outils :

Le chiffre d'affaires des projets, qu'ils soient en régie ou au forfait, est comptabilisé selon la méthode préférentielle dite de l'avancement. Lorsqu'une perte globale sur l'affaire est identifiée, la perte sur la partie restant à réaliser est intégralement provisionnée (perte à terminaison) en provision pour risques et charges. L'ajustement du chiffre d'affaires au niveau de l'avancement technique est effectué selon les cas par le poste "produits constatés d'avance" ou "facture à émettre".

La méthode de reconnaissance des revenus se décompose selon le type de contrats suivants :

Cat 1 : Contrat de régie : La reconnaissance du revenu se fait à l'avancement au prorata du nombre de jour passé au réel sur le nombre de jours budgétés

Cat 2 : Contrats de build : engagement au forfait : La reconnaissance du revenu se fait à l'avancement au prorata du nombre de jours réels imputés sur le nombre de jours budgétés

Cat 3 : Contrat à revenu fixe le revenu est reconnu par un montant fixe mensuel ou 1/12 ème du revenu des commandes contractualisées avec les clients.

Cat 4 : Contrat à revenu variable : la reconnaissance du revenu se fait sur les livrables validés par le client

Cat 5 : Contrat de vente de produit la reconnaissance du revenu se fait soit à 100% à la livraison soit si il est lié à une prestation au prorata de l'avancement de celle-ci.

Intégration fiscale :

Cimpa est intégré dans le périmètre fiscal de "Sopra Stéria Groupe" à compter de l'exercice fiscal de 2016. Sopra Stéria Group et certaines de ses filiales se sont placées sous le régime de l'intégration fiscale. Chacune des sociétés calcule et comptabilise sa charge d'impôt sur les sociétés comme si elle était imposée séparément. L'économie d'impôt résultant de l'application du régime de fiscalité de groupe, égale à la différence entre la somme des impôts payés par les sociétés intégrées à la société intégrante et l'impôt calculé sur le résultat d'ensemble et qui sera effectivement versé au Trésor Public par la société intégrante sera définitivement acquis à la société intégrante.

Néanmoins, compte tenu des dispositions prévues à l'article 2 des conventions, les économies d'impôt, constatées par la société intégrante au cours d'un exercice, résultant de l'utilisation des déficits fiscaux et moins-values nettes à long terme transmis par les sociétés intégrées ne sont que provisoires puisqu'elles seront prises en compte au niveau des sociétés intégrées pour la détermination de leur impôt des exercices suivants.

Honoraires des commissaires aux comptes

Les honoraires des commissaires aux comptes au titre du contrôle légal des comptes de CIMPA SAS se sont élevés à 99 K€.

Exemption de consolidation

Conformément à l'article 357-2 de la loi du 24 juillet 1966 et à l'article 248-13 du décret du 23 mars 1967, la société est exemptée, en tant que mère sous-groupe, d'établir des comptes consolidés et un rapport sur la gestion du groupe. En effet :

- Ni un ou plusieurs actionnaires représentant 1/10 du capital ne sont opposés à cette exemption ;
- Les comptes individuels de la société, ainsi que ceux des sociétés qu'elle contrôle et sur lesquelles elle exerce une influence notable, sont intégrés globalement dans les comptes consolidés de l'ensemble le plus grand, le groupe Sopra Stéria Group, 3 rue du Pré Faucon-PAE-Les Glaisins-CS30238-74092 Annecy-le-Vieux-cedex.
- Les sociétés composant le sous-groupe sont : CIMPA S.A.S., CIMPA GmbH, CIMPA Ltd et Cimpa PLM España S.L, 2MORO SAS.
- Les comptes consolidés de l'ensemble le plus grand, le groupe Sopra Stéria Group, sont certifiés et mis à la disposition des actionnaires de la société, en même temps que ses comptes individuels avant l'assemblée générale devant les approuver.

Rémunération des dirigeants

L'information n'est pas fournie car elle reviendrait à mentionner une information individuelle.

Nouvelle règle des instruments financiers

L'application de la règle ANC 2015 05 n'a pas eu d'impact sur les résultats financiers de la société.

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT			
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	2 609 162		105 492
Terrains			
Dont composants			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Const. Install. générales, agenc., aménag.			
Install. techniques, matériel et outillage ind.	5 524 489		47 981
Installations générales, agenc., aménag.			
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique, mobilier	3 446 855		21 740
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	8 971 344		69 721
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	2 374 775		
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	84 707		572
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	2 459 482		572
TOTAL GENERAL	14 039 988		175 784

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT				
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES		303 537	2 411 117	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions, installations générales, agenc.				
Installations techn., matériel et outillages ind.		1 550 826	4 021 644	
Installations générales, agencements divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier		450 012	3 018 583	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES		2 000 838	7 040 227	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations			2 374 775	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		13 055	72 223	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES		13 055	2 446 998	
TOTAL GENERAL		2 317 430	11 898 342	

