

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 27/06/2023 sous le numéro de dépôt B2023/014946


Certifiés conformes par Pascal MOTTET,
Directeur Général de CIMPA



CIMPA

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

Comptes au 31/12/2022



- 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	14
Détail des comptes - Produits	20

Annexes

Règles et méthodes comptables	24
Evènements post clôture	27
Immobilisations	28
Amortissements	29
Provisions et dépréciations	30
Créances et dettes	31
Composition du capital social	32
Eléments relevant de plusieurs postes de bilan	33
Ventilation du chiffre d'affaires	34
Charges et produits exceptionnels	35
Transfert de charges	36
Répartition de l'impôt sur les bénéfices	37
Situation fiscale différée et latente	38
Effectif moyen	39
Engagements en matière de retraites, pensions et indemnités assimilées	40
Identité des sociétés mères consolidant les comptes de la société	41
Filiales et participations	42
Engagement hors bilan	43
Variation des capitaux propres	44
Produits à recevoir	45
Charges à payer	46

Comptes annuels

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/12/2022	31/12/2021
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	2 380 243	2 371 148	9 095	97 167
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel, outillage	3 539 807	3 459 267	80 540	247 089
Autres immobilisations corporelles	2 776 825	2 443 476	333 349	373 817
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations	2 374 775		2 374 775	2 374 775
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	8 765		8 765	72 223
ACTIF IMMOBILISE	11 080 416	8 273 892	2 806 524	3 165 071
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	1 293		1 293	
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	37 269 784	1 200	37 268 584	33 234 408
Autres créances	47 128 660		47 128 660	39 111 991
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)				
Disponibilités	326		326	
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	423 228		423 228	224 639
ACTIF CIRCULANT	84 823 292	1 200	84 822 092	72 571 037
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	95 903 708	8 275 092	87 628 616	75 736 108

Rubriques		31/12/2022	31/12/2021	
Capital social ou individuel	(dont versé :	152 449)	152 449	152 449
Primes d'émission, de fusion, d'apport				
Ecarts de réévaluation	(dont écart d'équivalence :)		
Réserve légale			15 245	15 245
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours)		
Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes)		
Report à nouveau			8 499 309	8 424 869
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)			10 421 314	2 574 441
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
CAPITAUX PROPRES			19 088 317	11 167 003
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
AUTRES FONDS PROPRES				
Provisions pour risques			80 000	
Provisions pour charges			494 882	383 117
PROVISIONS			574 882	383 117
DETTES FINANCIERES				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			3 170 062	2 750 194
DETTES D'EXPLOITATION				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			12 134 372	9 465 113
Dettes fiscales et sociales			28 312 566	27 473 647
DETTES DIVERSES				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes			9 738 850	9 163 011
COMPTES DE REGULARISATION				
Produits constatés d'avance			14 609 567	15 334 022
DETTES			67 965 417	64 185 988
Ecarts de conversion passif				
TOTAL GENERAL			87 628 616	75 736 108

Rubriques	France	Exportation	31/12/2022	31/12/2021
Ventes de marchandises				558 624
Production vendue de biens				
Production vendue de services	131 775 815	13 395 353	145 171 168	118 720 187
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	131 775 815	13 395 353	145 171 168	119 278 811
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			209 679	237 296
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			256 088	617 183
Autres produits			28 604	98 469
PRODUITS D'EXPLOITATION			145 665 539	120 231 758
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			39 467	42 473
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)				
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes			44 219 777	37 589 010
Impôts, taxes et versements assimilés			4 362 234	3 657 352
Salaires et traitements			57 124 390	51 793 341
Charges sociales			25 438 821	23 682 712
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			434 614	585 697
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
Dotations aux provisions			220 000	
Autres charges			286 901	224 337
CHARGES D'EXPLOITATION			132 126 204	117 574 922
RESULTAT D'EXPLOITATION			13 539 335	2 656 836
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations			966 382	
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés				25 146
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change			1 860	8 305
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			968 241	33 451
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées			17 432	674
Différences négatives de change			4 480	1 613
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			21 912	2 287
RESULTAT FINANCIER			946 329	31 164
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			14 485 665	2 688 001

Rubriques	31/12/2022	31/12/2021
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital	15 267	
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	383 117	193 494
PRODUITS EXCEPTIONNELS	398 384	193 494
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	383 339	27 716
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	42 005	3 656
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions	494 882	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	920 226	31 372
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-521 842	162 122
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	2 352 704	919 000
Impôts sur les bénéfices	1 189 805	-643 318
TOTAL DES PRODUITS	147 032 164	120 458 703
TOTAL DES CHARGES	136 610 851	117 884 262
BENEFICE OU PERTE	10 421 314	2 574 441

Détail des comptes

Compte	Libellé	31/12/2022	31/12/2021	Ecart
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
CONCESSIONS, BREVETS, AUT DROITS				
205000	LOGICIELS DROIT D'USAGE	2 279 723,15	2 411 116,77	-131 393,62
205050	LOGICIEL / PROJET	100 520,00		100 520,00
Total 2050/AF - Concessions, brevets et droits similaires, brut		2 380 243,15	2 411 116,77	-30 873,62
280500	AMORT. LOGICIELS DROIT D'USAGE	-2 275 819,36	-2 313 400,61	37 581,25
280505	AMORT LOGIC / PROJET	-95 328,88	-549,09	-94 779,79
Total 2050/AG - Concessions, brevets et droits similaires, amortissements et		-2 371 148,24	-2 313 949,70	-57 198,54
TOTAL CONCESSIONS, BREVETS, AUT DROITS		9 094,91	97 167,07	-88 072,16
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES		9 094,91	97 167,07	-88 072,16
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
INSTALLATIONS, MATERIEL, OUTILLAGE				
215400	MATERIEL INFORMATIQUE	3 496 440,20	4 021 644,02	-525 203,82
215410	MATERIEL INFORMATIQUE / PROJET	43 367,27		43 367,27
Total 2050/AR - Installations techniques, matériel et outillages industriels, brut		3 539 807,47	4 021 644,02	-481 836,55
281540	AMORT. MATERIEL INFORMATIQUE	-3 377 609,09	-3 735 465,33	357 856,24
281541	AMORT MAT INFO PROJET	-81 658,24	-39 089,94	-42 568,30
Total 2050/AS - Installations techniques, matériel et outillages industriels, am		-3 459 267,33	-3 774 555,27	315 287,94
TOTAL INSTALLATIONS, MATERIEL, OUTILLAGE		80 540,14	247 088,75	-166 548,61
AUTRES IMMOBILISAT. CORPORELLES				
218100	AGENCEMENTS & INSTALLATIONS	2 345 331,22	2 585 764,76	-240 433,54
218300	MOBILIER & MATERIEL DE BUREAU	431 493,95	432 818,48	-1 324,53
Total 2050/AT - Autres immobilisations corporelles, brut		2 776 825,17	3 018 583,24	-241 758,07
281810	AMORT. AGENCEMENTS & INSTALLATIONS	-2 053 539,22	-2 266 967,78	213 428,56
281811	AMORT. AG. & INSTALL PROJET	-8 174,18	-7 340,86	-833,32
281830	AMORT. MOBILIER & MATERIEL DE BUREAU	-374 674,73	-367 387,81	-7 286,92
281831	AMT MOB. & MAT. BUREAU S/PROJ.	-7 088,10	-3 069,66	-4 018,44
Total 2050/AU - Autres immobilisations corporelles, amortissements et provisi		-2 443 476,23	-2 644 766,11	201 289,88
TOTAL AUTRES IMMOBILISAT. CORPORELLES		333 348,94	373 817,13	-40 468,19
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		413 889,08	620 905,88	-207 016,80
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
TITRES DE PARTICIPATIONS				
261100	TITRES PARTICIPATION	2 374 774,88	2 374 774,88	
Total 2050/CU - Autres participations, brut		2 374 774,88	2 374 774,88	
TOTAL TITRES DE PARTICIPATIONS		2 374 774,88	2 374 774,88	
AUTRES IMMOBILISAT. FINANCIERES				
275100	DEPOTS VERSES	8 765,21	72 223,16	-63 457,95
Total 2050/BH - Autres immobilisations financières, brut		8 765,21	72 223,16	-63 457,95
TOTAL AUTRES IMMOBILISAT. FINANCIERES		8 765,21	72 223,16	-63 457,95
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES		2 383 540,09	2 446 998,04	-63 457,95

