

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

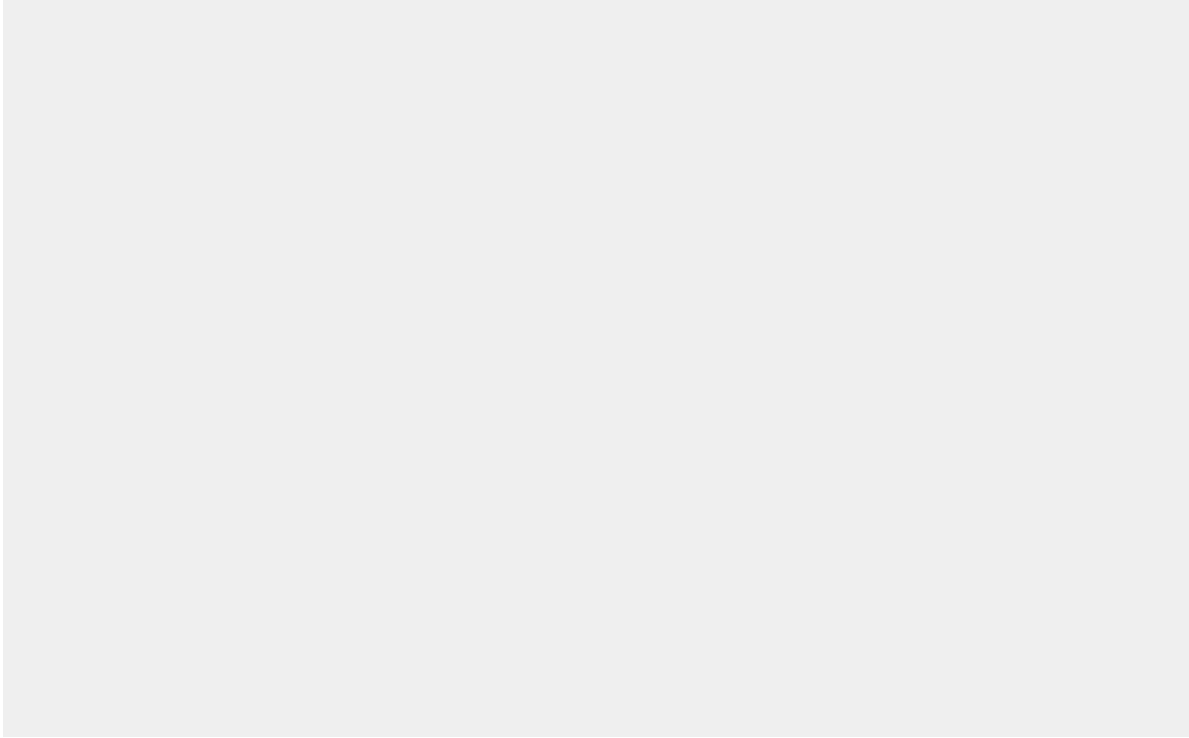

Nom ou dénomination : CIMPA

Ce dépôt a été enregistré le 25/06/2021 sous le numéro de dépôt B2021/017264

**CIMPA**

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

*Comptes au 31/12/2020*



## - 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	11
Détail des comptes - Charges	15
Détail des comptes - Produits	22

### Annexes

Faits significatifs	25
Evènements post clôture	27
Règles et méthodes comptables	28
Immobilisations	31
Amortissements	32
Provisions et dépréciations	33
Créances et dettes	34
Composition du capital social	35
Eléments relevant de plusieurs postes de bilan	36
Ventilation du chiffre d'affaires	37
Charges et produits exceptionnels	38
Transfert de charges	39
Répartition de l'impôt sur les bénéfices	40
Situation fiscale différée et latente	41
Effectif moyen	42
Engagements en matière de retraites, pensions et indemnités assimilées	43
Identité des sociétés mères consolidant les comptes de la société	44
Filiales et participations	45
Engagements hors bilan	46
Variation des capitaux propres	47
Produits à recevoir	48
Charges à payer	49
Charges constatées d'avance	50
Produits constatés d'avance	51

# Comptes annuels

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/12/2020	31/12/2019
Capital souscrit non appelé				
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	2 609 162	2 603 161	6 001	2 398
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel, outillage				
Autres immobilisations corporelles	8 971 344	7 845 132	1 126 212	1 372 874
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations	2 374 775		2 374 775	1 974 775
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	84 707		84 707	84 316
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>14 039 988</b>	<b>10 448 294</b>	<b>3 591 695</b>	<b>3 434 363</b>
<b>STOCKS ET EN-COURS</b>				
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		143 792	123 781
<b>CREANCES</b>				
Créances clients et comptes rattachés	22 360 558	86 925	22 273 632	44 347 104
Autres créances	4 990 128		4 990 128	5 876 342
Capital souscrit et appelé, non versé				
<b>DIVERS</b>				
Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : )				
Disponibilités	31 042 897		31 042 897	22 638 334
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>				
Charges constatées d'avance	165 777		165 777	498 773
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>58 703 152</b>	<b>86 925</b>	<b>58 616 227</b>	<b>73 495 906</b>
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>72 743 140</b>	<b>10 535 219</b>	<b>62 207 922</b>	<b>76 930 269</b>

Rubriques	31/12/2020	31/12/2019
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	15 033 427	9 243 327
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>	<b>-6 608 558</b>	<b>5 790 100</b>
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
<b>CAPITAUX PROPRES</b>	<b>8 592 562</b>	<b>15 201 121</b>
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>		
Provisions pour risques	576 611	686 611
Provisions pour charges		
<b>PROVISIONS</b>	<b>576 611</b>	<b>686 611</b>
<b>DETTES FINANCIERES</b>		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	4 973	9 211
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs )		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	2 930 858	3 037 712
<b>DETTES D'EXPLOITATION</b>		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	8 966 073	10 643 014
Dettes fiscales et sociales	21 848 046	27 117 697
<b>DETTES DIVERSES</b>		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	5 913 446	6 898 531
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>		
Produits constatés d'avance	13 375 351	13 324 800
<b>DETTES</b>	<b>53 038 748</b>	<b>61 042 538</b>
Ecarts de conversion passif		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>62 207 922</b>	<b>76 930 269</b>

Rubriques	France	Exportation	31/12/2020	31/12/2019
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				2 470
Production vendue de services	93 638 858	9 493 020	103 131 878	121 778 245
<b>CHIFFRES D'AFFAIRES NETS</b>	<b>93 638 858</b>	<b>9 493 020</b>	<b>103 131 878</b>	<b>121 780 715</b>
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			801 177	979 184
Autres produits			1 769	3 435
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>			<b>103 934 824</b>	<b>122 763 335</b>
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
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			34 534 769	39 992 225
Impôts, taxes et versements assimilés			3 697 293	3 917 695
Salaires et traitements			49 648 779	47 783 441
Charges sociales			22 288 495	21 658 747
<b>DOTATIONS D'EXPLOITATION</b>				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			776 713	799 439
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			70 322	75 484
Dotations aux provisions				160 000
Autres charges			226 280	431 081
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>			<b>111 242 652</b>	<b>114 818 112</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>			<b>-7 307 828</b>	<b>7 945 223</b>
<b>OPERATIONS EN COMMUN</b>				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				1 000 000
Autres intérêts et produits assimilés			31 377	21 632
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>			<b>31 377</b>	<b>1 021 632</b>
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées			6 402	4 702
Différences négatives de change				1
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>CHARGES FINANCIERES</b>			<b>6 402</b>	<b>4 703</b>
<b>RESULTAT FINANCIER</b>			<b>24 974</b>	<b>1 016 929</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>			<b>-7 282 854</b>	<b>8 962 152</b>

Rubriques	31/12/2020	31/12/2019
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	308	
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges		19 810
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	<b>308</b>	<b>19 810</b>
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		72 583
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	2 866	
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		563 955
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	<b>2 866</b>	<b>636 538</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>-2 558</b>	<b>-616 728</b>
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	261	1 929 723
Impôts sur les bénéfices	-677 114	625 600
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>103 966 509</b>	<b>123 804 776</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>110 575 067</b>	<b>118 014 676</b>
<b>BENEFICE OU PERTE</b>	<b>-6 608 558</b>	<b>5 790 100</b>

# Détail des comptes

Compte	Libellé	31/12/2020	31/12/2019	Ecart
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
<b>CONCESSIONS, BREVETS, AUT DROITS</b>				
205000	CONCESS.BREVETS LICENCES 1 AN	1 505 886,14	1 434 918,29	70 967,85
205003	CONCESS.BREVETS LICENCES 3 ANS	1 103 276,00	1 103 276,00	
<b>Total 2050/AF - Concessions, brevets et droits similaires, brut</b>		<b>2 609 162,14</b>	<b>2 538 194,29</b>	<b>70 967,85</b>
280500	AMORT.CONC.BREVETS LICENC	-2 603 161,21	-2 535 795,91	-67 365,30
<b>Total 2050/AG - Concessions, brevets et droits similaires, amortissements et</b>		<b>-2 603 161,21</b>	<b>-2 535 795,91</b>	<b>-67 365,30</b>
<b>TOTAL CONCESSIONS, BREVETS, AUT DROITS</b>		<b>6 000,93</b>	<b>2 398,38</b>	<b>3 602,55</b>
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>		<b>6 000,93</b>	<b>2 398,38</b>	<b>3 602,55</b>
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
<b>AUTRES IMMOBILISAT. CORPORELLES</b>				
218100	INSTAL./AGENC.DIVERS	2 628 412,91	2 522 883,93	105 528,98
218300	MATERIEL BUREAU ET INFORM	5 524 489,20	5 205 761,01	318 728,19
218400	MOBILIER	818 442,12	787 792,81	30 649,31
<b>Total 2050/AT - Autres immobilisations corporelles, brut</b>		<b>8 971 344,23</b>	<b>8 516 437,75</b>	<b>454 906,48</b>
281810	AMORT.INSTAL.AGENC.DIVERS	-2 194 818,42	-2 047 588,70	-147 229,72
281830	AMORT.MAT.BUREAU & INFOR.	-4 919 466,36	-4 418 545,56	-500 920,80
281840	AMORT. MOBILIER	-730 847,55	-677 429,40	-53 418,15
<b>Total 2050/AU - Autres immobilisations corporelles, amortissements et provis</b>		<b>-7 845 132,33</b>	<b>-7 143 563,66</b>	<b>-701 568,67</b>
<b>TOTAL AUTRES IMMOBILISAT. CORPORELLES</b>		<b>1 126 211,90</b>	<b>1 372 874,09</b>	<b>-246 662,19</b>
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>		<b>1 126 211,90</b>	<b>1 372 874,09</b>	<b>-246 662,19</b>
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>				
<b>TITRES DE PARTICIPATIONS</b>				
261000	TITRES CIMPA GMBH	100 750,00	100 750,00	
261100	TITRES CIMPA UK	421 024,87	421 024,87	
261200	TITRES CIMPA SPAIN	100 000,00	100 000,00	
261300	TITRES 2MORO	1 753 000,01	1 353 000,01	400 000,00
<b>Total 2050/CU - Autres participations, brut</b>		<b>2 374 774,88</b>	<b>1 974 774,88</b>	<b>400 000,00</b>
<b>TOTAL TITRES DE PARTICIPATIONS</b>		<b>2 374 774,88</b>	<b>1 974 774,88</b>	<b>400 000,00</b>
<b>AUTRES IMMOBILISAT. FINANCIERES</b>				
275000	DEPOTS & CAUTIONNEMENTS	84 706,90	84 315,86	391,04
<b>Total 2050/BH - Autres immobilisations financières, brut</b>		<b>84 706,90</b>	<b>84 315,86</b>	<b>391,04</b>
<b>TOTAL AUTRES IMMOBILISAT. FINANCIERES</b>		<b>84 706,90</b>	<b>84 315,86</b>	<b>391,04</b>
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>		<b>2 459 481,78</b>	<b>2 059 090,74</b>	<b>400 391,04</b>
<b>AVANCES ET ACOMPTE /COMMANDES</b>				
<b>AVANCES ET ACOMPTE FOURNISSEURS</b>				
409100	ACOMPTE FOURNISSEURS	90 064,18	61 202,82	28 861,36
409101	Acpte FRS OPCAİM	1 293,44	37 895,24	-36 601,80
409200	ACOMPTE NOTE DE FRAIS	52 434,54	24 683,18	27 751,36