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Frais d'établissements et développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	2 603 161	14 326	303 537	2 313 950
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	2 603 161	14 326	303 537	2 313 950
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales, agenc., aménag.				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Installations générales, agenc. et aménag. divers	2 194 818	122 121	42 631	2 274 309
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier	5 650 314	449 250	1 954 551	4 145 013
Emballages récupérables, divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	7 845 132	571 371	1 997 182	6 419 321
TOTAL GENERAL	10 448 294	585 697	2 300 719	8 733 271

VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES

Rubriques	Dotations			Reprises			Mouvements amortissements fin exercice
	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	
Frais établis.							
Fonds Cial							
Autres. INC.							
INCORPOREL.							
Terrains							
Construct.							
- sol propre							
- sol autrui							
- installations							
Install. Tech.							
Install. Gén.							
Mat. Transp.							
Mat bureau							
Embal récup.							
CORPOREL.							
Acquis. titre							
TOTAL							

Charges réparties sur plusieurs exercices	Début d'exercice	Augmentations	Dotations	Fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Provisions gisements miniers, pétroliers				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS REGLEMENTEES				
Provisions pour litiges				
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Provisions pour pensions, obligations similaires				
Provisions pour impôts	576 611		193 494	383 117
Provisions pour renouvellement immobilisations				
Provisions pour gros entretiens, grandes révis.				
Provisions charges soc. fisc. sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges				
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES	576 611		193 494	383 117
Dépréciations immobilisations incorporelles				
Dépréciations immobilisations corporelles				
Dépréciations titres mis en équivalence				
Dépréciations titres de participation				
Dépréciations autres immobilis. financières				
Dépréciations stocks et en cours				
Dépréciations comptes clients	86 925	2 193	86 925	2 193
Autres dépréciations				
DEPRECIATIONS	86 925	2 193	86 925	2 193
TOTAL GENERAL	663 536	2 193	280 419	385 310
Dotations et reprises d'exploitation		2 193	86 925	
Dotations et reprises financières				
Dotations et reprises exceptionnelles			193 494	
Dépréciation des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice				

ETAT DES CREANCES	Montant brut	1 an au plus	plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	72 223		72 223
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	33 236 601	33 236 601	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux			
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéficiaires	260 148		260 148
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	1 498 139	1 498 139	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses			
Groupe et associés	37 313 945	37 313 945	
Débiteurs divers	39 758	39 758	
Charges constatées d'avance	224 639	224 639	
TOTAL GENERAL	72 645 453	72 313 082	332 372
Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

ETAT DES DETTES	Montant brut	1 an au plus	plus d'1 an,-5 ans	plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes à 1 an maximum à l'origine				
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	9 465 113	9 465 113		
Personnel et comptes rattachés	9 577 138	9 577 138		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	9 577 747	9 577 747		
Etat : impôt sur les bénéficiaires				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	7 378 366	7 378 366		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	940 396	940 396		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	5 998 262	5 998 262		
Autres dettes	3 164 749	3 164 749		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	15 334 022	15 334 022		
TOTAL GENERAL	61 435 793	61 435 793		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
Emprunts, dettes contractés auprès d'associés				

Catégories de titres	Nombre de titres			Valeur nominale
	à la clôture de l'exercice	créés pendant l'exercice	remboursés pendant l'exercice	
Actions ordinaires	10 000			15,2449
Actions amorties				
Actions à dividende prioritaire sans droit de vote				
Actions préférentielles				
Parts sociales				
Certificats d'investissements				

Rubriques	Entreprises liées	Participations	Dettes, créances en effets comm.
ACTIF IMMOBILISE			
Capital souscrit non appelé			
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles			
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles			
Participations		2 374 775	
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres titres immobilisés			
Autres immobilisations financières			
ACTIF CIRCULANT			
Avances et acomptes versés sur commandes			
Créances clients et comptes rattachés		3 333 319	
Autres créances		37 313 945	
Capital souscrit appelé, non versé			
Valeurs mobilières de placement			
Disponibilités			
DETTES			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		5 306 480	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes		5 998 261	

Rubriques	Chiffre d'affaires France	Chiffre d'affaires Export	Total 31/12/2021	Total 31/12/2020	%
production de biens	458 846	99 776	558 622		
production de services	108 340 429	10 379 757	118 720 186	103 131 878	15,11 %
TOTAL	108 799 275	10 479 533	119 278 808	103 131 878	15,66 %

Nature des transferts	Montant	Imputation au compte
791000 AVANTAGE EN NATURE	10 731	
791100 TRANSFERT CHARGES EXPLOITATION	215 131	
791110 REFACTURATION IG	302 009	
791350 REFACTURATION LOYER IG	7 180	
TOTAL	535 051	