Compte	Libellé	31/12/2022	31/12/2021	Ecart
AVANCES ET ACOMPTES /COMMANDES				
AVANCES ET ACOMPTES FOURNISSEURS				
409110	FOURN. ACOMPTES AVANCES FRANCE	1 293,44	14 326,22	-13 032,78
Total 2050/BV - Avances et acomptes sur commandes, brut		1 293,44	14 326,22	-13 032,78
TOTAL AVANCES ET ACOMPTES FOURNISSEURS		1 293,44	14 326,22	-13 032,78
TOTAL AVANCES ET ACOMPTES /COMMANDES		1 293,44	14 326,22	-13 032,78
CLIENTS ET DIVERS				
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES				
411111	CLIENTS FRANCE 20%	25 543 360,33	22 507 635,34	3 035 724,99
411115	CLIENTS FRANCE 0%	525 547,29	5 522,56	520 024,73
411130	CLIENTS CEE	1 003 861,84	980 389,19	23 472,65
411140	CLIENTS EXPORT	1 955 398,04	1 668 417,21	286 980,83
411200	ACOMPTES	345 122,16	398 029,92	-52 907,76
Total 2050/BX - Clients et comptes rattachés, brut		29 373 289,66	25 559 994,22	3 813 295,44
TOTAL CLIENTS ET COMPTES RATTACHES		29 373 289,66	25 559 994,22	3 813 295,44
CLIENTS-PRODUITS NON FACTURES				
418100	CLIENTS FACTURES A ETABLIR	7 515 771,62	7 338 750,01	177 021,61
418110	CLIENTS FACTURES A ETABLIR IG	341 087,05	318 069,08	23 017,97
418191	Invoices to be issued- IC- Auto	39 635,49	19 787,30	19 848,19
Total 2050/BX - Clients et comptes rattachés, brut		7 896 494,16	7 676 606,39	219 887,77
TOTAL CLIENTS-PRODUITS NON FACTURES		7 896 494,16	7 676 606,39	219 887,77
DEPRECIATIONS CLIENTS				
491000	PROV. DEPREC. CLIENTS PCC	-1 200,00	-2 193,00	993,00
Total 2050/BY - Clients et comptes rattachés, amortissements et provisions		-1 200,00	-2 193,00	993,00
TOTAL DEPRECIATIONS CLIENTS		-1 200,00	-2 193,00	993,00
TOTAL CLIENTS ET DIVERS		37 268 583,82	33 234 407,61	4 034 176,21
AUTRES CREANCES				
FOURNISSEURS DEBITEURS				
409800	FOURN. AVOIRS A RECEVOIR	22 147,72	23 365,72	-1 218,00
Total 2050/BZ - Autres créances, brut		22 147,72	23 365,72	-1 218,00
TOTAL FOURNISSEURS DEBITEURS		22 147,72	23 365,72	-1 218,00
PERSONNEL				
421000	PERSONNEL REMUNERATIONS	1 896,11		1 896,11
425000	PERSONNEL ACOMPTES /REMUNERATION	2 400,00		2 400,00
425520	AVCE S/SALAIRES - ACTIONS SSG	2 272,84		2 272,84
Total 2050/BZ - Autres créances, brut		6 568,95		6 568,95
TOTAL PERSONNEL		6 568,95		6 568,95
SECURITE SOC. ET ORG SOCX				
431000	URSSAF	121,29		121,29
Total 2050/BZ - Autres créances, brut		121,29		121,29
TOTAL SECURITE SOC. ET ORG SOCX		121,29		121,29

Compte	Libellé	31/12/2022	31/12/2021	Ecart
ETAT ET COLLECTIVITES				
444000	ETAT IMPOT SUR LES BENEFICES	260 148,40	260 148,40	
445620	TVA DEDUCTIBLE /IMMOB.	13 436,78	30 538,00	-17 101,22
445661	TVA DEDUCTIBLE /DEBITS		1,23	-1,23
445662	TVA DEDUCTIBLE /DECAISSEMENTS	1 011 617,67	865 226,08	146 391,59
445860	TVA /FACTURES NON PARVENUES	891 894,93	75 942,62	815 952,31
445871	TVA /AVOIRS A ETABLIR	498 271,86	526 431,53	-28 159,67
448600	ETAT CHARGES A PAYER	4 867,00		4 867,00
Total 2050/BZ - Autres créances, brut		2 680 236,64	1 758 287,86	921 948,78
TOTAL ETAT ET COLLECTIVITES		2 680 236,64	1 758 287,86	921 948,78
GROUPE ET ASSOCIES				
451100	COMPTES-COURANTS	38 364 416,58	33 736 336,80	4 628 079,78
451696	COMPTES-COURANT IF-CREDIT IMPOT	1 502 397,08	3 146 856,08	-1 644 459,00
455172	CPTE COURANT CIMPA SPAIN		94 823,01	-94 823,01
455200	C/C 2MORO SAS	4 551 069,88	335 929,28	4 215 140,60
Total 2050/BZ - Autres créances, brut		44 417 883,54	37 313 945,17	7 103 938,37
TOTAL GROUPE ET ASSOCIES		44 417 883,54	37 313 945,17	7 103 938,37
DEBITEURS DIVERS				
467100	DEBITEURS DIVERS	1 702,26	2 065,81	-363,55
Total 2050/BZ - Autres créances, brut		1 702,26	2 065,81	-363,55
TOTAL DEBITEURS DIVERS		1 702,26	2 065,81	-363,55
TOTAL AUTRES CREANCES		47 128 660,40	39 097 664,56	8 030 995,84
TRESORERIE ET DIVERS				
DISPONIBILITES				
512211	401 BNP EUR 0010615668	326,05		326,05
Total 2050/CF - Disponibilités, brut		326,05		326,05
TOTAL DISPONIBILITES		326,05		326,05
TOTAL TRESORERIE ET DIVERS		326,05		326,05
COMPTES DE REGULARISATION				
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE				
486000	CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	394 627,00	44 013,00	350 614,00
486800	CHARGES CONSTATEES D'AVANCE ABONNEE	28 600,96	180 625,67	-152 024,71
Total 2050/CH - Charges constatées d'avance, brut		423 227,96	224 638,67	198 589,29
TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		423 227,96	224 638,67	198 589,29
TOTAL COMPTES DE REGULARISATION		423 227,96	224 638,67	198 589,29
TOTAL GÉNÉRAL		87 628 615,75	75 736 108,05	11 892 507,70

Compte	Libellé	31/12/2022	31/12/2021	Ecart
CAPITAUX PROPRES				
CAPITAL				
101300	CAPITAL SOCIAL	152 449,02	152 449,02	
Total 2051/DA - Capital social ou individuel N		152 449,02	152 449,02	
TOTAL CAPITAL		152 449,02	152 449,02	
RESERVE LEGALE				
106110	RESERVE LEGALE	15 244,90	15 244,90	
Total 2051/DD - Réserve légale N		15 244,90	15 244,90	
TOTAL RESERVE LEGALE		15 244,90	15 244,90	
REPORT A NOUVEAU				
110000	REPORT A NOUVEAU (SOLDE CREDITEUR)	8 499 309,35	8 424 868,51	74 440,84
Total 2051/DH - Report à nouveau N		8 499 309,35	8 424 868,51	74 440,84
TOTAL REPORT A NOUVEAU		8 499 309,35	8 424 868,51	74 440,84
RESULTAT DE L'EXERCICE				
	RESULTAT DE L'EXERCICE	10 421 313,67	2 574 440,84	7 846 872,83
Total 2051/DI - Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte) N		10 421 313,67	2 574 440,84	7 846 872,83
TOTAL RESULTAT DE L'EXERCICE		10 421 313,67	2 574 440,84	7 846 872,83
TOTAL CAPITAUX PROPRES		19 088 316,94	11 167 003,27	7 921 313,67
PROVISIONS				
PROVISIONS POUR RISQUES				
151100	PROVISION POUR LITIGES	80 000,00		80 000,00
Total 2051/DP - Provisions pour risques N		80 000,00		80 000,00
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES		80 000,00		80 000,00
PROVISIONS POUR CHARGES				
155100	PROVISION POUR IMPOTS -	494 882,00	383 117,08	111 764,92
Total 2051/DQ - Provisions pour charges N		494 882,00	383 117,08	111 764,92
TOTAL PROVISIONS POUR CHARGES		494 882,00	383 117,08	111 764,92
TOTAL PROVISIONS		574 882,00	383 117,08	191 764,92
DETTES				
ACOMPTES RECUS/COMMANDES EN COURS				
419100	CLIENTS ACOMPTES	3 170 061,62	2 750 194,39	419 867,23
Total 2051/DW - Avances et acomptes reçus sur commandes en cours N		3 170 061,62	2 750 194,39	419 867,23
TOTAL ACOMPTES RECUS/COMMANDES EN COURS		3 170 061,62	2 750 194,39	419 867,23
TOTAL DETTES		3 170 061,62	2 750 194,39	419 867,23
FOURNISSEURS				
FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES				
401110	FOURNISSEURS FRANCE	4 024 128,27	3 702 815,87	321 312,40
401130	FOURNISSEURS CEE	1 487 137,42	1 920 121,01	-432 983,59
401140	FOURNISSEURS EXPORT	1 083 893,26	865 692,14	218 201,12
Total 2051/DX - Dettes fournisseurs et comptes rattachés N		6 595 158,95	6 488 629,02	106 529,93