Compte	Libellé	31/12/2020	31/12/2019	Ecart
<b>Total 2050/BV - Avances et acomptes sur commandes, brut</b>				
		<b>143 792,16</b>	<b>123 781,24</b>	<b>20 010,92</b>
<b>TOTAL AVANCES ET ACOMPTES FOURNISSEURS</b>				
		<b>143 792,16</b>	<b>123 781,24</b>	<b>20 010,92</b>
<b>TOTAL AVANCES ET ACOMPTES /COMMANDES</b>				
		<b>143 792,16</b>	<b>123 781,24</b>	<b>20 010,92</b>
<b>CLIENTS ET DIVERS</b>				
<b>CLIENTS ET COMPTES RATTACHES</b>				
411001	CLIENTS AIRBUS	3 824 833,43	26 843 144,71	-23 018 311,28
411090	CLIENTS CIMPA INTERCO	215 988,36	384 189,73	-168 201,37
411101	CLIENTS AIRBUS GROUP	2 709 925,41	2 921 613,69	-211 688,28
411200	CLIENTS EXTERNES	4 348 053,92	4 895 405,56	-547 351,64
411300	CLIENT SOPRA-STERIA	3 609 226,97	3 057 465,96	551 761,01
<b>Total 2050/BX - Clients et comptes rattachés, brut</b>				
		<b>14 708 028,09</b>	<b>38 101 819,65</b>	<b>-23 393 791,56</b>
<b>TOTAL CLIENTS ET COMPTES RATTACHES</b>				
		<b>14 708 028,09</b>	<b>38 101 819,65</b>	<b>-23 393 791,56</b>
<b>CLIENTS-PRODUITS NON FACTURES</b>				
418100	CLIENTS FACT. A ETABLIR	5 142 086,64	5 172 468,92	-30 382,28
418110	CLT FAE SSG	2 510 442,80	1 103 234,85	1 407 207,95
418190	CLTS FAE CIMPA INTERCO		57 268,24	-57 268,24
<b>Total 2050/BX - Clients et comptes rattachés, brut</b>				
		<b>7 652 529,44</b>	<b>6 332 972,01</b>	<b>1 319 557,43</b>
<b>TOTAL CLIENTS-PRODUITS NON FACTURES</b>				
		<b>7 652 529,44</b>	<b>6 332 972,01</b>	<b>1 319 557,43</b>
<b>DEPRECIATIONS CLIENTS</b>				
491000	PROV.DEPRE.CLIENTS	-86 925,24	-76 115,57	-10 809,67
<b>Total 2050/BY - Clients et comptes rattachés, amortissements et provisions</b>				
		<b>-86 925,24</b>	<b>-76 115,57</b>	<b>-10 809,67</b>
<b>TOTAL DEPRECIATIONS CLIENTS</b>				
		<b>-86 925,24</b>	<b>-76 115,57</b>	<b>-10 809,67</b>
<b>TOTAL CLIENTS ET DIVERS</b>				
		<b>22 273 632,29</b>	<b>44 358 676,09</b>	<b>-22 085 043,80</b>
<b>AUTRES CREANCES</b>				
<b>FOURNISSEURS DEBITEURS</b>				
401101	FOURNISSEURS AIRBUS GROUP	5 518,00	2 501,20	3 016,80
409700	FOURN AVOIRS A RECEVOIR	23 942,00	22 271,00	1 671,00
409710	FRS AAR SSG	27 100,00		27 100,00
<b>Total 2050/BZ - Autres créances, brut</b>				
		<b>56 560,00</b>	<b>24 772,20</b>	<b>31 787,80</b>
<b>TOTAL FOURNISSEURS DEBITEURS</b>				
		<b>56 560,00</b>	<b>24 772,20</b>	<b>31 787,80</b>
<b>PERSONNEL</b>				
421101	REMUNERATION DUE	3 513,74	12 700,17	-9 186,43
425000	AVANCE/ACPTE AU PERSONNEL	7 552,82	7 785,98	-233,16
<b>Total 2050/BZ - Autres créances, brut</b>				
		<b>11 066,56</b>	<b>20 486,15</b>	<b>-9 419,59</b>
<b>TOTAL PERSONNEL</b>				
		<b>11 066,56</b>	<b>20 486,15</b>	<b>-9 419,59</b>
<b>ETAT ET COLLECTIVITES</b>				
444000	ETAT IMPOTS S/BENEFICES	260 148,40	263 750,00	-3 601,60
445620	TVA DEDUCT S/IMMO	7 908,69	30 370,81	-22 462,12
445661	TVA DEDUCT S/ACHATS	559 698,23	1 414 301,95	-854 603,72

Compte	Libellé	31/12/2020	31/12/2019	Ecart
445663	TVA DEBIT S/ACHATS	25 982,50	25 982,10	0,40
445711	TVA COLLECTEE CEE	626 452,94	378 009,55	248 443,39
445860	TVA S/FACT.NON PARVENUES	417 194,83	283 432,78	133 762,05
448601	TAXE VEHICULES SOCIETES	33,00		33,00
448612	ACOMPTE CVAE	172 450,00		172 450,00
<b>Total 2050/BZ - Autres créances, brut</b>		<b>2 069 868,59</b>	<b>2 395 847,19</b>	<b>-325 978,60</b>
<b>TOTAL ETAT ET COLLECTIVITES</b>		<b>2 069 868,59</b>	<b>2 395 847,19</b>	<b>-325 978,60</b>
<b>GROUPE ET ASSOCIES</b>				
451000	C/C groupe CICE CIR	1 427 035,08	2 475 287,08	-1 048 252,00
451200	C/C GROUPE IS	896 077,00		896 077,00
451300	C/C SSG DIVERS		2 126,28	-2 126,28
455172	C/PTE COURANT CIMPA SPAIN	125 942,76	125 100,00	842,76
455173	CC cash CIMPA SPAIN	73 636,04		73 636,04
455200	C/C 2MORO SAS	329 911,54	729 911,54	-400 000,00
455205	C/C 2MORO cash		102 780,50	-102 780,50
<b>Total 2050/BZ - Autres créances, brut</b>		<b>2 852 602,42</b>	<b>3 435 205,40</b>	<b>-582 602,98</b>
<b>TOTAL GROUPE ET ASSOCIES</b>		<b>2 852 602,42</b>	<b>3 435 205,40</b>	<b>-582 602,98</b>
<b>DEBITEURS DIVERS</b>				
467700	CREDITEURS DIVERS	30,67	30,67	
<b>Total 2050/BZ - Autres créances, brut</b>		<b>30,67</b>	<b>30,67</b>	
<b>TOTAL DEBITEURS DIVERS</b>		<b>30,67</b>	<b>30,67</b>	
<b>TOTAL AUTRES CREANCES</b>		<b>4 990 128,24</b>	<b>5 876 341,61</b>	<b>-886 213,37</b>
<b>TRESORERIE ET DIVERS</b>				
<b>DISPONIBILITES</b>				
512200	COMPTE COURANT SSG - BNP	31 042 897,32	22 638 334,20	8 404 563,12
<b>Total 2050/CF - Disponibilités, brut</b>		<b>31 042 897,32</b>	<b>22 638 334,20</b>	<b>8 404 563,12</b>
<b>TOTAL DISPONIBILITES</b>		<b>31 042 897,32</b>	<b>22 638 334,20</b>	<b>8 404 563,12</b>
<b>TOTAL TRESORERIE ET DIVERS</b>		<b>31 042 897,32</b>	<b>22 638 334,20</b>	<b>8 404 563,12</b>
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>				
<b>CHARGES CONSTATEES D'AVANCE</b>				
486000	CHARGES CONSTAT.D'AVANCE	165 777,00	498 773,00	-332 996,00
<b>Total 2050/CH - Charges constatées d'avance, brut</b>		<b>165 777,00</b>	<b>498 773,00</b>	<b>-332 996,00</b>
<b>TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE</b>		<b>165 777,00</b>	<b>498 773,00</b>	<b>-332 996,00</b>
<b>TOTAL COMPTES DE REGULARISATION</b>		<b>165 777,00</b>	<b>498 773,00</b>	<b>-332 996,00</b>
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>		<b>62 207 921,62</b>	<b>76 930 269,35</b>	<b>-14 722 347,73</b>

Compte	Libellé	31/12/2020	31/12/2019	Ecart
<b>CAPITAUX PROPRES</b>				
<b>CAPITAL</b>				
101300	CAPITAL APPELE VERSE	152 449,02	152 449,02	
<b>Total 2051/DA - Capital social ou individuel N</b>		<b>152 449,02</b>	<b>152 449,02</b>	
<b>TOTAL CAPITAL</b>		<b>152 449,02</b>	<b>152 449,02</b>	
<b>RESERVE LEGALE</b>				
106110	RESERVE LEGALE PROP.DITE	15 244,90	15 244,90	
<b>Total 2051/DD - Réserve légale N</b>		<b>15 244,90</b>	<b>15 244,90</b>	
<b>TOTAL RESERVE LEGALE</b>		<b>15 244,90</b>	<b>15 244,90</b>	
<b>REPORT A NOUVEAU</b>				
110000	REPORT A NOUVEAU	15 033 426,85	9 243 326,58	5 790 100,27
<b>Total 2051/DH - Report à nouveau N</b>		<b>15 033 426,85</b>	<b>9 243 326,58</b>	<b>5 790 100,27</b>
<b>TOTAL REPORT A NOUVEAU</b>		<b>15 033 426,85</b>	<b>9 243 326,58</b>	<b>5 790 100,27</b>
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>				
	RESULTAT DE L'EXERCICE	-6 608 558,34	5 790 100,27	-12 398 658,61
<b>Total 2051/DI - Résultat de l'exercice ( bénéfice ou perte) N</b>		<b>-6 608 558,34</b>	<b>5 790 100,27</b>	<b>-12 398 658,61</b>
<b>TOTAL RESULTAT DE L'EXERCICE</b>		<b>-6 608 558,34</b>	<b>5 790 100,27</b>	<b>-12 398 658,61</b>
<b>TOTAL CAPITAUX PROPRES</b>		<b>8 592 562,43</b>	<b>15 201 120,77</b>	<b>-6 608 558,34</b>
<b>PROVISIONS</b>				
<b>PROVISIONS POUR RISQUES</b>				
151100	PROV RISQUES PRUD HOMMES		110 000,00	-110 000,00
151800	AUTR.PROVIS. POUR RISQUES	576 611,08	576 611,08	
<b>Total 2051/DP - Provisions pour risques N</b>		<b>576 611,08</b>	<b>686 611,08</b>	<b>-110 000,00</b>
<b>TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES</b>		<b>576 611,08</b>	<b>686 611,08</b>	<b>-110 000,00</b>
<b>TOTAL PROVISIONS</b>		<b>576 611,08</b>	<b>686 611,08</b>	<b>-110 000,00</b>
<b>EMPRUNTS &amp; DETTES ETAB. DE CREDIT</b>				
<b>BANQUES</b>				
512410	CPTTE ATTENTE BNP	4 973,45	9 210,68	-4 237,23
<b>Total 2051/DU - Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit N</b>		<b>4 973,45</b>	<b>9 210,68</b>	<b>-4 237,23</b>
<b>TOTAL BANQUES</b>		<b>4 973,45</b>	<b>9 210,68</b>	<b>-4 237,23</b>
<b>TOTAL EMPRUNTS &amp; DETTES ETAB. DE CREDIT</b>		<b>4 973,45</b>	<b>9 210,68</b>	<b>-4 237,23</b>
<b>DETTES</b>				
<b>ACOMPTES RECUS/COMMANDES EN COURS</b>				
419000	CLIENTS ACPTES S/CDE	2 930 858,01	3 037 712,07	-106 854,06
<b>Total 2051/DW - Avances et acomptes reçus sur commandes en cours N</b>		<b>2 930 858,01</b>	<b>3 037 712,07</b>	<b>-106 854,06</b>
<b>TOTAL ACOMPTES RECUS/COMMANDES EN COURS</b>		<b>2 930 858,01</b>	<b>3 037 712,07</b>	<b>-106 854,06</b>
<b>TOTAL DETTES</b>		<b>2 930 858,01</b>	<b>3 037 712,07</b>	<b>-106 854,06</b>