Répartition	Résultat avant impôt	Impôt dû	Résultat net après impôt
Résultat courant	2 688 000	196 864	2 491 136
Résultat exceptionnel à court terme	162 122		162 122
Résultat exceptionnel à long terme			
Participation des salariés	-919 000		-919 000
Créance d'impôt à raison des bénéfices fiscaux antérieurs	840 183		840 183
RESULTAT COMPTABLE	2 771 305	196 864	2 574 441

Rubriques	Montant
IMPOT DU SUR :	
Provisions réglementaires :	
Provisions pour hausse de prix	
Provisions pour fluctuation des cours	
Provisions pour investissements	
Amortissements dérogatoires	
Subventions d'investissement	
TOTAL ACCROISSEMENTS	
IMPOT PAYE D'AVANCE SUR :	
Charges non déductibles temporairement (à déduire l'année suivante) :	
Congés payés	
Participation des salariés	919 000
Autres	
A déduire ultérieurement :	
Provisions pour propre assureur	
Autres	354 818
TOTAL ALLEGEMENTS	
1 273 818	
SITUATION FISCALE DIFFEREE NETTE	
-1 273 818	

IMPOT DU SUR :

Plus-values différées

CREDIT A IMPUTER SUR :

Déficits reportables

Moins-values à long terme

SITUATION FISCALE LATENTE NETTE

Identité des sociétés mères consolidant les comptes de la société

Dénomination sociale - siège social	Forme	Montant capital	% détenu
SOPRA STERIA GROUP - 3 rue du Pré faucon-PAE-Les Glaisins-CSA		20 547 701	100,00 %

Dénomination Siège Social	Capital Capitaux Propres	Q.P. Détenue Divid.encaiss.	Val. brute Titres Val. nette Titres	Prêts, avances Cautions	Chiffre d'affaires Résultat
FILIALES (plus de 50%)					
CIMPA GMBH Ntkorstrasse 11 22607 Germany	100 000 6 999 776	100	100 750 100 750		27 330 302 754 851
CIMPA LTD 20 B new Filton House - Golf Course Lane -	300 000 1 815 516	100	421 025 421 025		2 996 443 -27 295
CIMPA PLM S.L. Avenida Aragon 404- 28022 Madrid Spain	100 000 211 307	100	100 000 100 000		2 072 100 48 306
2MORO SAS Créaticité A technopole Izarbel Côté Basque	50 000 -20 529	100	1 753 000 1 753 000		4 213 441 -634 454
		0,00			
		0,00			
PARTICIPATIONS (10 à 50%)					
		0,00			
		0,00			
		0,00			
		0,00			
		0,00			
		0,00			
AUTRES PARTICIPATIONS					
		0,00			
		0,00			
		0,00			
		0,00			
		0,00			
		0,00			

INDEMNITE DE DEPART A LA RETRAITE

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 3 409 292 euros.

Cet engagement n'a pas été comptabilisé.

Le montant des engagements de retraite calculé à la clôture de l'exercice est issu des hypothèses suivantes :

Age de départ à la retraite : 65 ans

Taux d'augmentation des salaires : 2.5% par an

Taux de rotation du personnel âgé de plus de 50 ans : 1% par an

Taux de rotation du personnel âgé de 50 ans et moins : 10.8% par an

Taux d'actualisation : 0.99 % par an

Suite à la mise à jour du 17 novembre 2021 de la recommandation ANC n°2013-02 du 7 novembre 2013 relative aux règles d'évaluation et de comptabilisation des engagements de retraite et avantages similaires, la Société a procédé à des travaux complémentaires sur l'évaluation de son engagement en matière de retraite.

En effet, l'ANC a considéré que certains régimes d'avantages postérieurs à l'emploi en France, dont les indemnités de départ en retraite, entrainent dans le champ d'application de la décision de l'IFRS IC qui a modifié la méthode d'allocation du coût des services rendus aux périodes de service.

Cette modification a eu un impact sur l'évaluation de l'engagement de retraite de la Société. Cet impact à l'ouverture des comptes 2021 est évalué à - 962 146 €, ainsi l'engagement au 31 décembre 2020 aurait été de 3 379 485 € au lieu de 4 341 631 €.

CAUTION BANCAIRE BNP PARIBAS : 203 625 euros

	31/ 12/ 2021
A	
1- Capitaux propres à la clôture de l'exercice N-1 avant affectations	-15 201 121
2- Affectation du résultat à la situation nette par l'AGO	6 608 558
3- Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice N	-8 592 562
B Capitaux propres à l'ouverture	-8 592 562
C Variation en cours d'exercice	0
1- Dividendes versés au titres de N-1	0
2- Variation Suvention d'investissement	
D Capitaux propres au bilan de clôture de l'exercice N avant AGO	-8 592 562
Résultats N	-2 574 441
E Total des Capitaux propres	-11 167 003