Compte	Libellé	31/12/2022	31/12/2021	Ecart
TOTAL FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES		6 595 158,95	6 488 629,02	106 529,93
FOURNISSEURS FACT. NON PARVENUES				
408100	FOURN. FACTURES NON PARVENUES	344 554,13	421 865,46	-77 311,33
408110	FOURN. FACTURES NON PARVENUES IG	1 850 217,68	709 272,92	1 140 944,76
408190	Supp. invoices outstanding- Auto	3 118 947,56	1 736 122,21	1 382 825,35
408191	Supp. invoices outstanding-IC - Aut	225 493,76	109 223,36	116 270,40
Total 2051/DX - Dettes fournisseurs et comptes rattachés N		5 539 213,13	2 976 483,95	2 562 729,18
TOTAL FOURNISSEURS FACT. NON PARVENUES		5 539 213,13	2 976 483,95	2 562 729,18
TOTAL FOURNISSEURS		12 134 372,08	9 465 112,97	2 669 259,11
DETTES FISCALES ET SOCIALES				
PERSONNEL ET COMPTES RATTACHES				
421000	PERSONNEL REMUNERATIONS		13 947,08	-13 947,08
421400	RBT PREVOYANCE	14 151,21	3 728,27	10 422,94
422000	COMITE D'ENTREPRISE	389 721,45	357 539,31	32 182,14
423000	FRAIS DE DEPLACEMENT DUS	44 368,16	26 907,28	17 460,88
428200	PROV. CONGES A PAYER	3 902 165,08	4 013 122,81	-110 957,73
428210	PROV. RTT SALARIES	43 030,50	38 984,82	4 045,68
428400	DETTES SALARIES PARTICIP	4 174 000,00	919 000,00	3 255 000,00
428500	COMPTE EPARGNE TEMPS	2 262 645,47	2 192 141,65	70 503,82
428600	PERSONNEL AUTR.CHARGES A PAYER	2 494 999,74	2 011 766,52	483 233,22
Total 2051/DY - Dettes fiscales et sociales N		13 325 081,61	9 577 137,74	3 747 943,87
TOTAL PERSONNEL ET COMPTES RATTACHES		13 325 081,61	9 577 137,74	3 747 943,87
SECURITE SOC ET ORGANISMES SOCX				
431000	URSSAF		2 960 897,63	-2 960 897,63
433000	CAISSE RETRAITE ET PREVOYANCE	1 638 130,40	1 515 853,52	122 276,88
438200	CH. SOC. /PROV. CONGES A PAYER	1 909 997,15	1 926 300,51	-16 303,36
438210	CH. SOC. /PROV. RTT SALARIES	21 033,45	17 556,14	3 477,31
438500	CH. SOC. /PROV. CET	1 109 206,62	1 052 228,19	56 978,43
438600	ORGAN. SOCIAUX CHARGES A PAYER	324 059,27	2 032 111,14	-1 708 051,87
438620	CH.SOC./PROV. PRIMES VARIABLES	2 082 300,00	72 800,00	2 009 500,00
Total 2051/DY - Dettes fiscales et sociales N		7 084 726,89	9 577 747,13	-2 493 020,24
TOTAL SECURITE SOC ET ORGANISMES SOCX		7 084 726,89	9 577 747,13	-2 493 020,24
ETAT ET COLLECTIVITES				
441000	ETAT SUBVENTION A RECEVOIR	633 125,00	289 204,22	343 920,78
442100	PRELEVEMENT A LA SOURCE	383 578,50	400 223,21	-16 644,71
445510	TVA A PAYER	2 290 625,94	2 518 677,72	-228 051,78
445661	TVA DEDUCTIBLE /DEBITS	2,70		2,70
445712	TVA FACTUREE 20% ENCST	2 447 201,99	2 910 095,39	-462 893,40
445713	TVA FACTUREE DEBIT 20%	11 590,72		11 590,72
445790	TVA COLLECTEE /ACOMPTE	680 824,77	689 642,73	-8 817,96
445870	TVA /FACTURES A ETABLIR	1 304 927,52	1 259 950,27	44 977,25
448600	ETAT CHARGES A PAYER		6 745,00	-6 745,00
448610	ETAT CVAE A PAYER	150 880,00	244 224,00	-93 344,00
Total 2051/DY - Dettes fiscales et sociales N		7 902 757,14	8 318 762,54	-416 005,40

Compte	Libellé	31/12/2022	31/12/2021	Ecart
TOTAL ETAT ET COLLECTIVITES				
		7 902 757,14	8 318 762,54	-416 005,40
TOTAL DETTES FISCALES ET SOCIALES				
		28 312 565,64	27 473 647,41	838 918,23
AUTRES DETTES				
EMBALLAGES CONSIGNES, RIST A ACC.				
419800	CLIENTS AVOIRS A ETABLIR	2 989 631,17	3 158 589,17	-168 958,00
Total 2051/EA - Autres dettes N		2 989 631,17	3 158 589,17	-168 958,00
TOTAL EMBALLAGES CONSIGNES, RIST A ACC.				
		2 989 631,17	3 158 589,17	-168 958,00
GROUPE				
451695	COMPTES-COURANT INTEGR. FISCALE	1 346 614,00	196 865,00	1 149 749,00
Total 2051/EA - Autres dettes N		1 346 614,00	196 865,00	1 149 749,00
TOTAL GROUPE				
		1 346 614,00	196 865,00	1 149 749,00
ASSOCIES COMPTES COURANTS				
455170	CPTE COURANT CIMPA GMBH	5 305 301,02	5 801 396,68	-496 095,66
455172	CPTE COURANT CIMPA SPAIN	97 304,14		97 304,14
Total 2051/EA - Autres dettes N		5 402 605,16	5 801 396,68	-398 791,52
TOTAL ASSOCIES COMPTES COURANTS				
		5 402 605,16	5 801 396,68	-398 791,52
AUTRES COMPTES CREDITEURS				
467200	CREDITEURS DIVERS		6 160,00	-6 160,00
Total 2051/EA - Autres dettes N			6 160,00	-6 160,00
TOTAL AUTRES COMPTES CREDITEURS				
			6 160,00	-6 160,00
TOTAL AUTRES DETTES		9 738 850,33	9 163 010,85	575 839,48
COMPTES DE REGULARISATION				
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE				
487000	PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	14 609 567,14	15 334 022,08	-724 454,94
Total 2051/EB - Produits constatés d'avance N		14 609 567,14	15 334 022,08	-724 454,94
TOTAL PRODUITS CONSTATES D'AVANCE				
		14 609 567,14	15 334 022,08	-724 454,94
TOTAL COMPTES DE REGULARISATION		14 609 567,14	15 334 022,08	-724 454,94
TOTAL GÉNÉRAL		87 628 615,75	75 736 108,05	11 892 507,70

Compte	Libellé	31/12/2022	31/12/2021	Ecart
ACHATS				
ACHATS DE MARCHANDISES				
607100	ACHATS MATERIELS P/REVENTE	1 649,18	6 060,65	-4 411,47
607190	Purchases for resale accruals- Auto	25 951,04	29 992,06	-4 041,02
607191	Purch. for resale accruals-IC-Auto	11 866,31		11 866,31
607200	ACHATS FOURNITURES P/REVENTE		750,57	-750,57
607300	ACHATS LICENCES P/REVENTE		5 670,00	-5 670,00
Total 2052/FS - Achats de marchandises y compris droits de douane N		39 466,53	42 473,28	-3 006,75
TOTAL ACHATS DE MARCHANDISES		39 466,53	42 473,28	-3 006,75
TOTAL ACHATS		39 466,53	42 473,28	-3 006,75
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES				
ETUDES ET PRESTATIONS DE SERVICES				
604000	SOUS-TRAIT. TRAVAUX INFORMATIQUES	100 220,00		100 220,00
604110	PERSONNEL S-TRAITE (SOCIETES)	10 034 194,51	4 510 944,71	5 523 249,80
604210	SOUS-TRAIT. PRESTATIONS	1 437 485,10	3 681 092,23	-2 243 607,13
604215	SOUS-TRAIT. MAINTENANCE	29 151,71	6 071,37	23 080,34
604216	SOUS-TRAIT. LIGNES SPECIALISEES		1 510,00	-1 510,00
604217	SOUS-TRAIT. CONSOMMABLES	284,60		284,60
604300	PRESTATIONS INTRAGROUPE	20 739 379,67	19 180 803,18	1 558 576,49
604490	Purchases accruals- Auto	939 275,58	1 319 751,19	-380 475,61
604491	Purchases accruals- IC- Auto	-15 171,22	83 677,75	-98 848,97
Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N		33 264 819,95	28 783 850,43	4 480 969,52
TOTAL ETUDES ET PRESTATIONS DE SERVICES		33 264 819,95	28 783 850,43	4 480 969,52
MATIERES ET FOURN. NON STOCKEES				
606100	ELECTRICITE	54 220,91	46 632,15	7 588,76
606110	EAU	3 950,02	1 094,90	2 855,12
606130	CARBURANT VEHICULES	26 574,41	16 294,61	10 279,80
606300	FOURN. ENTRETIEN PETIT EQUIPEMENT	55 066,99	22 384,91	32 682,08
606400	FOURN. DE BUREAU	25 170,27	46 179,69	-21 009,42
606420	IMPRIMERIE		68,48	-68,48
Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N		164 982,60	132 654,74	32 327,86
TOTAL MATIERES ET FOURN. NON STOCKEES		164 982,60	132 654,74	32 327,86
SOUS-TRAITANCE GENERALE				
611000	SOUS-TRAITANCE GENERALE	-17 369,38	133 321,14	-150 690,52
Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N		-17 369,38	133 321,14	-150 690,52
TOTAL SOUS-TRAITANCE GENERALE		-17 369,38	133 321,14	-150 690,52
LOCATIONS				
613200	LOCATIONS IMMOBILIERES	2 113 230,23	1 581 110,08	532 120,15
613300	LOC VEHICULES LONGUE DUREE	41 857,08	46 904,05	-5 046,97
613310	AUTRES LOCATIONS VEHICULES	443,82	5 667,30	-5 223,48
613500	LOCATIONS MOBILIERES	1 083,33	264,00	819,33
613501	LOCATIONS PHOTOCOPIEURS		8 770,46	-8 770,46
613505	LOC LOGICIEL SAAS	19 305,00		19 305,00