Compte	Libellé	31/12/2020	31/12/2019	Ecart
<b>FOURNISSEURS</b>				
<b>FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES</b>				
401090	FOURN CIMPA INTERCO	1 952 425,06	1 022 684,61	929 740,45
401200	FOURNISSEURS EXTERNES	472 258,00	1 464 052,83	-991 794,83
401300	FOURNISSEUR SOPRA-STERIA	2 495 848,95	3 449 560,22	-953 711,27
<b>Total 2051/DX - Dettes fournisseurs et comptes rattachés N</b>		<b>4 920 532,01</b>	<b>5 936 297,66</b>	<b>-1 015 765,65</b>
<b>TOTAL FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES</b>		<b>4 920 532,01</b>	<b>5 936 297,66</b>	<b>-1 015 765,65</b>
<b>FOURNISSEURS FACT. NON PARVENUES</b>				
408000	FOURN - FNP MANUELLES	2 185 486,92	2 089 395,02	96 091,90
408100	FOURNISSEURS ET FNP/OV	275 693,18	622 826,27	-347 133,09
408110	FNP SSG	603 915,39	556 182,18	47 733,21
408190	FNP CIMPA INTERCO	929 549,32	1 311 701,88	-382 152,56
408200	NOTES DE FRAIS A RECEVOIR	50 896,66	126 611,26	-75 714,60
<b>Total 2051/DX - Dettes fournisseurs et comptes rattachés N</b>		<b>4 045 541,47</b>	<b>4 706 716,61</b>	<b>-661 175,14</b>
<b>TOTAL FOURNISSEURS FACT. NON PARVENUES</b>		<b>4 045 541,47</b>	<b>4 706 716,61</b>	<b>-661 175,14</b>
<b>TOTAL FOURNISSEURS</b>		<b>8 966 073,48</b>	<b>10 643 014,27</b>	<b>-1 676 940,79</b>
<b>DETTES FISCALES ET SOCIALES</b>				
<b>PERSONNEL ET COMPTES RATTACHES</b>				
421400	RBT PREVOYANCE	1 048,74	2 306,49	-1 257,75
425200	NOTES DE FRAIS COMPTE CREDITEU	13 148,02	43 778,22	-30 630,20
427000	PERSONNEL OPPOSITION		91,30	-91,30
428200	PROV. CP/CPA	3 594 166,76	3 304 527,78	289 638,98
428210	PROV. CET	2 239 989,15	1 867 768,77	372 220,38
428220	PROV INTERNE CIMPA	200 000,00	138 000,00	62 000,00
428250	PROV. RTT/ACT	100 839,77	47 425,99	53 413,78
428400	PROV.PARTICIPAT.SALARIES		1 929 602,00	-1 929 602,00
428611	PROV. PV BONUS/PR COMMERCIALE	748 436,00	1 823 468,73	-1 075 032,73
<b>Total 2051/DY - Dettes fiscales et sociales N</b>		<b>6 897 628,44</b>	<b>9 156 969,28</b>	<b>-2 259 340,84</b>
<b>TOTAL PERSONNEL ET COMPTES RATTACHES</b>		<b>6 897 628,44</b>	<b>9 156 969,28</b>	<b>-2 259 340,84</b>
<b>SECURITE SOC ET ORGANISMES SOCX</b>				
431000	URSSAF/POLE EMPLOI	2 812 111,69	2 579 293,02	232 818,67
437100	COT. RETRAITE/PREVOYANCE	1 390 063,77	1 317 457,55	72 606,22
437800	COMITE ENTREPRISE	335 476,04	317 309,37	18 166,67
438200	PROV. CS/CE SUR CP/CPA	1 725 200,86	1 586 174,53	139 026,33
438210	PROV. CS/CE SUR CET	1 075 195,09	896 529,58	178 665,51
438220	PROV. CS/CE SUR PV BONUS/PR CO	331 749,28	938 400,25	-606 650,97
438250	PROV. CS/CE SUR RTT/ACT	48 403,26	22 764,59	25 638,67
438600	AGEFIPH	209 775,00	209 775,00	
438601	CHARGES A PAYER/CIF-CPF	38 460,51	88 714,92	-50 254,41
438603	EFFORT CONSTRUCTION	221 197,46	208 561,52	12 635,94
438604	TAXE APPRENTISSAGE	161 773,78	46 306,46	115 467,32

Compte	Libellé	31/12/2020	31/12/2019	Ecart
438605	PROVISIONS FISCALES	136 379,00	140 678,00	-4 299,00
438606	CS A PAYER SUR WE SHARE	22 990,00	29 738,00	-6 748,00
438610	CHARGES S/PROV INT+PART	104 000,00	458 199,00	-354 199,00
<b>Total 2051/DY - Dettes fiscales et sociales N</b>		<b>8 612 775,74</b>	<b>8 839 901,79</b>	<b>-227 126,05</b>
<b>TOTAL SECURITE SOC ET ORGANISMES SOCX</b>		<b>8 612 775,74</b>	<b>8 839 901,79</b>	<b>-227 126,05</b>
<b>ETAT ET COLLECTIVITES</b>				
442100	PRELEVEMENTS A LA SOURCE (IR)	355 044,81	348 861,17	6 183,64
445510	TVA A DECAISSER	2 523 855,00	1,00	2 523 854,00
445662	TVA DEDUCT S/CEE	626 452,94	378 009,55	248 443,39
445710	TVA COLLECTEE	1 399 663,97	6 966 543,85	-5 566 879,88
445870	TVA S/FACT.A ETABLIR	1 082 004,19	932 377,30	149 626,89
448200	PROV. CF/TRANSP SUR CP/CPA	150 251,96	138 325,94	11 926,02
448210	PROV. CF/TRANSP SUR CET	93 624,57	78 218,66	15 405,91
448220	PROV. CF/TRANSP PV BONUS/PR CO	53 088,89	82 234,38	-29 145,49
448250	PROV. CF/TRANSP SUR RTT/ACT	4 252,59	1 931,04	2 321,55
448601	TAXE VEHICULES SOCIETES		9 112,00	-9 112,00
448611	ACOMPTE CFE	49 403,00	35 823,00	13 580,00
448612	ACOMPTE CVAE		160 960,00	-160 960,00
<b>Total 2051/DY - Dettes fiscales et sociales N</b>		<b>6 337 641,92</b>	<b>9 132 397,89</b>	<b>-2 794 755,97</b>
<b>TOTAL ETAT ET COLLECTIVITES</b>		<b>6 337 641,92</b>	<b>9 132 397,89</b>	<b>-2 794 755,97</b>
<b>TOTAL DETTES FISCALES ET SOCIALES</b>		<b>21 848 046,10</b>	<b>27 129 268,96</b>	<b>-5 281 222,86</b>
<b>AUTRES DETTES</b>				
<b>CLIENTS CREDITEURS</b>				
418190	CLTS FAE CIMPA INTERCO	25 976,65		25 976,65
<b>Total 2051/EA - Autres dettes N</b>		<b>25 976,65</b>		<b>25 976,65</b>
<b>TOTAL CLIENTS CREDITEURS</b>		<b>25 976,65</b>		<b>25 976,65</b>
<b>EMBALLAGES CONSIGNES, RIST A ACC.</b>				
419700	CLIENTS AAE	489 515,08	558 099,34	-68 584,26
<b>Total 2051/EA - Autres dettes N</b>		<b>489 515,08</b>	<b>558 099,34</b>	<b>-68 584,26</b>
<b>TOTAL EMBALLAGES CONSIGNES, RIST A ACC.</b>		<b>489 515,08</b>	<b>558 099,34</b>	<b>-68 584,26</b>
<b>GROUPE</b>				
451200	C/C GROUPE IS		878 137,60	-878 137,60
<b>Total 2051/EA - Autres dettes N</b>			<b>878 137,60</b>	<b>-878 137,60</b>
<b>TOTAL GROUPE</b>			<b>878 137,60</b>	<b>-878 137,60</b>
<b>ASSOCIES COMPTES COURANTS</b>				
455170	CPTÉ COURANT CIMPA GMBH	4 848 096,05	5 166 836,64	-318 740,59
455173	CC cash CIMPA SPAIN		295 457,73	-295 457,73
455205	C/C 2MORO cash	549 857,81		549 857,81
<b>Total 2051/EA - Autres dettes N</b>		<b>5 397 953,86</b>	<b>5 462 294,37</b>	<b>-64 340,51</b>
<b>TOTAL ASSOCIES COMPTES COURANTS</b>		<b>5 397 953,86</b>	<b>5 462 294,37</b>	<b>-64 340,51</b>

Compte	Libellé	31/12/2020	31/12/2019	Ecart
<b>TOTAL AUTRES DETTES</b>				
		5 913 445,59	6 898 531,31	-985 085,72
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>				
<b>PRODUITS CONSTATES D'AVANCE</b>				
487000	PROD.CONSTATES D'AVANCE	12 873 966,73	12 738 312,53	135 654,20
487010	PCA SSG	501 384,75	586 487,68	-85 102,93
<b>Total 2051/EB - Produits constatés d'avance N</b>		<b>13 375 351,48</b>	<b>13 324 800,21</b>	<b>50 551,27</b>
<b>TOTAL PRODUITS CONSTATES D'AVANCE</b>		<b>13 375 351,48</b>	<b>13 324 800,21</b>	<b>50 551,27</b>
<b>TOTAL COMPTES DE REGULARISATION</b>		<b>13 375 351,48</b>	<b>13 324 800,21</b>	<b>50 551,27</b>
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>		<b>62 207 921,62</b>	<b>76 930 269,35</b>	<b>-14 722 347,73</b>

Compte	Libellé	31/12/2020	31/12/2019	Ecart
<b>AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES</b>				
<b>ETUDES ET PRESTATIONS DE SERVICES</b>				
604000	SOUS TRAITANCE TM	4 572 235,33	6 973 851,04	-2 401 615,71
604010	ST INTERCO SSG TM lending borr	1 516 086,22	1 045 060,39	471 025,83
604012	Mark up LB SSG	39 795,46	5 961,00	33 834,46
604100	ST AU FORFAIT	1 694 524,60	2 417 636,21	-723 111,61
604111	ST FORF SSG mail box	4 978 360,89	4 575 214,57	403 146,32
604190	ST AU FORFAIT INTERCO	11 695 143,76	12 719 146,41	-1 024 002,65
<b>Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N</b>		<b>24 496 146,26</b>	<b>27 736 869,62</b>	<b>-3 240 723,36</b>
<b>TOTAL ETUDES ET PRESTATIONS DE SERVICES</b>		<b>24 496 146,26</b>	<b>27 736 869,62</b>	<b>-3 240 723,36</b>
<b>MATIERES ET FOURN. NON STOCKEES</b>				
606000	EDF-GDF	41 660,69	50 271,72	-8 611,03
606120	FOURNITURES EAU	4 224,58	5 918,47	-1 693,89
606300	FOUR/ENTR/PETITS EQ	154 804,02	143 906,65	10 897,37
606400	FOURNIT.ADMINISTRATIVES	16 058,47	22 914,75	-6 856,28
606810	ACHATS DIVERS SSG	15 255,73	32 773,27	-17 517,54
606890	ACHATS DIVERS INTERCO		612,50	-612,50
<b>Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N</b>		<b>232 003,49</b>	<b>256 397,36</b>	<b>-24 393,87</b>
<b>TOTAL MATIERES ET FOURN. NON STOCKEES</b>		<b>232 003,49</b>	<b>256 397,36</b>	<b>-24 393,87</b>
<b>SOUS-TRAITANCE GENERALE</b>				
611000	SOUS TRAITANCE	242 165,11	363 376,69	-121 211,58
611010	ST STRUCT SSG	862 782,06	730 845,89	131 936,17
611012	Mark up LB SSG	132 960,63	136 907,17	-3 946,54
<b>Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N</b>		<b>1 237 907,80</b>	<b>1 231 129,75</b>	<b>6 778,05</b>
<b>TOTAL SOUS-TRAITANCE GENERALE</b>		<b>1 237 907,80</b>	<b>1 231 129,75</b>	<b>6 778,05</b>
<b>LOCATIONS</b>				
613200	LOCATIONS IMMO SUR/BOULOG	1 151 890,45	1 127 485,92	24 404,53
613210	LOCATIONS BLAGNAC	198 295,75	222 599,34	-24 303,59
613220	LOCATIONS SALLES	550,00	5 175,00	-4 625,00
613500	LOCATIONS MOBILIERES	2 506,00	2 140,00	366,00
613540	LOCATION MAT INFORMAT	350,00	3 084,00	-2 734,00
613560	LOCATIONS VOITURES	44 314,36	65 516,55	-21 202,19
613585	LOCATION PHOTOCOPIEURS	17 538,12	17 580,12	-42,00
<b>Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N</b>		<b>1 415 444,68</b>	<b>1 443 580,93</b>	<b>-28 136,25</b>
<b>TOTAL LOCATIONS</b>		<b>1 415 444,68</b>	<b>1 443 580,93</b>	<b>-28 136,25</b>
<b>CHARGES LOCATIVES ET COPROPRIETE</b>				
614000	CHARGES LOC BOUL/SURESNES	522 727,07	506 057,07	16 670,00
<b>Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N</b>		<b>522 727,07</b>	<b>506 057,07</b>	<b>16 670,00</b>
<b>TOTAL CHARGES LOCATIVES ET COPROPRIETE</b>		<b>522 727,07</b>	<b>506 057,07</b>	<b>16 670,00</b>