Compte	Libellé	31/12/2022	31/12/2021	Ecart
Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N		2 175 919,46	1 642 715,89	533 203,57
TOTAL LOCATIONS		2 175 919,46	1 642 715,89	533 203,57
CHARGES LOCATIVES ET COPROPRIETE				
614000	CHARGES LOCATIVES	419 990,04	534 975,97	-114 985,93
Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N		419 990,04	534 975,97	-114 985,93
TOTAL CHARGES LOCATIVES ET COPROPRIETE		419 990,04	534 975,97	-114 985,93
ENTRETIEN ET REPARATIONS				
615100	NETTOYAGE DE BUREAUX	134 738,15	121 267,81	13 470,34
615110	ENTRETIEN REPARATIONS - IMMEUBLE	63 847,83	29 577,07	34 270,76
615140	ENTRETIEN REPARATIONS - DIVERS	50 441,78	27 996,85	22 444,93
615142	FONTAINES A EAU	283,00	843,00	-560,00
615200	ENT.MAT.INFORMATIQUE	17 717,00		17 717,00
615205	MAINT. NETWORKS SOFT		813,52	-813,52
615206	MAINTENANCE DIVERS	2 371 101,60	2 078 991,34	292 110,26
Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N		2 638 129,36	2 259 489,59	378 639,77
TOTAL ENTRETIEN ET REPARATIONS		2 638 129,36	2 259 489,59	378 639,77
PRIMES D'ASSURANCES				
616110	ASSURANCE VEHICULES	8 137,55		8 137,55
616200	ASSURANCE DES LOCAUX	3 083,41	1 739,06	1 344,35
616220	ASSUR GROUPE	338 460,00	243 728,00	94 732,00
616250	AUTRES ASSURANCES	-1 600,00	10 049,24	-11 649,24
Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N		348 080,96	255 516,30	92 564,66
TOTAL PRIMES D'ASSURANCES		348 080,96	255 516,30	92 564,66
DIVERS				
618000	DOCUMENTATIONS ABONNEMENT	5 246,51	9 079,87	-3 833,36
618500	SEMINAIRES CONGRES CONFERENCE	100 065,73	16 140,60	83 925,13
628100	COTISATIONS	62 447,24	67 633,54	-5 186,30
628160	MANAGEMENT FEES	2 118 605,00	1 284 423,00	834 182,00
628190	Other purchase accruals-Auto	73 782,14	210 370,96	-136 588,82
628191	Other purchase accruals- IC- Auto	63 614,66	24 453,89	39 160,77
628900	DIVERS	49 477,82		49 477,82
Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N		2 473 239,10	1 612 101,86	861 137,24
TOTAL DIVERS		2 473 239,10	1 612 101,86	861 137,24
PERSONNEL EXTERIEUR A ENTREPRISE				
621100	PERSONNEL INTERIMAIRE	126 683,80	31 135,71	95 548,09
621105	HOTESSES ACCUEIL	38 838,20	17 048,01	21 790,19
621400	PERSONNEL DETACHE/PRETE		64 575,00	-64 575,00
Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N		165 522,00	112 758,72	52 763,28
TOTAL PERSONNEL EXTERIEUR A ENTREPRISE		165 522,00	112 758,72	52 763,28
REMUNERATIONS INTERM, HONORAIRES				
622300	FORMATIONS EXTERNES	484 189,12	397 684,64	86 504,48
622612	HONORAIRES CAC	99 329,00	99 427,70	-98,70
622641	HONORAIRES DRH	1 990,00	2 500,00	-510,00

Compte	Libellé	31/12/2022	31/12/2021	Ecart
622642	HONORAIRES RECRUTEMENT	47 453,34		47 453,34
622650	HONORAIRES DIVERS	651 591,04	673 727,60	-22 136,56
622700	FRAIS D'ACTES ET CONTENT	549,94	693,85	-143,91
Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N		1 285 102,44	1 174 033,79	111 068,65
TOTAL REMUNERATIONS INTERM, HONORAIRES		1 285 102,44	1 174 033,79	111 068,65
PUBLICITE, RELATIONS EXTERIEURES				
623340	Customers invitations	15 252,74	8 561,84	6 690,90
623400	CADEAUX A LA CLIENTELE	219,72	5 366,73	-5 147,01
623610	WEB	1 160,00		1 160,00
623710	COMMUNICATION / PUBLICITE	11 069,47	24 960,80	-13 891,33
623822	ACTIONS DE MECENAT	725,00	793,50	-68,50
Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N		28 426,93	39 682,87	-11 255,94
TOTAL PUBLICITE, RELATIONS EXTERIEURES		28 426,93	39 682,87	-11 255,94
TRANSPORTS BIENS ET DU PERSONNEL				
624200	TRANSPORTS	1 548,71	9 877,99	-8 329,28
Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N		1 548,71	9 877,99	-8 329,28
TOTAL TRANSPORTS BIENS ET DU PERSONNEL		1 548,71	9 877,99	-8 329,28
DEPLACTS, MISSIONS ET RECEPTIONS				
625100	F. DEP. ACHATS EXTERNES	457 874,28	138 525,91	319 348,37
625110	F. DEP. COLLABORATEURS	406 774,15	370 066,32	36 707,83
625300	F. DEP. INTRAGROUPE	22 219,37	2 626,54	19 592,83
625391	Travel expenses accruals- IC- Auto	20 278,11	1 091,72	19 186,39
625500	FRAIS DE DEMENAGEMENT	58 659,05	54 602,40	4 056,65
625600	FRAIS DE RECEPTIONS	41 197,75	15 119,97	26 077,78
625700	REUNIONS INTERNES	75 585,33	4 136,81	71 448,52
Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N		1 082 588,04	586 169,67	496 418,37
TOTAL DEPLACTS, MISSIONS ET RECEPTIONS		1 082 588,04	586 169,67	496 418,37
FRAIS POSTAUX, TELECOMMUNICATIONS				
626000	AFFRANCHISSEMENTS COURSIERS	14 647,94	868,90	13 779,04
626100	TELEPHONE TELECOPIE	89 272,12	205 407,77	-116 135,65
626200	LIGNES SPECIALISEES	79 006,56	100 749,77	-21 743,21
Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N		182 926,62	307 026,44	-124 099,82
TOTAL FRAIS POSTAUX, TELECOMMUNICATIONS		182 926,62	307 026,44	-124 099,82
SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILES				
627400	FRAIS TR	170,12		170,12
627800	SERVICES BANCAIRES	5 699,68	4 834,59	865,09
Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N		5 869,80	4 834,59	1 035,21
TOTAL SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILES		5 869,80	4 834,59	1 035,21
TOTAL AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES		44 219 776,63	37 589 009,99	6 630 766,64
IMPOTS, TAXES ET VERS. ASSIMILES				
IMPOTS & TAXES SUR REMUNERATIONS				
631100	TAXES SUR LES SALAIRES	-35 351,72	52 721,72	-88 073,44

Compte	Libellé	31/12/2022	31/12/2021	Ecart
633100	VERSEMENT TRANSPORT	1 138 750,30	1 039 684,32	99 065,98
633320	PARTICIP. EMPLOY. FORM. PROF.	546 767,81	498 423,51	48 344,30
633400	PARTICIP. EMPLOY. EFFORT CONSTRUC.	246 049,51	225 018,00	21 031,51
633500	TAXE D'APPRENTISSAGE	426 488,92	317 672,20	108 816,72
633800	AUTRES IMPOTS TAXES SUR REMUNERATIO	828 669,86	252 609,72	576 060,14
Total 2052/FX - Impôts, taxes et versements assimilés N		3 151 374,68	2 386 129,47	765 245,21
TOTAL IMPOTS & TAXES SUR REMUNERATIONS		3 151 374,68	2 386 129,47	765 245,21
AUTRES IMPOTS ET TAXES				
635110	COTIS FONCIERE ENTR.	96 735,00	111 777,00	-15 042,00
635111	COTIS VALEUR AJOUTEE ENTR.	649 121,00	778 333,00	-129 212,00
635140	TAXE /VEHICULES SOCIETE	5 931,00	7 587,00	-1 656,00
637100	TAXE ORGANIC	177 459,00	129 799,00	47 660,00
637500	TAXE HANDICAPES	280 161,00	240 882,21	39 278,79
637800	TAXES DIVERSES	1 452,00	2 844,00	-1 392,00
Total 2052/FX - Impôts, taxes et versements assimilés N		1 210 859,00	1 271 222,21	-60 363,21
TOTAL AUTRES IMPOTS ET TAXES		1 210 859,00	1 271 222,21	-60 363,21
TOTAL IMPOTS, TAXES ET VERS. ASSIMILES		4 362 233,68	3 657 351,68	704 882,00
CHARGES DE PERSONNEL				
SALAIRES ET TRAITEMENTS				
641000	SALAIRES BRUTS	48 779 096,29	45 377 338,83	3 401 757,46
641200	PROV. CONGES PAYES	-112 052,82	420 235,01	-532 287,83
641210	PROV. RTT SALARIES	4 045,68	38 984,82	-34 939,14
641220	PROV. RTT EMPLOYEUR		-100 839,77	100 839,77
641400	INDEMNITES DE DEPART	196 591,17	280 740,39	-84 149,22
641430	AUTRES INDEMNITES	455 869,23	317 392,26	138 476,97
641500	PRIMES F. ABONNES VERSEES	86 300,00	2 030 663,96	-1 944 363,96
641800	PROV. PRIMES F. ABONNES	2 517 014,41	27 400,00	2 489 614,41
641810	PROV. 13 MOIS	3 410 752,46	3 154 201,11	256 551,35
641880	AUTRES PROV. PERSONNEL	1 495 000,00		1 495 000,00
641890	PROV CET	291 773,22	247 224,68	44 548,54
Total 2052/FY - Salaires et traitements N		57 124 389,64	51 793 341,29	5 331 048,35
TOTAL SALAIRES ET TRAITEMENTS		57 124 389,64	51 793 341,29	5 331 048,35
CHARGES SOCIALES				
645100	COTIS. URSSAF/ASSEDIC	15 627 058,73	14 616 795,83	1 010 262,90
645120	PAIEMENT EN ACTIONS - CHARGES SOCIA	19 527,00	13 479,00	6 048,00
645310	COTIS. RETRAITE CADRES	6 264 098,49	5 588 614,30	675 484,19
645820	PROV. CH. SOC. CONGES	-40 927,38	203 063,50	-243 990,88
645821	PROV. CH. SOC. RTT SALARIES	50 098,17	47 497,93	2 600,24
645880	PROV. CH. SOC. PRIMES F. ABONNES	-204 397,61	420 685,51	-625 083,12
645888	PROV. CH. SOC. AUTRES	31 196,57	-22 201,94	53 398,51
647000	MEDECINE DU TRAVAIL	124 081,59	93 398,56	30 683,03
647110	ABONDEMENT	134 517,33	102 735,71	31 781,62
647120	PAIEMENT EN ACTIONS - ABONDEMENT	550 117,00		550 117,00
647210	COMITE ENTR.-OEUVRES SOCIALES	2 843 185,07	2 588 337,09	254 847,98

Compte	Libellé	31/12/2022	31/12/2021	Ecart
647230	COMITE ENTR.-CHQ EMPLOI SERVICE	4 080,00		4 080,00
Total 2052/FZ - Charges sociales N		25 402 634,96	23 652 405,49	1 750 229,47
TOTAL CHARGES SOCIALES		25 402 634,96	23 652 405,49	1 750 229,47
AUTRES CHARGES DE PERSONNEL				
648500	AUTRES CHARGES DE PERSONNEL	36 186,49	30 306,15	5 880,34
Total 2052/FZ - Charges sociales N		36 186,49	30 306,15	5 880,34
TOTAL AUTRES CHARGES DE PERSONNEL		36 186,49	30 306,15	5 880,34
TOTAL CHARGES DE PERSONNEL		82 563 211,09	75 476 052,93	7 087 158,16
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
AMORTISSEMENTS IMMOBILISATIONS				
681110	DOT. AMORT. LOGICIELS DRT USAGE	10 074,19	13 776,67	-3 702,48
681111	DOT LOG PROJET	94 779,79	549,09	94 230,70
681120	DOT. AMORT. MAT. INFORMATIQUE	173 120,04	366 824,85	-193 704,81
681121	DOT. AMORT. AGENCEMENTS	71 645,76	114 780,47	-43 134,71
681123	DOT. AMORT. MOBILIER MAT. BUREAU	29 406,43	40 265,42	-10 858,99
681128	DOT MAT INFO PROJET	42 568,30	39 089,94	3 478,36
681129	DOT AMT MOBILIER & MAT.BUREAU S/PRO	13 019,93	10 410,52	2 609,41
Total 2052/GA - Dotations d'exploitation sur immobilisations, dotations aux a		434 614,44	585 696,96	-151 082,52
TOTAL AMORTISSEMENTS IMMOBILISATIONS		434 614,44	585 696,96	-151 082,52
PROVISIONS				
681520	Dot. Provision litiges personnel	220 000,00		220 000,00
Total 2052/GD - Dotations d'exploitation pour risques et charges, dotations a		220 000,00		220 000,00
TOTAL PROVISIONS		220 000,00		220 000,00
TOTAL DOTATIONS D'EXPLOITATION		654 614,44	585 696,96	68 917,48
AUTRES CHARGES				
CHARGES DIV DE GESTION COURANTE				
651100	REDEVANCE P/CONCESS BREVET,LICENCE	157 785,76	153 458,03	4 327,73
654000	CREANCES IRRECOUVRABLES	993,00	130,00	863,00
656000	EC sur transac. Commerciales-Pertes	449,27	383,82	65,45
658000	CHARGES DIVERSES GESTION COURANTE	15 369,26	2 974,23	12 395,03
658120	PAIEMENT EN ACTIONS - FRAIS DE GEST	112 304,00	67 391,00	44 913,00
Total 2052/GE - Autres charges N		286 901,29	224 337,08	62 564,21
TOTAL CHARGES DIV DE GESTION COURANTE		286 901,29	224 337,08	62 564,21
TOTAL AUTRES CHARGES		286 901,29	224 337,08	62 564,21
CHARGES FINANCIERES				
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES				
661500	INTERETS /COMPTES COURANTS	17 409,31	673,84	16 735,47
668000	AUTRES CHARGES FINANCIERES	22,81		22,81
Total 2052/GR - Intérêts et charges assimilées N		17 432,12	673,84	16 758,28
TOTAL INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES		17 432,12	673,84	16 758,28

Compte	Libellé	31/12/2022	31/12/2021	Ecart
DIFFERENCES NEGATIVES DE CHANGE				
666000	PERTES DE CHANGE	4 479,89	1 612,93	2 866,96
Total 2052/GS - Différences négatives de change N		4 479,89	1 612,93	2 866,96
TOTAL DIFFERENCES NEGATIVES DE CHANGE		4 479,89	1 612,93	2 866,96
TOTAL CHARGES FINANCIERES		21 912,01	2 286,77	19 625,24
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
CHARGES EXCEPT DE GESTION				
671200	PENALITES AMENDES FISCALES	383 332,50	27 392,00	355 940,50
671800	CHARGES EXCEPT. /OP. DE GESTION	6,07	324,17	-318,10
Total 2053/HE - Charges exceptionnelles sur opérations de gestion N		383 338,57	27 716,17	355 622,40
TOTAL CHARGES EXCEPT DE GESTION		383 338,57	27 716,17	355 622,40
CHARGES EXCEPT EN CAPITAL				
675100	VAL. NETTES IMMO. INCORP. CEDEES	12 376,68		12 376,68
675200	VAL. NETTES IMMO. CORP. CEDEES	29 628,63	3 655,52	25 973,11
Total 2053/HF - Charges exceptionnelles sur opérations en capital N		42 005,31	3 655,52	38 349,79
TOTAL CHARGES EXCEPT EN CAPITAL		42 005,31	3 655,52	38 349,79
DOT EXCEPT AUX AMORT DEPREC & PROVISIONS				
687500	DOT. PROV. RISQUES & CH. EXCEPTION.	494 882,00		494 882,00
Total 2053/HG - Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		494 882,00		494 882,00
TOTAL DOT EXCEPT AUX AMORT DEPREC & PROVISIONS		494 882,00		494 882,00
TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES		920 225,88	31 371,69	888 854,19
PARTICIPATION SALARIES EXPANSION				
PARTICIPATION SALARIES EXPANSION				
691000	PARTICIPATION DES SALARIES	-326 295,99	919 000,00	-1 245 295,99
691100	INTERESSEMENT DES SALARIES	2 679 000,00		2 679 000,00
Total 2053/HJ - Participation des salariés aux résultats de l'entreprise N		2 352 704,01	919 000,00	1 433 704,01
TOTAL PARTICIPATION SALARIES EXPANSION		2 352 704,01	919 000,00	1 433 704,01
TOTAL PARTICIPATION SALARIES EXPANSION		2 352 704,01	919 000,00	1 433 704,01
IMPOTS SUR LES BENEFICES				
IMPOTS SUR LES BENEFICES				
698000	CREDIT IMPOT RECHERCHE	-403 633,00	-840 183,00	436 550,00
698100	INTEGRATION FISCALE CHARGE	1 593 438,00	196 865,00	1 396 573,00
Total 2053/HK - Impôt sur les bénéfices N		1 189 805,00	-643 318,00	1 833 123,00
TOTAL IMPOTS SUR LES BENEFICES		1 189 805,00	-643 318,00	1 833 123,00
TOTAL IMPOTS SUR LES BENEFICES		1 189 805,00	-643 318,00	1 833 123,00
TOTAL GÉNÉRAL		136 610 850,56	117 884 262,38	18 726 588,18