Compte	Libellé	31/12/2020	31/12/2019	Ecart
<b>ENTRETIEN ET REPARATIONS</b>				
615210	ENTRETIEN LOCAUX	144 427,97	136 745,80	7 682,17
615520	ENTRETIEN DIVERS	700,00	3 280,00	-2 580,00
615521	ENT. MAT. INFORMATIQUE	2 322,00	8 853,00	-6 531,00
615600	MAINTENANCE	678 095,29	555 162,12	122 933,17
615610	IT COSTS SSG	873 412,00	833 176,00	40 236,00
<b>Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N</b>		<b>1 698 957,26</b>	<b>1 537 216,92</b>	<b>161 740,34</b>
<b>TOTAL ENTRETIEN ET REPARATIONS</b>		<b>1 698 957,26</b>	<b>1 537 216,92</b>	<b>161 740,34</b>
<b>PRIMES D'ASSURANCES</b>				
616000	PRIMES D'ASSURANCES	10 604,77	6 778,34	3 826,43
616010	ASSURANCES SSG	135 730,00	143 610,00	-7 880,00
<b>Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N</b>		<b>146 334,77</b>	<b>150 388,34</b>	<b>-4 053,57</b>
<b>TOTAL PRIMES D'ASSURANCES</b>		<b>146 334,77</b>	<b>150 388,34</b>	<b>-4 053,57</b>
<b>DIVERS</b>				
618100	DOCUMENTATION GENERALE	58,77		58,77
618300	DOC TECHNIQUE	9 141,01	4 497,82	4 643,19
618500	FRAIS COLLOQUE/SEMINAIRE	16 916,29	129 516,15	-112 599,86
628000	COTISATIONS	53 454,26	49 546,25	3 908,01
<b>Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N</b>		<b>79 570,33</b>	<b>183 560,22</b>	<b>-103 989,89</b>
<b>TOTAL DIVERS</b>		<b>79 570,33</b>	<b>183 560,22</b>	<b>-103 989,89</b>
<b>PERSONNEL EXTERIEUR A ENTREPRISE</b>				
621000	INTERIMAIRE	366 305,08	613 384,52	-247 079,44
621410	PERSONNEL PRETE SSG	489 341,55	420 000,00	69 341,55
<b>Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N</b>		<b>855 646,63</b>	<b>1 033 384,52</b>	<b>-177 737,89</b>
<b>TOTAL PERSONNEL EXTERIEUR A ENTREPRISE</b>		<b>855 646,63</b>	<b>1 033 384,52</b>	<b>-177 737,89</b>
<b>REMUNERATIONS INTERM, HONORAIRES</b>				
622610	FRAIS DE SIEGE SSG	1 093 576,00	1 341 426,00	-247 850,00
622620	HONORAIRES CAC	98 058,70	89 563,20	8 495,50
622640	HONORAIRES DIVERS	206 309,59	224 205,91	-17 896,32
622650	HONORAIRES DE FORMATION	731 173,57	464 635,38	266 538,19
622660	honoraires divers SSG	259 498,77	401 929,00	-142 430,23
622700	FRAIS ACTES & CONTENTIEUX	540,25	264,05	276,20
<b>Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N</b>		<b>2 389 156,88</b>	<b>2 522 023,54</b>	<b>-132 866,66</b>
<b>TOTAL REMUNERATIONS INTERM, HONORAIRES</b>		<b>2 389 156,88</b>	<b>2 522 023,54</b>	<b>-132 866,66</b>
<b>PUBLICITE, RELATIONS EXTERIEURES</b>				
623000	PUBLICITE	16 430,41	64 298,52	-47 868,11
623001	SPONSORING	-33 480,00	52 483,00	-85 963,00
623004	SUBVENTIONS ECOLES	40 975,00		40 975,00
623300	FOIRES ET EXPOSITIONS	-4 983,00	8 123,67	-13 106,67
623310	COMMUNICATION SSG	19 822,00	67 036,00	-47 214,00

Compte	Libellé	31/12/2020	31/12/2019	Ecart
623400	CADEAUX A LA CLIENTELE	-1 672,11	5 194,87	-6 866,98
<b>Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N</b>		<b>37 092,30</b>	<b>197 136,06</b>	<b>-160 043,76</b>
<b>TOTAL PUBLICITE, RELATIONS EXTERIEURES</b>		<b>37 092,30</b>	<b>197 136,06</b>	<b>-160 043,76</b>
<b>TRANSPORTS BIENS ET DU PERSONNEL</b>				
624100	TRANSPORT SUR ACHAT	57,60	1 229,48	-1 171,88
624800	TRANSPORTS DIVERS	8 695,61	11 212,37	-2 516,76
<b>Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N</b>		<b>8 753,21</b>	<b>12 441,85</b>	<b>-3 688,64</b>
<b>TOTAL TRANSPORTS BIENS ET DU PERSONNEL</b>		<b>8 753,21</b>	<b>12 441,85</b>	<b>-3 688,64</b>
<b>DEPLACTS, MISSIONS ET RECEPTIONS</b>				
625000	FRAIS DE MISSION	9 504,59	96 799,25	-87 294,66
625010	TRAVEL SSG lending borrowing	71 692,89	173 134,75	-101 441,86
625011	TRAVEL SSG mail box		671,74	-671,74
625090	FRAIS DE MISSION INTERCO	53 841,19	179 117,03	-125 275,84
625100	FRAIS DE DEMENAGEMENT	14 955,87	7 366,49	7 589,38
625200	TRANSPORT	508 727,29	1 411 561,81	-902 834,52
625300	HOTEL/RESTAURANT	196 156,66	666 269,07	-470 112,41
625500	AUTRES FRAIS DE MISSION	50 243,67	65 075,61	-14 831,94
625700	RECEPTION	48 433,79	142 974,71	-94 540,92
625701	INVITATION CLIENTS	1 811,60		1 811,60
625710	RECEPTION SSG	146 597,11	5 714,25	140 882,86
<b>Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N</b>		<b>1 101 964,66</b>	<b>2 748 684,71</b>	<b>-1 646 720,05</b>
<b>TOTAL DEPLACTS, MISSIONS ET RECEPTIONS</b>		<b>1 101 964,66</b>	<b>2 748 684,71</b>	<b>-1 646 720,05</b>
<b>FRAIS POSTAUX, TELECOMMUNICATIONS</b>				
626000	FRAIS POSTAUX	2 085,64	3 709,07	-1 623,43
626100	FRAIS TELECOMMUNICATION	236 414,60	293 067,81	-56 653,21
626200	INTERNET	69 540,62	131 802,24	-62 261,62
<b>Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N</b>		<b>308 040,86</b>	<b>428 579,12</b>	<b>-120 538,26</b>
<b>TOTAL FRAIS POSTAUX, TELECOMMUNICATIONS</b>		<b>308 040,86</b>	<b>428 579,12</b>	<b>-120 538,26</b>
<b>SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILES</b>				
627800	SERVICES BANCAIRES	5 022,73	4 775,20	247,53
<b>Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N</b>		<b>5 022,73</b>	<b>4 775,20</b>	<b>247,53</b>
<b>TOTAL SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILES</b>		<b>5 022,73</b>	<b>4 775,20</b>	<b>247,53</b>
<b>TOTAL AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES</b>		<b>34 534 768,93</b>	<b>39 992 225,21</b>	<b>-5 457 456,28</b>
<b>IMPOTS, TAXES ET VERS. ASSIMILES</b>				
<b>IMPOTS &amp; TAXES SUR REMUNERATIONS</b>				
632200	PROV CF/CP	11 926,02	5 396,41	6 529,61
632210	PROV CF/CET	15 405,91	5 201,17	10 204,74
632220	PROV CF/TRANSP PV BONUS/PR COM	-29 145,51	87 330,34	-116 475,85
632230	PROV CF/13 <sup>e</sup> me MOIS		-25,17	25,17
632240	PROV. CF/TRANSP SUR AAC		15,28	-15,28

Compte	Libellé	31/12/2020	31/12/2019	Ecart
632250	PROV. CF/TRANSP SUR RTT/ACT	2 321,55	-984,69	3 306,24
632260	REPRISE PROV CF BONUS		-67 693,70	67 693,70
633100	VERSEMENT TRANSP	1 024 791,71	966 863,70	57 928,01
633310	FORM CONTINUE COTISATIONS	492 782,46	463 240,96	29 541,50
633400	EFFORT CONSTRUCTION	221 725,94	209 802,49	11 923,45
633500	TAXE APPRENTISSAGE (ORG.)	384 203,19	37 502,58	346 700,61
633800	FORFAIT SOCIAL	60 363,34	443 822,19	-383 458,85
<b>Total 2052/FX - Impôts, taxes et versements assimilés N</b>		<b>2 184 374,61</b>	<b>2 150 471,56</b>	<b>33 903,05</b>
<b>TOTAL IMPOTS &amp; TAXES SUR REMUNERATIONS</b>		<b>2 184 374,61</b>	<b>2 150 471,56</b>	<b>33 903,05</b>
<b>AUTRES IMPOTS ET TAXES</b>				
635111	CFE	95 796,00	117 647,00	-21 851,00
635112	CVAE	1 097 079,00	1 290 158,87	-193 079,87
635140	TAXE S/VEHICULES SOCIETES	5 906,00	9 112,00	-3 206,00
637100	CONTRIB.SOCIALE SOLIDAR.	135 734,00	140 735,00	-5 001,00
637200	CONTRIBUTION HANDICAPES	175 364,52	198 495,72	-23 131,20
637800	AUTRES IMPOTS	3 039,00	11 075,00	-8 036,00
<b>Total 2052/FX - Impôts, taxes et versements assimilés N</b>		<b>1 512 918,52</b>	<b>1 767 223,59</b>	<b>-254 305,07</b>
<b>TOTAL AUTRES IMPOTS ET TAXES</b>		<b>1 512 918,52</b>	<b>1 767 223,59</b>	<b>-254 305,07</b>
<b>TOTAL IMPOTS, TAXES ET VERS. ASSIMILES</b>		<b>3 697 293,13</b>	<b>3 917 695,15</b>	<b>-220 402,02</b>
<b>CHARGES DE PERSONNEL</b>				
<b>SALAIRES ET TRAITEMENTS</b>				
641100	SALAIRES APPOINT.COMMIS.	45 270 645,78	41 571 138,76	3 699 507,02
641101	INDEMNITE DEPART	130 770,00	208 573,90	-77 803,90
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
641120	provisions CIMPA		-0,01	0,01
641200	PROVISION CONGES PAYES	289 638,98	195 204,18	94 434,80
641210	PROVISION CET	546 181,75	274 756,57	271 425,18
641240	PROV CONGES ANCIENNETE		427,56	-427,56
641250	PROV. RTT/ACT	53 413,78	-20 677,03	74 090,81
641300	PRIMES TRANSPORT	76 781,52	82 514,00	-5 732,48
641320	INDEMNITES FRAIS	978 214,07	2 353 030,02	-1 374 815,95
641330	PROVISION 13EME MOIS	3 202 125,75	2 999 195,23	202 930,52
641400	INDEM.ET AVANTAGES DIVERS	41 091,72	51 642,06	-10 550,34
641410	PRIMES MACRON	317 100,00	67 635,83	249 464,17
<b>Total 2052/FY - Salaires et traitements N</b>		<b>49 648 779,19</b>	<b>47 783 441,07</b>	<b>1 865 338,12</b>
<b>TOTAL SALAIRES ET TRAITEMENTS</b>		<b>49 648 779,19</b>	<b>47 783 441,07</b>	<b>1 865 338,12</b>
<b>CHARGES SOCIALES</b>				
645010	CS WE SHARE SSG	5 494,00	21 516,00	-16 022,00
645100	COTIS.URSSAF	12 220 931,10	11 513 014,93	707 916,17