Compte	Libellé	31/12/2022	31/12/2021	Ecart
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS				
VENTES DE MARCHANDISES - FRANCE				
707110	REVENTES MATERIEL FRANCE	58 553,60	115 461,60	-56 908,00
707130	REVENTES MATERIEL CEE	30 372,07		30 372,07
709700	RRR S/VENTE DE M/SES ET NEGOCE		399 571,23	-399 571,23
Total 2052/FA - Ventes de marchandises, France		88 925,67	515 032,83	-426 107,16
TOTAL VENTES DE MARCHANDISES - FRANCE		88 925,67	515 032,83	-426 107,16
VENTES DE MARCHANDISES - EXPORT				
707310	REVENTES LICENCES FRANCE	2 486 037,43	326 585,37	2 159 452,06
707330	REVENTES LICENCES CEE	80 600,00		80 600,00
707340	REVENTES LICENCES EXPORT	413 746,20	99 776,80	313 969,40
707410	REVENTES MAINTENANCE FRANCE		16 800,00	-16 800,00
Total 2052/FB - Ventes de marchandises, exportation et livraison intracommunautaire		2 980 383,63	443 162,17	2 537 221,46
TOTAL VENTES DE MARCHANDISES - EXPORT		2 980 383,63	443 162,17	2 537 221,46
PRODUCTION SERVICES - FRANCE				
704000	VENTES TRAVAUX EN COURS	785 439,63	-4 083 841,92	4 869 281,55
704090	PCC	227 331,65	-257 142,41	484 474,06
704110	TRAITEMENTS France		25 618 704,72	-25 618 704,72
704130	TRAITEMENTS CEE		1 206 580,18	-1 206 580,18
704140	TRAITEMENTS EXPORT		100 542,00	-100 542,00
705110	PROGICIELS France	134 450,03		134 450,03
706110	REGIE FRANCE	12 425 628,86	9 139 367,55	3 286 261,31
706140	REGIE EXPORT	8 076,00		8 076,00
708510	FRAIS ACCESSOIRES France	79 661,27	101 170,52	-21 509,25
708810	POTS ACT. ANNEXES FRANCE	413 589,15	824 132,28	-410 543,13
Total 2052/FG - Production de services vendue, France		14 074 176,59	32 649 512,92	-18 575 336,33
TOTAL PRODUCTION SERVICES - FRANCE		14 074 176,59	32 649 512,92	-18 575 336,33
PRODUCTION SERVICES - EXPORT				
705310	MAINTENANCE FRANCE	334 749,88	270 046,28	64 703,60
705330	MAINTENANCE CEE	45 823,20	35 782,20	10 041,00
705340	MAINTENANCE EXPORT	20 082,00		20 082,00
706210	FORFAIT FRANCE	110 683 396,19	65 281 626,42	45 401 769,77
706230	FORFAIT CEE	6 532 336,39	2 273 208,96	4 259 127,43
706240	FORFAIT EXPORT	4 664 391,08	6 126 264,12	-1 461 873,04
706310	FORMATION NON AGR. FRANCE	137 690,81	37 440,00	100 250,81
706330	FORMATION NON AGR. CEE	5 320,00		5 320,00
706340	FORMATION NON AGR. EXPORT	4 000,00		4 000,00
706410	FORMATION AGR. FRANCE	28 950,00	482 085,22	-453 135,22
706430	FORMATION AGR. CEE		40 985,00	-40 985,00
706440	FORMATION AGR. EXPORT		33 535,24	-33 535,24
706810	Produits IG LOCAL	3 937 885,35	10 503 707,69	-6 565 822,34
706830	Produits IG CEE	1 328 793,53	369 291,68	959 501,85
706840	Produits IG Export	165 335,61	74 513,93	90 821,68
708191	Reinvoicing- other expenses- IC-Aut	39 635,49	19 787,30	19 848,19

Compte	Libellé	31/12/2022	31/12/2021	Ecart
708530	FRAIS ACCESSOIRES CEE	2 815,35	3 774,32	-958,97
708540	FRAIS ACCESSOIRES EXPORT	5 917,09	1 204,48	4 712,61
708830	PDTS ACT. ANNEXES CEE	73 760,00	88 150,00	-14 390,00
708840	PDTS ACT. ANNEXES EXPORT	16 800,00	29 700,00	-12 900,00
Total 2052/FH - Production de services vendue, exportation et livraison intrac		128 027 681,97	85 671 102,84	42 356 579,13
TOTAL PRODUCTION SERVICES - EXPORT		128 027 681,97	85 671 102,84	42 356 579,13
TOTAL CHIFFRES D'AFFAIRES NETS		145 171 167,86	119 278 810,76	25 892 357,10
AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION				
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION				
740000	SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	209 679,23	237 295,78	-27 616,55
Total 2052/FO - Subventions d'exploitation N		209 679,23	237 295,78	-27 616,55
TOTAL SUBVENTIONS D'EXPLOITATION		209 679,23	237 295,78	-27 616,55
REPRISES AMORT DEPREC PROV TRANSF CHARGE				
781520	REPR. PROV. POUR LITIGES PERSONNEL	140 000,00		140 000,00
781560	REPR. PROV. POUR LITIGES CLIENTS		25 026,97	-25 026,97
781740	REPR. PROV. DEPREC. CLIENTS	993,00	57 103,96	-56 110,96
791000	AVANTAGE EN NATURE	13 899,71	10 730,69	3 169,02
791100	TRANSFERTS DE CHARGES EXPLOIT.	100 925,23	215 130,99	-114 205,76
791110	REFACTURATION IG-DIVERS	270,00	302 009,90	-301 739,90
791350	Loyers local IG		7 180,00	-7 180,00
Total 2052/FP - Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charç		256 087,94	617 182,51	-361 094,57
TOTAL REPRISES AMORT DEPREC PROV TRANSF CHARGE		256 087,94	617 182,51	-361 094,57
AUTRES PRODUITS				
756000	EC sur transac. Commerciales-Gain	89,82	93,86	-4,04
758000	PRODUIT DIVERS GESTION COURANTE	28 514,08	98 375,05	-69 860,97
Total 2052/FQ - Autres produits N		28 603,90	98 468,91	-69 865,01
TOTAL AUTRES PRODUITS		28 603,90	98 468,91	-69 865,01
TOTAL AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION		494 371,07	952 947,20	-458 576,13
PRODUITS FINANCIERS				
PRODUITS FINANCIERS PARTICIPATION				
761100	REVENU DES TITRES DE PARTICIPATION	750 000,00		750 000,00
761500	INTERETS /COMPTES COURANTS	216 381,73	25 145,85	191 235,88
Total 2052/GJ - Produits financiers de participation N		966 381,73	25 145,85	941 235,88
TOTAL PRODUITS FINANCIERS PARTICIPATION		966 381,73	25 145,85	941 235,88
DIFFERENCES POSITIVES DE CHANGE				
766000	GAINS DE CHANGE	1 859,71	8 305,41	-6 445,70
Total 2052/GN - Différences positives de change N		1 859,71	8 305,41	-6 445,70
TOTAL DIFFERENCES POSITIVES DE CHANGE		1 859,71	8 305,41	-6 445,70
TOTAL PRODUITS FINANCIERS		968 241,44	33 451,26	934 790,18
PRODUITS EXCEPTIONNELS				

Compte	Libellé	31/12/2022	31/12/2021	Ecart
PRODUITS EXCEPT EN CAPITAL				
775200	PROD. CESSION IMMO. CORP.	15 266,78		15 266,78
Total 2053/HB - Produits exceptionnels sur opérations en capital N		15 266,78		15 266,78
TOTAL PRODUITS EXCEPT EN CAPITAL		15 266,78		15 266,78
REPRISES PROV DEPREC & TRANSF DE CHARGES				
787500	REPR. PROV. RISQUES CH. EXCEPT.	383 117,08	193 494,00	189 623,08
Total 2053/HC - Reprises sur provisions et transferts de charges N		383 117,08	193 494,00	189 623,08
TOTAL REPRISES PROV DEPREC & TRANSF DE CHARGES		383 117,08	193 494,00	189 623,08
TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS		398 383,86	193 494,00	204 889,86
TOTAL GÉNÉRAL		147 032 164,23	120 456 703,22	26 573 461,01

Annexes

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 et 121-5 et suivant du plan comptable général 2014.

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du règlement ANC 2019-09 relatif à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

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

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.

Aucun changement de méthode n'est intervenu au cours de l'exercice présenté.

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 2022 est de 87 628 616 € et le compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégage un bénéfice de 10 421 314 €.

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

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 :

- La faisabilité technique est nécessaire à l'achèvement de l'immobilisation incorporelle en vue de sa mise en service ou de sa vente;
- L'intention d'achever l'immobilisation incorporelle et de l'utiliser ou de la vendre;
- La capacité à utiliser ou à vendre l'immobilisation incorporelle;
- La façon dont l'immobilisation incorporelle générera des avantages économiques futurs probables;
- La disponibilité de ressources techniques, financières et autres, appropriées pour achever le développement et utiliser ou vendre l'immobilisation incorporelle;
- capacité à évaluer de façon fiable les dépenses attribuables à l'immobilisation incorporelle au cours de son développement

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 2022 : projets PANOGEN et TAPE LAYING.

Les coûts de développement sont amortis sur une durée de cinq ans. Aucune dépense de développement des logiciels et solutions n'a été comptabilisé en immobilisation incorporelle au cours de l'exercice, les conditions décrites ci-dessus n'étant pas toutes remplies.

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 : 48 K€ d'entrée et 530 k€ de sortie soit -482 K€ sur l'exercice. Au total concernant les immobilisations corporelles nous enregistrons 153 K€ d'entrées et 876 K€ de sorties soit de -723 K€ sur l'exercice. Cette situation s'explique par le transfert de la gestion du parc informatique de Cimpa vers le groupe. En effet les nouveaux investissements sont réalisés par le groupe et refacturés à Cimpa par le biais des frais abonnés.

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

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),

- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées.

Amortissement des immobilisations incorporelles et corporelles

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

- Logiciels de 1 à 3 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.

Provisions pour risques et charges :

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

La Société provisionne les risques suivants :

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

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

Reconnaissance du chiffre d'affaires :

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

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

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

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

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

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

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

Intégration fiscale :

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

Sopra Stéria Group et certaines de ses filiales se sont placées sous le régime de l'intégration fiscale. Chacune des

sociétés calcule et comptabilise sa charge d'impôt sur les sociétés comme si elle était imposée séparément. L'économie d'impôt résultant de l'application du régime de fiscalité de groupe, égale à la différence entre la somme des impôts payés par les sociétés intégrées à la société intégrante et l'impôt calculé sur le résultat d'ensemble et qui sera effectivement versé au Trésor Public par la société intégrante sera définitivement acquis à la société intégrante.

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

Honoraires des commissaires aux comptes

Les honoraires des commissaires aux comptes au titre du contrôle légal des comptes de CIMPA SAS se sont élevés à 79 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.

Démission de Pierre LOPEZ, Directeur Général de CIMPA SAS au 31 mars 2023

Lancement du projet d'implémentation de la nouvelle convention collective de la Métallurgie, devant être effective au 1^{er} janvier 2024.

Création d'une nouvelle agence sur Lyon pour le développement des activités avec le client EDF

Recapitalisation des capitaux propres de la filiale 2MORO :

À la vue de la situation nette des capitaux propres à l'ouverture de l'exercice 2022 de -850 k€ et de la perte réalisée sur ce même exercice de -4200 K€, la filiale va faire l'objet d'une augmentation de capitale au cours de l'exercice 2023.

Campagne we share 2023

Le Groupe Sopra Steria a décidé de refaire une campagne we share pour les salariés du 27 Mars 2023 au 10 Avril 2023 inclus.

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT			
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	2 411 117		16 782
Terrains			
	Dont composants		
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Const. Install. générales, agenc., aménag.			
Install. techniques, matériel et outillage ind.	4 021 644		48 811
Installations générales, agenc., aménag.			
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique, mobilier	3 018 583		104 406
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	7 040 227		153 217
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	2 374 775		
Autres titres immobilisés			5 905
Prêts et autres immobilisations financières	72 223		
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	2 446 998		5 905
TOTAL GENERAL	11 898 342		175 903

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT				
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES		47 655	2 380 243	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions, installations générales, agenc.				
Installations techn., matériel et outillages ind.		530 647	3 539 807	
Installations générales, agencements divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier		346 164	2 776 825	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES		876 811	6 316 633	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations			2 374 775	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		69 363	8 765	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES		69 363	2 383 540	
TOTAL GENERAL		993 829	11 080 416	

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Frais d'établissements et développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	2 313 950	104 854	47 655	2 371 148
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	2 313 950	104 854	47 655	2 371 148
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	3 774 555	215 688	530 976	3 459 267
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier	2 644 766	114 072	315 362	2 443 476
Emballages récupérables, divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	6 419 321	329 760	846 338	5 902 744
TOTAL GENERAL	8 733 271	434 614	893 994	8 273 892

VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES							
Rubriques	Dotations			Reprises			Mouvements amortissements fin exercice
	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	
Frais établis.							
Fonds Cial							
Autres. INC.							

INCORPOREL.

Terrains
Construct.
- sol propre
- sol autrui
- installations
Install. Tech.
Install. Gén.
Mat. Transp.
Mat bureau
Embal récup.

CORPOREL.

Acquis. titre

TOTAL

Charges réparties sur plusieurs exercices	Début d'exercice	Augmentations	Dotations	Fin d'exercice
---	------------------	---------------	-----------	----------------

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

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Provisions gisements miniers, pétroliers				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS REGLEMENTEES				
Provisions pour litiges		220 000	140 000	80 000
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	383 117	494 882	383 117	494 882
Provisions pour renouvellement immobilisations				
Provisions pour gros entretiens, grandes révis.				
Provisions charges soc. fisc. sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges				
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES	383 117	714 882	523 117	574 882
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	2 193		993	1 200
Autres dépréciations				
DEPRECIATIONS	2 193		993	1 200
TOTAL GENERAL	385 310	714 882	524 110	576 082
Dotations et reprises d'exploitation		220 000	140 993	
Dotations et reprises financières				
Dotations et reprises exceptionnelles		494 882	383 117	
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	8 765		8 765
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	37 269 784	37 269 784	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	6 569	6 569	
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux	121	121	
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices	260 148		260 148
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	2 415 221	2 415 221	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses	4 867	4 867	
Groupe et associés	44 417 884	44 417 884	
Débiteurs divers	23 850	23 850	
Charges constatées d'avance	423 228	423 228	
TOTAL GENERAL	84 830 437	84 561 524	268 913

Montant des prêts accordés en cours d'exercice
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice
Prêts et avances consentis aux associés

ETAT DES DETTES	Montant brut	1 an au plus	plus d'1 an,-5 ans	plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes à 1 an maximum à l'origine				
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	12 134 372	12 134 372		
Personnel et comptes rattachés	13 325 082	13 325 082		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	7 084 727	7 084 727		
Etat : impôt sur les bénéfices				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	6 735 174	6 735 174		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	1 167 584	1 167 584		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	6 749 219	6 749 219		
Autres dettes	2 989 631	2 989 631		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	14 609 567	14 609 567		
TOTAL GENERAL	64 795 355	64 795 355		

Emprunts souscrits en cours d'exercice
Emprunts remboursés en cours d'exercice
Emprunts, dettes contractés auprès d'associés

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

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

Rubriques	Chiffre d'affaires France	Chiffre d'affaires Export	Total 31/12/2022	Total 31/12/2021	%
production de biens				558 622	
production de services	131 775 815	13 395 353	145 171 168	118 720 186	22,28 %

TOTAL	131 775 815	13 395 353	145 171 168	119 278 808	21,71 %
--------------	--------------------	-------------------	--------------------	--------------------	----------------

Nature des charges	Montant	Imputation au compte
PAIEMENT RED CIR 2015-2016	383 332	
charges except sur op de gestion	6	
vnc immo incorporelle	12 377	
vnc immo corporelle	29 629	
prov RED CIR 2018-2019-2020	494 882	

TOTAL 920 226

Nature des produits	Montant	Imputation au compte
PDT VNC CESSION IMMO	15 267	
REPR PROV RED CIR 2015-2016	383 117	

TOTAL 398 384

Répartition de l'impôt sur les bénéfices

Répartition	Résultat avant impôt	Impôt dû	Résultat net après impôt
Résultat courant	14 485 664	1 189 805	13 295 859
Résultat exceptionnel à court terme	-521 842		-521 842
Résultat exceptionnel à long terme			
Participation des salariés	-2 352 703		-2 352 703
Créance d'impôt à raison des bénéfices fiscaux antérieurs			
RESULTAT COMPTABLE	11 611 119	1 189 805	10 421 314

Rubriques	Montant
IMPOT DU SUR :	
Provisions réglementaires :	
Provisions pour hausse de prix	
Provisions pour fluctuation des cours	
Provisions pour investissements	
Amortissements dérogatoires	
Subventions d'investissement	
<hr/>	
TOTAL ACCROISSEMENTS	
<hr/>	
IMPOT PAYE D'AVANCE SUR :	
Charges non déductibles temporairement (à déduire l'année suivante) :	
Congés payés	
Participation des salariés	2 679 000
Autres	423 509
A déduire ultérieurement :	
Provisions pour propre assureur	
Autres	
<hr/>	
TOTAL ALLEGEMENTS	
3 102 509	
<hr/>	
SITUATION FISCALE DIFFEREE NETTE	
-3 102 509	