Compte	Libellé	31/12/2020	31/12/2019	Ecart
645300	COTIS.IPECA RETRAITE	5 317 020,91	5 045 875,71	271 145,20
645319	PROV CS/CE PV BONUS/PR COM N-1	-1 175 909,00	-770 445,50	-405 463,50
645400	COTIS.ASSSEDIC	2 069 108,78	1 944 020,28	125 088,50
645660	CICE		-25 572,46	25 572,46
645800	CH. PAT/ PROV. CP	139 026,33	64 781,52	74 244,81
645810	CHARGES S/PRIMES A PAYER	178 665,51	58 736,68	119 928,83
645820	CHARGES S/CET	601 498,03	1 066 477,76	-464 979,73
645830	CHARGES S/13 Āme MOIS		-162,87	162,87
645840	CH S/PROV CONG ANCIENNETE		209,20	-209,20
645850	PROV. CS/CE SUR RTT/ACT	25 638,67	-10 558,34	36 197,01
647000	AUTRES CHARGES SOCIALES	222,49	3 891,86	-3 669,37
647100	MEDAILLES DU TRAVAIL	16 196,11	31 094,11	-14 898,00
647200	PEE ABONDEMENT	209 504,76	200 706,11	8 798,65
647210	VERSEMENT CE	2 562 103,12	2 409 958,99	152 144,13
647500	MEDECINE DU TRAVAIL	118 994,65	105 203,19	13 791,46
<b>Total 2052/FZ - Charges sociales N</b>		<b>22 288 495,46</b>	<b>21 658 747,17</b>	<b>629 748,29</b>
<b>TOTAL CHARGES SOCIALES</b>		<b>22 288 495,46</b>	<b>21 658 747,17</b>	<b>629 748,29</b>
<b>TOTAL CHARGES DE PERSONNEL</b>		<b>71 937 274,65</b>	<b>69 442 188,24</b>	<b>2 495 086,41</b>
<b>DOTATIONS D'EXPLOITATION</b>				
<b>AMORTISSEMENTS IMMOBILISATIONS</b>				
681110	DOT.AMORT.IMMO.INCORP.	67 365,30	112 984,76	-45 619,46
681120	DOT.AMORT.IMMO.CORPOR.	200 647,87	190 128,43	10 519,44
681123	DOT.AMORT.IMMO.CORPOR. INFO	508 699,66	496 325,41	12 374,25
<b>Total 2052/GA - Dotations d'exploitation sur immobilisations, dotations aux a</b>		<b>776 712,83</b>	<b>799 438,60</b>	<b>-22 725,77</b>
<b>TOTAL AMORTISSEMENTS IMMOBILISATIONS</b>		<b>776 712,83</b>	<b>799 438,60</b>	<b>-22 725,77</b>
<b>DEPRECIATIONS SUR ACTIF CIRCULANT</b>				
681740	DOT.PROV.DEPRE.CREANCES	70 322,49	75 483,95	-5 161,46
<b>Total 2052/GC - Dotations d'exploitation sur actif circulant, dotations aux pro</b>		<b>70 322,49</b>	<b>75 483,95</b>	<b>-5 161,46</b>
<b>TOTAL DEPRECIATIONS SUR ACTIF CIRCULANT</b>		<b>70 322,49</b>	<b>75 483,95</b>	<b>-5 161,46</b>
<b>PROVISIONS</b>				
681500	DOT.PROV.CHARGES EXPLOIT.		160 000,00	-160 000,00
<b>Total 2052/GD - Dotations d'exploitation pour risques et charges, dotations a</b>			<b>160 000,00</b>	<b>-160 000,00</b>
<b>TOTAL PROVISIONS</b>			<b>160 000,00</b>	<b>-160 000,00</b>
<b>TOTAL DOTATIONS D'EXPLOITATION</b>		<b>847 035,32</b>	<b>1 034 922,55</b>	<b>-187 887,23</b>
<b>AUTRES CHARGES</b>				
<b>CHARGES DIV DE GESTION COURANTE</b>				
651000	LICENSES & BREVETS	174 875,95	215 962,90	-41 086,95
654100	PERTES/CREANCES IRRECOURV	90,13	19 521,38	-19 431,25
656000	perte de change ciaux	2 693,13	2 679,63	13,50
658000	CHARGES DIV.GEST.COURAN	3 168,34	-4 430,33	7 598,67

Compte	Libellé	31/12/2020	31/12/2019	Ecart
658010	FRAIS GESTION WE SHARE SSG	45 452,00	197 347,00	-151 895,00
<b>Total 2052/GE - Autres charges N</b>		<b>226 279,55</b>	<b>431 080,58</b>	<b>-204 801,03</b>
<b>TOTAL CHARGES DIV DE GESTION COURANTE</b>		<b>226 279,55</b>	<b>431 080,58</b>	<b>-204 801,03</b>
<b>TOTAL AUTRES CHARGES</b>		<b>226 279,55</b>	<b>431 080,58</b>	<b>-204 801,03</b>
<b>CHARGES FINANCIERES</b>				
<b>INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES</b>				
668000	AUTRES CHARGES FINANC.		-514,67	514,67
668090	CHARGES FI CIMPA	6 402,45	5 216,60	1 185,85
<b>Total 2052/GR - Intérêts et charges assimilées N</b>		<b>6 402,45</b>	<b>4 701,93</b>	<b>1 700,52</b>
<b>TOTAL INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES</b>		<b>6 402,45</b>	<b>4 701,93</b>	<b>1 700,52</b>
<b>DIFFERENCES NEGATIVES DE CHANGE</b>				
666000	PERTES DE CHANGE		-0,80	0,80
<b>Total 2052/GS - Différences négatives de change N</b>			<b>-0,80</b>	<b>0,80</b>
<b>TOTAL DIFFERENCES NEGATIVES DE CHANGE</b>			<b>-0,80</b>	<b>0,80</b>
<b>TOTAL CHARGES FINANCIERES</b>		<b>6 402,45</b>	<b>4 701,13</b>	<b>1 701,32</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>				
<b>CHARGES EXCEPT DE GESTION</b>				
671200	PENALITES ET AMENDES		22 583,00	-22 583,00
671800	AUTR CHGES EXCEPT /OP GESTION		50 000,00	-50 000,00
<b>Total 2053/HE - Charges exceptionnelles sur opérations de gestion N</b>			<b>72 583,00</b>	<b>-72 583,00</b>
<b>TOTAL CHARGES EXCEPT DE GESTION</b>			<b>72 583,00</b>	<b>-72 583,00</b>
<b>CHARGES EXCEPT EN CAPITAL</b>				
675000	CESSION DES ELEMNTS D'ACTIF	2 865,85		2 865,85
<b>Total 2053/HF - Charges exceptionnelles sur opérations en capital N</b>		<b>2 865,85</b>		<b>2 865,85</b>
<b>TOTAL CHARGES EXCEPT EN CAPITAL</b>		<b>2 865,85</b>		<b>2 865,85</b>
<b>DOT EXCEPT AUX AMORT DEPREC &amp; PROVISIONS</b>				
687500	DOT PROV POUR R&C EXCEPTIONNEL		563 955,00	-563 955,00
<b>Total 2053/HG - Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions</b>			<b>563 955,00</b>	<b>-563 955,00</b>
<b>TOTAL DOT EXCEPT AUX AMORT DEPREC &amp; PROVISIONS</b>			<b>563 955,00</b>	<b>-563 955,00</b>
<b>TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>		<b>2 865,85</b>	<b>636 538,00</b>	<b>-633 672,15</b>
<b>PARTICIPATION SALARIES EXPANSION</b>				
<b>PARTICIPATION SALARIES EXPANSION</b>				
691000	PARTICIPATION SALARIES	261,31	1 929 723,24	-1 929 461,93
<b>Total 2053/HJ - Participation des salariés aux résultats de l'entreprise N</b>		<b>261,31</b>	<b>1 929 723,24</b>	<b>-1 929 461,93</b>
<b>TOTAL PARTICIPATION SALARIES EXPANSION</b>		<b>261,31</b>	<b>1 929 723,24</b>	<b>-1 929 461,93</b>
<b>TOTAL PARTICIPATION SALARIES EXPANSION</b>		<b>261,31</b>	<b>1 929 723,24</b>	<b>-1 929 461,93</b>

Compte	Libellé	31/12/2020	31/12/2019	Ecart
<b>IMPOTS SUR LES BENEFICES</b>				
<b>IMPOTS SUR LES BENEFICES</b>				
698000	IS INTERCO	27 261,00	1 922 254,38	-1 894 993,38
699100	CREDIT IMPOT FORMATION		24 345,92	-24 345,92
699200	PROVISION CIR	-704 375,00	-1 321 000,00	616 625,00
<b>Total 2053/HK - Impôt sur les bénéfices N</b>		<b>-677 114,00</b>	<b>625 600,30</b>	<b>-1 302 714,30</b>
<b>TOTAL IMPOTS SUR LES BENEFICES</b>		<b>-677 114,00</b>	<b>625 600,30</b>	<b>-1 302 714,30</b>
<b>TOTAL IMPOTS SUR LES BENEFICES</b>		<b>-677 114,00</b>	<b>625 600,30</b>	<b>-1 302 714,30</b>
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>		<b>110 575 067,19</b>	<b>118 014 674,40</b>	<b>-7 439 607,21</b>

Compte	Libellé	31/12/2020	31/12/2019	Ecart
<b>CHIFFRES D'AFFAIRES NETS</b>				
<b>PRODUCTION VENDUE - FRANCE</b>				
701100	VENTE DE LICENCES		2 470,00	-2 470,00
<b>Total 2052/FD - Production de biens vendue, France</b>			<b>2 470,00</b>	<b>-2 470,00</b>
<b>TOTAL PRODUCTION VENDUE - FRANCE</b>			<b>2 470,00</b>	<b>-2 470,00</b>
<b>PRODUCTION SERVICES - FRANCE</b>				
706011	PS FRANCE	82 317 942,39	105 443 508,51	-23 125 566,12
706012	PS INTRA COMM	9 076 915,15	12 702 261,41	-3 625 346,26
706013	PS EXPORT	262 787,00	219 151,05	43 635,95
706092	PS INTRA COMM INTERCO	53 664,25	149 176,48	-95 512,23
706093	PS 2MORO LB		18 607,30	-18 607,30
706100	PS SSG lending borrowing	1 557 222,66	1 391 928,12	165 294,54
706101	PS SSG mail box	8 096 752,95	9 187 996,28	-1 091 243,33
706116	AJUSTEMENT CA AVANCEMENT	179 343,96	-7 845 163,47	8 024 507,43
706126	AJUST CA SSG lending borrowing	207 005,93	112 162,54	94 843,39
706136	AJUST CA SSG mail box	1 045 470,54	-156 154,67	1 201 625,21
706196	AJUST CA AVANCET INTERCO	-37 459,64	53 157,45	-90 617,09
708511	REFACT FRAIS FRCE	48 550,01	137 388,90	-88 838,89
708512	REFACT FRAIS INTRA COM	21 334,79	14 507,46	6 827,33
709800	RISTOURNE SUR CA	53 578,75	-247 906,29	301 485,04
709801	RISTOURNE SUR CA N-1	-388 945,77	-13 400,73	-375 545,04
<b>Total 2052/FG - Production de services vendue, France</b>		<b>102 494 162,97</b>	<b>121 167 220,34</b>	<b>-18 673 057,37</b>
<b>TOTAL PRODUCTION SERVICES - FRANCE</b>		<b>102 494 162,97</b>	<b>121 167 220,34</b>	<b>-18 673 057,37</b>
<b>PRODUCTION SERVICES - EXPORT</b>				
706311	FORMATION FRCE	471 153,96	264 635,00	206 518,96
706312	FORMATION INTRA COMM	78 338,90	57 965,62	20 373,28
706313	FORMATION EXPORT	36 715,91	26 540,00	10 175,91
706316	AJUST CA FORMATION	-259 900,27	46 555,40	-306 455,67
706392	FORMATION INTERCO		71 499,00	-71 499,00
706396	AJUST CA FORMATION INTERCOS	-0,05	-104 708,28	104 708,23
706411	MAINTENANCE FRCE	300 873,59	222 633,04	78 240,55
708592	REFACT FRAIS INTRA COM INTERCO	723,30	21 072,86	-20 349,56
708593	REFACT FRAIS 2MORO LB		1 319,16	-1 319,16
708598	travel SSG mail box	9 809,45	3 511,46	6 297,99
<b>Total 2052/FH - Production de services vendue, exportation et livraison intrac</b>		<b>637 714,79</b>	<b>611 023,26</b>	<b>26 691,53</b>
<b>TOTAL PRODUCTION SERVICES - EXPORT</b>		<b>637 714,79</b>	<b>611 023,26</b>	<b>26 691,53</b>
<b>TOTAL CHIFFRES D'AFFAIRES NETS</b>		<b>103 131 877,76</b>	<b>121 780 713,60</b>	<b>-18 648 835,84</b>
<b>AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION</b>				
<b>REPRISES AMORT DEPREC PROV TRANSF CHARGE</b>				
781500	REP.PROV. RISQ.& CH.EXPL.		13 099,00	-13 099,00
781560	REP.PROV. LITIGE RH	110 000,00	235 000,00	-125 000,00

Compte	Libellé	31/12/2020	31/12/2019	Ecart
781740	REPR./PROV.DEPR.ACT.CIRC.	62 114,80		62 114,80
791000	TRANSFERT CHGES	45 584,85	115 973,96	-70 389,11
791100	TRANSFERT CHGES	48 546,20	18 495,37	30 050,83
791190	Transfert Charges Interco	10 535,58	99 546,20	-89 010,62
791191	Transf charg interco costs SSG	504 444,37	467 809,97	36 634,40
791200	refact Pers prete	-42,18	8 552,36	-8 594,54
791500	AVANTAGES VEHICULE	4 277,16	4 861,91	-584,75
791600	AVANTAGES EN NATURE	15 716,40	15 845,72	-129,32
<b>Total 2052/FP - Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charç</b>		<b>801 177,18</b>	<b>979 184,49</b>	<b>-178 007,31</b>
<b>TOTAL REPRISES AMORT DEPREC PROV TRANSF CHARGE</b>		<b>801 177,18</b>	<b>979 184,49</b>	<b>-178 007,31</b>
<b>AUTRES PRODUITS</b>				
756000	gains de changes ciaux	349,86	1 696,59	-1 346,73
758000	PRODUITS DIV.GESTION COUR	1 419,02	1 738,28	-319,26
<b>Total 2052/FQ - Autres produits N</b>		<b>1 768,88</b>	<b>3 434,87</b>	<b>-1 665,99</b>
<b>TOTAL AUTRES PRODUITS</b>		<b>1 768,88</b>	<b>3 434,87</b>	<b>-1 665,99</b>
<b>TOTAL AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION</b>		<b>802 946,06</b>	<b>982 619,36</b>	<b>-179 673,30</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>				
<b>PROD. VAL MOBILIERES ET CREANCES</b>				
762100	PDTS PARTICIPATION		1 000 000,00	-1 000 000,00
<b>Total 2052/GK - Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif i</b>			<b>1 000 000,00</b>	<b>-1 000 000,00</b>
<b>TOTAL PROD. VAL MOBILIERES ET CREANCES</b>			<b>1 000 000,00</b>	<b>-1 000 000,00</b>
<b>AUTRES INTERETS &amp; PROD ASSIMILES</b>				
768000	AUTRES PDTS FINANCIERS	31 376,68	21 631,71	9 744,97
<b>Total 2052/GL - Autres intérêts et produits assimilés N</b>		<b>31 376,68</b>	<b>21 631,71</b>	<b>9 744,97</b>
<b>TOTAL AUTRES INTERETS &amp; PROD ASSIMILES</b>		<b>31 376,68</b>	<b>21 631,71</b>	<b>9 744,97</b>
<b>TOTAL PRODUITS FINANCIERS</b>		<b>31 376,68</b>	<b>1 021 631,71</b>	<b>-990 255,03</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>				
<b>PRODUITS EXCEPT DE GESTION</b>				
771800	AUTRES PROD.EXCEP.GESTION	308,35		308,35
<b>Total 2053/HA - Produits exceptionnels sur opérations de gestion N</b>		<b>308,35</b>		<b>308,35</b>
<b>TOTAL PRODUITS EXCEPT DE GESTION</b>		<b>308,35</b>		<b>308,35</b>
<b>REPRISES PROV DEPREC &amp; TRANSF DE CHARGES</b>				
787500	Reprise proc R&C exceptionnels		19 810,00	-19 810,00
<b>Total 2053/HC - Reprises sur provisions et transferts de charges N</b>			<b>19 810,00</b>	<b>-19 810,00</b>
<b>TOTAL REPRISES PROV DEPREC &amp; TRANSF DE CHARGES</b>			<b>19 810,00</b>	<b>-19 810,00</b>
<b>TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>		<b>308,35</b>	<b>19 810,00</b>	<b>-19 501,65</b>
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>		<b>103 966 508,85</b>	<b>123 804 774,67</b>	<b>-19 838 265,82</b>

# Annexes

## **Opération Actionnariat SSG :**

Le groupe n'a pas mené de plan d'actionnariat sur 2020.

## **Provisions pour litiges :**

La provision RH à fin 2019 a été reprise pour 110 K€ après dénouement du litige en Février 2020.

## **Contrôle fiscal :**

Cimpa a reçu de l'administration fiscale une proposition de rectification en date du 29 Juillet 2019 portant sur les CIR 2015 et 2016 d'un montant total de 564 K€. Le groupe a contesté cette proposition. La totalité du redressement a été provisionnée dans les comptes de Cimpa. A la date de clôture la décision de l'administration fiscale n'a pas été communiquée.

## **Augmentation du capital social 2MORO:**

2MORO a fait l'objet d'une augmentation de capital par l'intégration de l'abandon d'une partie de la dette en compte courant dû à Cimpa pour un montant de 400 K€. Les titres n'ont pas été déprécié.

## **Impact de la crise liée à la Covid-19**

La pandémie de la Covid-19 a 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 a 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.

En termes de présentation des états financiers, la performance de l'entité et du Groupe a été impactée de manière diffuse sur l'ensemble des lignes de son compte de résultat. Ni l'Autorité des Marchés Financiers (AMF) ni l'Autorité des Normes Comptables en France (ANC) ne recommandent d'utiliser les rubriques du résultat exceptionnel pour traduire systématiquement les conséquences de l'évènement Covid-19 ; elles privilégient une explication ciblée poste à poste dans les annexes et ne proposent d'inscrire dans les rubriques du résultat exceptionnel que les produits et les charges qui y sont portés de façon usuelle.

Ainsi, la Société fait porter la totalité de la sous-activité induite par la crise dans son résultat d'exploitation. Elle s'est 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 a mis en œuvre, des mesures de restructuration et de réorganisation dont les effets sont comptabilisés au cours de l'exercice en complément des mesures qui avaient été décidées antérieurement à la crise.

Enfin, la Société a 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.

La crise a également des effets sur les estimations qu'elle utilise pour évaluer certains actifs et passifs ou certains produits ou charges. En particulier, cela est principalement pertinent et structurant pour les hypothèses et estimations servant à l'évaluation de la valeur recouvrable des immobilisations financières.

Le budget prévisionnel de CA 2020 s'établissait à 130 000 K€ pour un réalisé de 103 131 K€ soit une baisse de 20,7% par rapport au prévisionnel. Afin de limiter l'impact financier de cette crise et maintenir les salaires des employés Cimpa a eu recours à l'activité partielle proposée par le gouvernement pour les mois de Avril, Mai et Juin pour un montant pris en charge par l'état de 1 022 K€.

### **Impact lié à la cyberattaque**

Le Groupe auquel appartient la société a annoncé le 21 octobre 2020 avoir détecté une cyberattaque utilisant une version jusque-là inconnue du rançongiciel Ryuk.

Cette attaque a été rapidement bloquée grâce aux équipes informatiques et cybersécurité internes.

La Groupe a aussitôt pris des mesures afin de contenir sa propagation et de lancer un plan de remédiation.

Le groupe Sopra a lancé une étude pour la mise en place chez Cimpa d'une nouvelle organisation dans une logique géographique accompagnée d'une étude pour l'intégration des outils de gestion de projets et des outils comptables du groupe. Cette étude concerne l'ensemble des filiales du groupe Cimpa.

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 2020 est de 62 207 922 € et le compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégage une perte de 6 608 558 €.

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 2020 : 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 : 329 k€ d'entrée et 11 k€ de sortie soit +318 k€ sur l'exercice. Au total concernant les immobilisations corporelles nous enregistrons 466 k€ d'entrées et 11 k€ de sorties soit de 455 K€ sur l'exercice.

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.

A 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.

## **Reconnaissance du chiffre d'affaires :**

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.

### **Intégration fiscale :**

Cimpa est intégré dans le périmètre fiscal de "Sopra Stéria Groupe" à compter de l'exercice fiscal de 2016.

### **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 94 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
<b>FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT</b>			
<b>AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	2 538 194		70 968
Terrains			
<b>Dont composants</b>			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Const. Install. générales, agenc., aménag.			
Install. techniques, matériel et outillage ind.			
Installations générales, agenc., aménag.	2 522 884		105 529
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique, mobilier	5 993 554		360 022
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>8 516 438</b>		<b>465 551</b>
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	1 974 775		2 374 775
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	84 316		84 707
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>	<b>2 059 091</b>		<b>2 459 482</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>13 113 723</b>		<b>2 996 001</b>

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
<b>FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT</b>				
<b>AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES</b>			2 609 162	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions, installations générales, agenc.				
Installations techn., matériel et outillages ind.				
Installations générales, agencements divers			2 628 413	
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier		10 645	6 342 931	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>		<b>10 645</b>	<b>8 971 344</b>	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations		1 974 775	2 374 775	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		84 316	84 707	
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>		<b>2 059 091</b>	<b>2 459 482</b>	
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>2 069 735</b>	<b>14 039 988</b>	

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
<b>FRAIS D'ÉTABLISSEMENT ET DE DÉVELOPPEMENT</b>				
<b>AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	2 535 796	67 365		2 603 161
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	2 047 589	147 230		2 194 818
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier	5 095 975	562 118	7 779	5 650 314
Emballages récupérables, divers				
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>7 143 564</b>	<b>709 348</b>	<b>7 779</b>	<b>7 845 132</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>9 679 360</b>	<b>776 713</b>	<b>7 779</b>	<b>10 448 294</b>

## 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.	
<b>FRAIS ETBL AUT. INC.</b>							
Terrains							
Construct.							
- sol propre							
- sol autrui							
- installations							
Install. Tech.							
Install. Gén.							
Mat. Transp.							
Mat bureau							
Embal récup.							
<b>CORPOREL.</b>							
<b>Acquis. titre</b>							
<b>TOTAL</b>							

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				
<b>PROVISIONS REGLEMENTEES</b>				
Provisions pour litiges	110 000		110 000	
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				
Provisions pour renouvellement immobilisations				
Provisions pour gros entretiens, grandes révis.				
Provisions charges soc. fisc. sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges	576 611			576 611
<b>PROVISIONS RISQUES ET CHARGES</b>	<b>686 611</b>		<b>110 000</b>	<b>576 611</b>
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	87 688	70 322	62 115	86 925
Autres dépréciations				
<b>DEPRECIATIONS</b>	<b>76 116</b>	<b>70 322</b>	<b>62 115</b>	<b>86 925</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>762 727</b>	<b>70 322</b>	<b>172 115</b>	<b>663 536</b>
Dotations et reprises d'exploitation		70 322	172 115	
Dotations et reprises financières				
Dotations et reprises exceptionnelles				
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	84 707		84 707
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	22 360 558	22 360 558	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	11 067	11 067	
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	1 637 237	1 637 237	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses	172 483	172 483	
Groupe et associés	2 852 602	2 396 748	455 854
Débiteurs divers	56 591	56 591	
Charges constatées d'avance	165 777	165 777	
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>27 601 170</b>	<b>26 800 461</b>	<b>800 709</b>

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	4 973	4 973		
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	8 966 073	8 966 073		
Personnel et comptes rattachés	6 897 628	6 897 628		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	8 612 776	8 612 776		
Etat : impôt sur les bénéfices				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	5 631 976	5 631 976		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	705 666	705 666		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	5 397 954	5 397 954		
Autres dettes	515 492	515 492		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	13 375 351	13 375 351		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>50 107 890</b>	<b>50 107 890</b>		

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.
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>			
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			
<b>ACTIF CIRCULANT</b>			
Avances et acomptes versés sur commandes			
Créances clients et comptes rattachés	6 309 681		
Autres créances	2 852 602		
Capital souscrit appelé, non versé			
Valeurs mobilières de placement			
Disponibilités			
<b>DETTES</b>			
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	5 981 739		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	5 397 954		



Nature des charges	Montant	Imputation au compte
675000 CESSION DES ELEMENTS ACTIFS	2 866	
<b>TOTAL</b>	<b>2 866</b>	

Nature des produits	Montant	Imputation au compte
771800 AUTRES PDTS EXCVEPT	308	
<b>TOTAL</b>	<b>308</b>	

Nature des transferts	Montant	Imputation au compte
791000 TRANSF CHARGES EXPLOIT	45 585	
791100 TRANSFERT CHGES	48 546	
791200 refact Pers prete	-42	
791190 TRANS CHGES INTERCO	10 536	
791191 Transf charg interco costs SSG	504 444	
791500 AVANTAGES EN NATURE VEHICULE	4 277	
791600 AVANTAGES EN NATURE	15 715	
<b>TOTAL</b>	<b>629 061</b>	

Répartition	Résultat avant impôt	Impôt dû	Résultat net après impôt
Résultat courant	-7 282 854	-677 114	-6 605 740
Résultat exceptionnel à court terme	-2 558		-2 558
Résultat exceptionnel à long terme			
Participation des salariés	-261		-261
Créance d'impôt à raison des bénéfices fiscaux antérieurs			
<b>RESULTAT COMPTABLE</b>	<b>-7 285 672</b>	<b>-677 114</b>	<b>-6 608 558</b>

Rubriques	Montant
<b>IMPOT DU SUR :</b>	
Provisions réglementaires :	
Provisions pour hausse de prix	
Provisions pour fluctuation des cours	
Provisions pour investissements	
Amortissements dérogatoires	
Subventions d'investissement	
<b>TOTAL ACCROISSEMENTS</b>	
<b>IMPOT PAYE D'AVANCE SUR :</b>	
Charges non déductibles temporairement (à déduire l'année suivante) :	
Congés payés	
Participation des salariés	
Autres	
A déduire ultérieurement :	
Provisions pour propre assureur	
Autres	357 460
<b>TOTAL ALLEGEMENTS</b>	<b>357 460</b>
<b>SITUATION FISCALE DIFFEREE NETTE</b>	
<b>-357 460</b>	
<b>IMPOT DU SUR :</b>	
Plus-values différées	
<b>CREDIT A IMPUTER SUR :</b>	
Déficits reportables	
Moins-values à long terme	
<b>SITUATION FISCALE LATENTE NETTE</b>	





Dénomination sociale - siège social	Forme	Montant capital	% détenu
SOPRA STERIA GROUP - 3 rue du Pré faucon-PAE-Les Glaisins-CS302SA		20 547 701	100,00 %

Dénomination Siège Social	Capital Capitaux Propres	Q.P. Détenue Divid. encaiss.	Val. brute Val. nette	Titres Titres	Prêts, avances Cautions	Chiffre d'affaires Résultat
<b>FILIALES (plus de 50%)</b>						
CIMPA GMBH Ntkorstrasse 11 22607 Germany	100 000 7 286 602	100	100 750	100 750		21 294 650 -1 045 000
CIMPA LTD 20 B new Filton House - Golf Course Lane	300 000 1 656 176	100	421 025	421 025		2 898 120 -132 709
CIMPA PLM S.L. Avenida Aragon 404- 28022 Madrid Spain	100 000 177 025	100	100 000	100 000		1 357 528 -237 080
2MORO SAS Créaticité A technopole Izarbel Côté Basqu	50 000 407 693	100	1 753 000	1 753 000		3 039 770 -428 223
		0,00				
		0,00				
<b>PARTICIPATIONS (10 à 50%)</b>						
		0,00				
		0,00				
		0,00				
		0,00				
		0,00				
		0,00				
<b>AUTRES PARTICIPATIONS</b>						
		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 4 341 631 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 : 0.44 % par an

**CAUTION BANCAIRE BNP PARIBAS : 203 625 euros**

		<b>31/ 12/ 2020</b>
<b>A</b>		
1-	Capitaux propres à la clôture de l'exercice N-1 avant affectations	-9 411 021
2-	Affectation du résultat à la situation nette par l'AGO	-5 790 100
<b>3-</b>	<b>Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice N</b>	<b>-15 201 121</b>
<b>B</b>	<b>Capitaux propres à l'ouverture</b>	<b>-15 201 121</b>
<b>C</b>	<i>Variation en cours d'exercice</i>	<i>0</i>
1-	Dividendes versés au titres de N-1	0
2-	Variation Suvention d'investissement	
<b>D</b>	<b>Capitaux propres au bilan de clôture de l'exercice N avant AGO</b>	<b>-15 201 121</b>
	Résultats N	6 608 558
<b>E</b>	<b>Total des Capitaux propres</b>	<b>-8 592 562</b>









## **CIMPA**

Société par actions simplifiée au capital de 152.449,02 euros  
Siège Social : Centreda 1, 4 avenue Didier Daurat – 31700 Blagnac  
393 341 540 R.C.S. Toulouse

---

### **PROCES-VERBAL DES DECISIONS DE L'ASSOCIE UNIQUE DU 12 MAI 2021**

---

L'an deux mille vingt-et-un,

le douze mai à dix heures,

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

la société Sopra Steria Group, société anonyme au capital de 20.547.701 euros, dont le siège social est sis PAE Les Glaisins, Annecy-le-Vieux, 74940 Annecy, immatriculée sous le numéro d'identification unique 326 820 065 RCS Annecy, Associé Unique de la société CIMPA SAS (ci-après la « **Société** »), dont elle détient la totalité des 10.000 actions composant le capital social, représentée par Monsieur Vincent Paris, Directeur Général,

en présence de :

- Monsieur Pierre PASQUIER, Président ;
- Monsieur Pierre d'AX, Secrétaire général ;
- Monsieur Pierre LOPEZ, Directeur général ;
- Madame Yvane BERNARD-HULIN, Directrice juridique groupe, désignée comme secrétaire de séance.

après avoir constaté que :

- la société Mazars, co-commissaire aux comptes, régulièrement convoquée, est absente et excusée,
- la société Auditeurs Conseils & Associés, co-commissaire aux comptes, régulièrement convoquée, est absente et excusée ;

après avoir pris connaissance des documents suivants :

- les statuts de la Société,
- les comptes annuels 2020 et les autres documents requis par la loi,
- la copie des courriers postaux et électroniques de convocation,
- le tableau des résultats financiers des cinq derniers exercices,
- 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 2020 ;
- Approbation des comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2020 ;
- Quitus au Président, au Directeur Général et aux administrateurs ;
- Affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2020 ;
- Absence de conventions visées à l'article L. 227-10 du Code de commerce ;
- Renouvellement des mandats d'administrateurs de Messieurs Pierre PASQUIER, Vincent PARIS, Laurent GIOVACHINI, Xavier PECQUET et Mohammed SIJELMASSI, pour une durée de 6 ans ;
- Nomination de Monsieur Cyril MALARGE en qualité d'administrateur pour une durée de 6 ans ;

- Renouvellement du mandat d'un co-commissaire aux comptes titulaire et non renouvellement d'un co-commissaire aux comptes suppléant ;
- Pouvoirs pour formalités.

**PREMIERE DECISION (approbation des comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2020)**

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 2020, 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, comprises dans les comptes de l'exercice écoulé, s'élevant à 34 685 € et correspondent à un impôt sur les sociétés de 11 562 €.

Cette décision est adoptée.

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

L'Associé Unique donne pour l'exercice clos le 31 décembre 2020 quitus, entier et sans réserve, de leur gestion au Président, au Directeur Général et à tous les administrateurs.

Cette décision est adoptée.

**TROISIEME DECISION (affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2020)**

L'Associé Unique, après avoir constaté que le bénéfice distribuable s'élève à :

Résultat de l'exercice	-6 608 558,34 €
Dotations à la réserve légale	0 €
Report à nouveau antérieur	15 033 426,85 €
<b>Bénéfice distribuable</b>	<b>8 424 868,51 €</b>

Décide de ne pas distribuer de dividendes et d'affecter intégralement le résultat de l'exercice au poste « *Report à Nouveau* ».

Conformément à la loi, l'Associé Unique constate que les sommes distribuées à titre de dividendes pour les exercices clos au 31 décembre 2017, au 31 décembre 2018 et au 31 décembre 2019 ont été les suivantes :

(en euros)	2017	2018	2019
<b>Dividende total</b>	5 000 000	7 000 000	0
<b>Nombre d'actions rémunérées</b>	10 000	10 000	0
<b>Dividende unitaire</b>	500	700	0

Cette décision est adoptée.

#### **QUATRIEME DECISION (conventions visées à l'article L. 227-10 du Code de commerce)**

L'Associé Unique, connaissance prise du rapport de gestion, prend acte de l'absence de convention visée à l'article L. 227-10 du Code de commerce au cours de l'exercice écoulé et approuve les conclusions dudit rapport.

Cette décision est adoptée.

#### **CINQUIEME DECISION (renouvellement des mandats d'administrateurs)**

L'Associé Unique, après avoir constaté que les mandats des administrateurs suivants arrivent à échéance à l'issue des présentes décisions :

- Monsieur Pierre PASQUIER,
- Monsieur Vincent PARIS,
- Monsieur Laurent GIOVACHINI,
- Monsieur Xavier PECQUET
- Monsieur Mohammed SIJELMASSI,

décide de renouveler lesdits mandats pour une durée de six ans, soit jusqu'à l'issue des décisions de l'Associé Unique qui statuera sur les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2026.

Cette décision est adoptée.

#### **SIXIEME DECISION (nomination d'un administrateur)**

L'Associé Unique décide de nommer Monsieur Cyril MALARGE en tant qu'administrateur de la Société, pour une durée de six ans, soit jusqu'à l'issue des décisions de l'Associé Unique qui statuera sur les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2026.

Monsieur Cyril MALARGE a déclaré par avance accepter lesdites fonctions si elles venaient à lui être confiées et n'être frappé d'aucune mesure, incapacité ou incompatibilité susceptible de lui en interdire l'exercice.

Cette décision est adoptée.

**SEPTIEME DECISION (renouvellement du mandat d'un co-commissaire aux comptes titulaire et non renouvellement d'un co-commissaire aux comptes suppléant)**

L'Associé Unique, connaissance prise du rapport de gestion, décide de renouveler le mandat de :

- la société Auditeurs Conseils & Associés – 31 rue Henri Rochefort – 75017 Paris, en qualité de co-commissaire aux comptes titulaire, pour une période de six exercices, soit jusqu'à l'issue de la décision de l'Associé Unique qui statuera sur les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2026 ;

et de ne pas renouveler le mandat de co-commissaire aux comptes suppléant de la société Pimpaneau et Associés – 31 rue Henri Rochefort – 75017 Paris.

Cette décision est adoptée.

**HUITIEME 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.

\*\*\*

Plus personne ne demandant la parole, la séance est levée à 10h30.

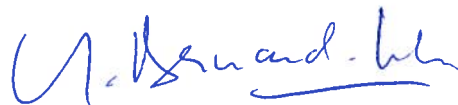
De tout ce que dessus, il a été dressé le présent procès-verbal qui, après lecture, a été signé par le représentant de l'Associé Unique, dûment habilité, et le secrétaire de séance.



---

**SOPRA STERIA GROUP**

Associé Unique - représenté par  
Monsieur Vincent PARIS



---

**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 2020

## **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 2020

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 2020, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

### **Fondement de l'opinion**

#### **Référentiel d'audit**

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

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités 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<sup>er</sup> janvier 2020 à la date d'émission de notre rapport.

## Justification des appréciations

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

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

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

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 28 avril 2021*

Le Commissaire aux Comptes,

DocuSigned by:  
*Sandrine Gimat*  
35CC3FE214F44AD...

DocuSigned by:  
*Olivier JURAMIE*  
E6E6B21778364AC...

Aca Nexia  
Représenté par  
Sandrine Gimat et Olivier Juramie

DocuSigned by:  
*Bruno POUGET*  
24C6A6E0823F472...

Mazars  
Représenté par  
Bruno Pouget

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/12/2020	31/12/2019
Capital souscrit non appelé				
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	2 609 162	2 603 161	6 001	2 398
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel, outillage				
Autres immobilisations corporelles	8 971 344	7 845 132	1 126 212	1 372 874
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations	2 374 775		2 374 775	1 974 775
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	84 707		84 707	84 316
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>14 039 988</b>	<b>10 448 294</b>	<b>3 591 695</b>	<b>3 434 363</b>
<b>STOCKS ET EN-COURS</b>				
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		143 792	123 781
<b>CREANCES</b>				
Créances clients et comptes rattachés	22 360 558	86 925	22 273 632	44 347 104
Autres créances	4 990 128		4 990 128	5 876 342
Capital souscrit et appelé, non versé				
<b>DIVERS</b>				
Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : )				
Disponibilités	31 042 897		31 042 897	22 638 334
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>				
Charges constatées d'avance	165 777		165 777	498 773
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>58 703 152</b>	<b>86 925</b>	<b>58 616 227</b>	<b>73 495 906</b>
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>72 743 140</b>	<b>10 535 219</b>	<b>62 207 922</b>	<b>76 930 269</b>

Rubriques		31/12/2020	31/12/2019
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		15 033 427	9 243 327
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>		<b>-6 608 558</b>	<b>5 790 100</b>
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
<b>CAPITAUX PROPRES</b>		<b>8 592 562</b>	<b>15 201 121</b>
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>			
Provisions pour risques		576 611	686 611
Provisions pour charges			
<b>PROVISIONS</b>		<b>576 611</b>	<b>686 611</b>
<b>DETTES FINANCIERES</b>			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		4 973	9 211
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs	)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		2 930 858	3 037 712
<b>DETTES D'EXPLOITATION</b>			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		8 966 073	10 643 014
Dettes fiscales et sociales		21 848 046	27 117 697
<b>DETTES DIVERSES</b>			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes		5 913 446	6 898 531
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>			
Produits constatés d'avance		13 375 351	13 324 800
<b>DETTES</b>		<b>53 038 748</b>	<b>61 042 538</b>
Ecarts de conversion passif			
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>62 207 922</b>	<b>76 930 269</b>

Rubriques	France	Exportation	31/12/2020	31/12/2019
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				2 470
Production vendue de services	93 638 858	9 493 020	103 131 878	121 778 245
<b>CHIFFRES D'AFFAIRES NETS</b>	<b>93 638 858</b>	<b>9 493 020</b>	<b>103 131 878</b>	<b>121 780 715</b>
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			801 177	979 184
Autres produits			1 769	3 435
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>			<b>103 934 824</b>	<b>122 763 335</b>
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
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			34 534 769	39 992 225
Impôts, taxes et versements assimilés			3 697 293	3 917 695
Salaires et traitements			49 648 779	47 783 441
Charges sociales			22 288 495	21 658 747
<b>DOTATIONS D'EXPLOITATION</b>				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			776 713	799 439
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			70 322	75 484
Dotations aux provisions				160 000
Autres charges			226 280	431 081
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>			<b>111 242 652</b>	<b>114 818 112</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>			<b>-7 307 828</b>	<b>7 945 223</b>
<b>OPERATIONS EN COMMUN</b>				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				1 000 000
Autres intérêts et produits assimilés			31 377	21 632
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>			<b>31 377</b>	<b>1 021 632</b>
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées			6 402	4 702
Différences négatives de change				1
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>CHARGES FINANCIERES</b>			<b>6 402</b>	<b>4 703</b>
<b>RESULTAT FINANCIER</b>			<b>24 974</b>	<b>1 016 929</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>			<b>-7 282 854</b>	<b>8 962 152</b>

Rubriques	31/12/2020	31/12/2019
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	308	
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges		19 810
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	<b>308</b>	<b>19 810</b>
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		72 583
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	2 866	
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		563 955
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	<b>2 866</b>	<b>636 538</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>-2 558</b>	<b>-616 728</b>
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	261	1 929 723
Impôts sur les bénéfices	-677 114	625 600
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>103 966 509</b>	<b>123 804 776</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>110 575 067</b>	<b>118 014 676</b>
<b>BENEFICE OU PERTE</b>	<b>-6 608 558</b>	<b>5 790 100</b>

## **Opération Actionnariat SSG :**

Le groupe n'a pas mené de plan d'actionnariat sur 2020.

## **Provisions pour litiges :**

La provision RH à fin 2019 a été reprise pour 110 K€ après dénouement du litige en Février 2020.

## **Contrôle fiscal :**

Cimpa a reçu de l'administration fiscale une proposition de rectification en date du 29 Juillet 2019 portant sur les CIR 2015 et 2016 d'un montant total de 564 K€. Le groupe a contesté cette proposition. La totalité du redressement a été provisionnée dans les comptes de Cimpa. A la date de clôture la décision de l'administration fiscale n'a pas été communiquée.

## **Augmentation du capital social 2MORO:**

2MORO a fait l'objet d'une augmentation de capital par l'intégration de l'abandon d'une partie de la dette en compte courant dû à Cimpa pour un montant de 400 K€. Les titres n'ont pas été dépréciés.

## **Impact de la crise liée à la Covid-19**

La pandémie de la Covid-19 a 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 a 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.

En termes de présentation des états financiers, la performance de l'entité et du Groupe a été impactée de manière diffuse sur l'ensemble des lignes de son compte de résultat. Ni l'Autorité des Marchés Financiers (AMF) ni l'Autorité des Normes Comptables en France (ANC) ne recommandent d'utiliser les rubriques du résultat exceptionnel pour traduire systématiquement les conséquences de l'évènement Covid-19 ; elles privilégient une explication ciblée poste à poste dans les annexes et ne proposent d'inscrire dans les rubriques du résultat exceptionnel que les produits et les charges qui y sont portés de façon usuelle.

Ainsi, la Société fait porter la totalité de la sous-activité induite par la crise dans son résultat d'exploitation. Elle s'est 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 a mis en œuvre, des mesures de restructuration et de réorganisation dont les effets sont comptabilisés au cours de l'exercice en complément des mesures qui avaient été décidées antérieurement à la crise.

Enfin, la Société a 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.

La crise a également des effets sur les estimations qu'elle utilise pour évaluer certains actifs et passifs ou certains produits ou charges. En particulier, cela est principalement pertinent et structurant pour les hypothèses et estimations servant à l'évaluation de la valeur recouvrable des immobilisations financières.

## **Impact lié à la cyberattaque**

Le Groupe auquel appartient la société a annoncé le 21 octobre 2020 avoir détecté une cyberattaque utilisant une version jusque-là inconnue du rançongiciel Ryuk.

Cette attaque a été rapidement bloquée grâce aux équipes informatiques et cybersécurité internes.

La Groupe a aussitôt pris des mesures afin de contenir sa propagation et de lancer un plan de remédiation.

Le groupe Sopra a lancé une étude pour la mise en place chez Cimpa d'une nouvelle organisation dans une logique géographique accompagnée d'une étude pour l'intégration des outils de gestion de projets et des outils comptables du groupe. Cette étude concerne l'ensemble des filiales du groupe Cimpa.

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 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 2020 est de 62 207 922 € et le compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégage une perte de 6 608 558 €.

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 2020 : 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 : 329 k€ d'entrée et 11 k€ de sortie soit +318 k€ sur l'exercice. Au total concernant les immobilisations corporelles nous enregistrons 466 k€ d'entrées et 11 k€ de sorties soit de 455 K€ sur l'exercice.

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.

A 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.

## **Reconnaissance du chiffre d'affaires :**

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.

## **Intégration fiscale :**

Cimpa est intégré dans le périmètre fiscal de "Sopra Stéria Groupe" à compter de l'exercice fiscal de 2016.

## **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 94 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.

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.

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
<b>FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT</b>			
<b>AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	2 538 194		70 968
Terrains			
<b>Dont composants</b>			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Const. Install. générales, agenc., aménag.			
Install. techniques, matériel et outillage ind.			
Installations générales, agenc., aménag.	2 522 884		105 529
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique, mobilier	5 993 554		360 022
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>8 516 438</b>		<b>465 551</b>
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	1 974 775		2 374 775
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	84 316		84 707
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>	<b>2 059 091</b>		<b>2 459 482</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>13 113 723</b>		<b>2 996 001</b>

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
<b>FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT</b>				
<b>AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES</b>			2 609 162	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions, installations générales, agenc.				
Installations techn., matériel et outillages ind.				
Installations générales, agencements divers			2 628 413	
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier		10 645	6 342 931	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>		<b>10 645</b>	<b>8 971 344</b>	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations		1 974 775	2 374 775	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		84 316	84 707	
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>		<b>2 059 091</b>	<b>2 459 482</b>	
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>2 069 735</b>	<b>14 039 988</b>	

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
<b>FRAIS D'ÉTABLISSEMENT ET DE DÉVELOPPEMENT</b>				
<b>AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	2 535 796	67 365		2 603 161
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	2 047 589	147 230		2 194 818
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier	5 095 975	562 118	7 779	5 650 314
Emballages récupérables, divers				
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>7 143 564</b>	<b>709 348</b>	<b>7 779</b>	<b>7 845 132</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>9 679 360</b>	<b>776 713</b>	<b>7 779</b>	<b>10 448 294</b>

**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.	
<b>FRAIS ETBL AUT. INC.</b>							
Terrains							
Construct.							
- sol propre							
- sol autrui							
- installations							
Install. Tech.							
Install. Gén.							
Mat. Transp.							
Mat bureau							
Embal récup.							
<b>CORPOREL.</b>							
<b>Acquis. titre</b>							
<b>TOTAL</b>							

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				
<b>PROVISIONS REGLEMENTEES</b>				
Provisions pour litiges	110 000		110 000	
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				
Provisions pour renouvellement immobilisations				
Provisions pour gros entretiens, grandes révis.				
Provisions charges soc. fisc. sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges	576 611			576 611
<b>PROVISIONS RISQUES ET CHARGES</b>	<b>686 611</b>		<b>110 000</b>	<b>576 611</b>
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	87 688	70 322	62 115	86 925
Autres dépréciations				
<b>DEPRECIATIONS</b>	<b>76 116</b>	<b>70 322</b>	<b>62 115</b>	<b>86 925</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>762 727</b>	<b>70 322</b>	<b>172 115</b>	<b>663 536</b>
Dotations et reprises d'exploitation		70 322	172 115	
Dotations et reprises financières				
Dotations et reprises exceptionnelles				
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	84 707		84 707
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	22 360 558	22 360 558	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	11 067	11 067	
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	1 637 237	1 637 237	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses	172 483	172 483	
Groupe et associés	2 852 602	2 396 748	455 854
Débiteurs divers	56 591	56 591	
Charges constatées d'avance	165 777	165 777	
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>27 601 170</b>	<b>26 800 461</b>	<b>800 709</b>
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	4 973	4 973		
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	8 966 073	8 966 073		
Personnel et comptes rattachés	6 897 628	6 897 628		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	8 612 776	8 612 776		
Etat : impôt sur les bénéfices				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	5 631 976	5 631 976		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	705 666	705 666		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	5 397 954	5 397 954		
Autres dettes	515 492	515 492		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	13 375 351	13 375 351		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>50 107 890</b>	<b>50 107 890</b>		
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.
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>			
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			
<b>ACTIF CIRCULANT</b>			
Avances et acomptes versés sur commandes			
Créances clients et comptes rattachés		6 309 681	
Autres créances		2 852 602	
Capital souscrit appelé, non versé			
Valeurs mobilières de placement			
Disponibilités			
<b>DETTES</b>			
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		5 981 739	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes		5 397 954	

Rubriques	Chiffre d'affaires France	Chiffre d'affaires Export	Total 31/12/2020	Total 31/12/2019	%
production de biens				2 470	
production de services	93 638 858	9 493 020	103 131 878	121 778 244	-15,31 %
<b>TOTAL</b>	<b>93 638 858</b>	<b>9 493 020</b>	<b>103 131 878</b>	<b>121 780 714</b>	<b>-15,31 %</b>

Nature des charges	Montant	Imputation au compte
675000 CESSION DES ELEMENTS ACTIFS	2 866	
<b>TOTAL</b>	<b>2 866</b>	

Nature des produits	Montant	Imputation au compte
771800 AUTRES PDTS EXCVEPT	308	
<b>TOTAL</b>	<b>308</b>	

Nature des transferts	Montant	Imputation au compte
791000 TRANSF CHARGES EXPLOIT	45 585	
791100 TRANSFERT CHGES	48 546	
791200 refact Pers prete	-42	
791190 TRANS CHGES INTERCO	10 536	
791191 Transf charg interco costs SSG	504 444	
791500 AVANTAGES EN NATURE VEHICULE	4 277	
791600 AVANTAGES EN NATURE	15 715	
<b>TOTAL</b>	<b>629 061</b>	

Répartition	Résultat avant impôt	Impôt dû	Résultat net après impôt
Résultat courant	-7 282 854	-677 114	-6 605 740
Résultat exceptionnel à court terme	-2 558		-2 558
Résultat exceptionnel à long terme			
Participation des salariés	-261		-261
Créance d'impôt à raison des bénéfices fiscaux antérieurs			
<b>RESULTAT COMPTABLE</b>	<b>-7 285 672</b>	<b>-677 114</b>	<b>-6 608 558</b>

Rubriques	Montant
<b>IMPOT DU SUR :</b>	
Provisions réglementaires :	
Provisions pour hausse de prix	
Provisions pour fluctuation des cours	
Provisions pour investissements	
Amortissements dérogatoires	
Subventions d'investissement	
<b>TOTAL ACCROISSEMENTS</b>	
<b>IMPOT PAYE D'AVANCE SUR :</b>	
Charges non déductibles temporairement (à déduire l'année suivante) :	
Congés payés	
Participation des salariés	
Autres	
A déduire ultérieurement :	
Provisions pour propre assureur	
Autres	357 460
<b>TOTAL ALLEGEMENTS</b>	<b>357 460</b>
<b>SITUATION FISCALE DIFFEREE NETTE</b>	
<b>-357 460</b>	

**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
<b>FILIALES (plus de 50%)</b>					
CIMPA GMBH Ntkorstrasse 11 22607 Germany	100 000 7 286 602	100	100 750 100 750		21 294 650 -1 045 000
CIMPA LTD 20 B new Filton House - Golf Course Lane -	300 000 1 656 176	100	421 025 421 025		2 898 120 -132 709
CIMPA PLM S.L. Avenida Aragon 404- 28022 Madrid Spain	100 000 177 025	100	100 000 100 000		1 357 528 -237 080
2MORO SAS Créaticité A technopole Izarbel Côte Basque	50 000 407 693	100	1 753 000 1 753 000		3 039 770 -428 223
		0,00			
		0,00			
<b>PARTICIPATIONS (10 à 50%)</b>					
		0,00			
		0,00			
		0,00			
		0,00			
		0,00			
		0,00			
<b>AUTRES PARTICIPATIONS</b>					
		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 4 341 631 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 : 0.44 % par an

**CAUTION BANCAIRE BNP PARIBAS : 203 625 euros**

	31/12/2020
<b>A</b>	
1- Capitaux propres à la clôture de l'exercice N-1 avant affectations	-9 411 021
2- Affectation du résultat à la situation nette par l'AGO	-5 790 100
<b>3- Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice N</b>	<b>-15 201 121</b>
<b>B Capitaux propres à l'ouverture</b>	<b>-15 201 121</b>
<b>C Variation en cours d'exercice</b>	<b>0</b>
1- Dividendes versés au titres de N-1	0
2- Variation Subvention d'investissement	
<b>D Capitaux propres au bilan de clôture de l'exercice N avant AGO</b>	<b>-15 201 121</b>
Résultats N	6 608 558
<b>E Total des Capitaux propres</b>	<b>-8 592 562</b>