IMPOT DU SUR :
Plus-values différées

CREDIT A IMPUTER SUR :
Déficits reportables
Moins-values à long terme

SITUATION FISCALE LATENTE NETTE

Effectifs	Personnel salarié	Personnel à disposition de l'entreprise
NON CADRE NON FORFAITE	26	
NON CADRE FORFAITE	107	
CADRES	983	
	TOTAL	1 116

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 Val. nette	Titres Titres	Prêts, avances Cautions	Chiffre d'affaires Résultat
FILIALES (plus de 50%)						
CIMPA GMBH Ntkorstrasse 11 22607 Germany	100 000 8 750 194	100	100 750	100 750		38 200 059 2 433 180
CIMPA LTD 20 B new Filton House - Golf Course Lane -	300 000 2 396 614	100	421 025	421 025		6 302 481 544 517
CIMPA PLM S.L. Avenida Aragon 404- 28022 Madrid Spain	100 000 360 298	100	100 000	100 000		3 090 921 250 821
2MORO SAS Créaticité A technopole Izarbel Côté Basque	50 000 -5 000 594	100	1 753 000	1 753 000		3 681 651 -4 200 504
			0,00			
			0,00			
PARTICIPATIONS (10 à 50%)						
			0,00			
			0,00			
			0,00			
			0,00			
			0,00			
			0,00			
AUTRES PARTICIPATIONS						
			0,00			
			0,00			
			0,00			
			0,00			
			0,00			
			0,00			

Engagements hors bilan

INDEMNITE DE DEPART A LA RETRAITE

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 2 306 297 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 : 3,16 % par an

CAUTION BANCAIRE BNP PARIBAS : 203 625 euros

	31/12/2022
A	
1- Capitaux propres à la clôture de l'exercice N-1 avant affectations	-8 592 562
2- Affectation du résultat à la situation nette par l'AGO	-2 574 441
3- Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice N	-11 167 003
B Capitaux propres à l'ouverture	-11 167 003
C Variation en cours d'exercice	2 500 000
1- Dividendes versés au titres de N-1	2 500 000
2- Variation Suvention d'investissement	
D Capitaux propres au bilan de clôture de l'exercice N avant AGO	-8 667 003
Résultats N	-10 421 314
E Total des Capitaux propres	-19 088 317

CIMPA

Société par actions simplifiée au capital de 152.449,02 euros
Siège social : 4 avenue Didier Daurat, Centrada 1 – 31700 Blagnac
393 341 540 RCS Toulouse
(la « **Société** »)

PROCÈS-VERBAL DES DECISIONS DE L'ASSOCIE UNIQUE DU 9 MAI 2023

L'an deux mille vingt-trois,
Le neuf mai,
à onze heures trente,

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

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

en présence de :

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

est absent et excusé :

- Laurent GIOVACHINI, Président de la Société.

après avoir constaté que la société Aca Nexia, commissaire aux comptes, régulièrement convoquée, est absente et excusée ;

après avoir pris connaissance des documents suivants :

- les statuts de la Société,
- les comptes annuels 2022,
- la copie des courriers postaux et électroniques de convocation,

- le rapport de gestion à l'Associé Unique,
- le texte des décisions proposées à l'Associé Unique, et
- le rapport du Commissaire 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 du Commissaire 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 :

- Approbation des comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2022 ;
- Quitus au Président, au Directeur Général et aux administrateurs ;
- Affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2022 ;
- Mention des conventions visées à l'article L. 227-10 et suivants du Code de commerce ;
- Pouvoirs pour formalités.

PREMIERE DECISION (approbation des comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2022)

L'Associé Unique, connaissance prise du rapport de gestion et du rapport du Commissaire aux comptes, approuve les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2022, tels qu'ils lui ont été présentés, ainsi que les opérations traduites dans ces comptes et résumées dans ces rapports.

Il approuve les dépenses non déductibles fiscalement, au regard de l'article 39-4 du Code général des impôts, s'élevant à 37 581 € et correspondant à un impôt sur les sociétés de 9 959 €.

Cette décision est adoptée par l'Associé Unique.

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

L'Associé Unique donne quitus entier et sans réserve au Président, au Directeur Général et à tous les administrateurs pour leur gestion au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2022.

Cette décision est adoptée par l'Associé Unique.

TROISIEME DECISION (affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2022)

L'Associé Unique, après avoir constaté que le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2022 s'élève à 10 421 313,67 €, de sorte que le bénéfice distribuable ressort à :

Résultat de l'exercice	10 421 313,67 €
Dotation à la réserve légale	0 €
Report à nouveau antérieur	8 499 309,35 €
Bénéfice distribuable	18 920 623,02 €

décide d'affecter la somme de 15 000 000 € à une distribution de dividendes (soit un dividende de 1 500 € par action), et le solde, à savoir 3 920 623,02 €, en « *Report à nouveau* ».

L'Associé Unique constate par ailleurs que les sommes distribuées à titre de dividendes pour les exercices clos au 31 décembre 2019, 31 décembre 2020 et 31 décembre 2021 ont été les suivantes :

(en euros)	2019	2020	2021
Dividende total	0	0	2 500 000
Nombre d'actions rémunérées	0	0	10 000
Dividende unitaire	0	0	250

Cette décision est adoptée par l'Associé Unique.

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

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

Cette décision est adoptée par l'Associé Unique.

CINQUIEME DECISION (pouvoirs pour formalités)

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

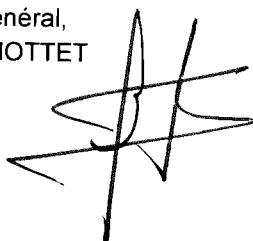
Cette décision est adoptée par l'Associé Unique.

Plus personne ne demandant la parole, la séance est levée à 12h00.

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

Blagnac, le 31/05/2023

Copie certifiée conforme à l'original
par le Directeur Général,
Monsieur Pascal MOTTET





Copie certifiée conforme à
l'original par fiscal MOTTET
Directeur Général de CIMPA

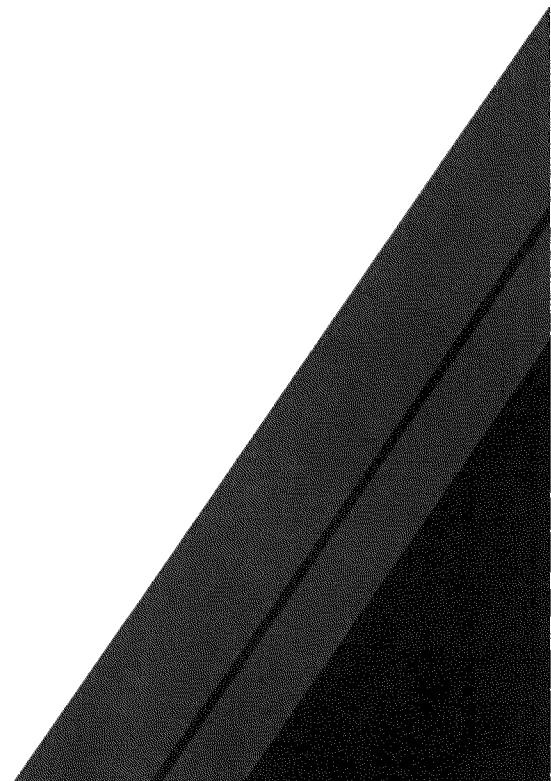
A handwritten signature in black ink, appearing to be 'JM' or similar, written over a horizontal line.

CIMPA

Société par Actions Simplifiée
Siège Social : 4, avenue Didier Daurat - 31700 Blagnac

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2022





A l'Associé Unique de la société CIMPA,

1. 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 2022, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

2. Fondement de l'opinion

2.1. 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.

2.2. Indépendance

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

3. Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous 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.

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.

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.



4. Vérifications spécifiques

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

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

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

5. 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.

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

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

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

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

En outre :

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



collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;

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

Paris, le 2 mai 2023

Le commissaire aux comptes

DocuSigned by:
Sandrine Gimat
35CC3FE214F44AD.

Aca Nexia
Représenté par
Sandrine Gimat

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/12/2022	31/12/2021
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	2 380 243	2 371 148	9 095	97 167
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel, outillage	3 539 807	3 459 267	80 540	247 089
Autres immobilisations corporelles	2 776 825	2 443 476	333 349	373 817
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations	2 374 775		2 374 775	2 374 775
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	8 765		8 765	72 223
ACTIF IMMOBILISE	11 080 416	8 273 892	2 806 524	3 165 071
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	1 293		1 293	
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	37 269 784	1 200	37 268 584	33 234 408
Autres créances	47 128 660		47 128 660	39 111 991
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
(dont actions propres :)				
Disponibilités	326		326	
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	423 228		423 228	224 639
ACTIF CIRCULANT	84 823 292	1 200	84 822 092	72 571 037
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	95 903 708	8 275 092	87 628 616	75 736 108

Rubriques	31/12/2022	31/12/2021
Capital social ou individuel (dont versé : 152 449)	152 449	152 449
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Ecarts de réévaluation (dont écart d'équivalence :)		
Réserve légale	15 245	15 245
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours)		
Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes)		
Report à nouveau	8 499 309	8 424 869
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	10 421 314	2 574 441
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	19 088 317	11 167 003
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	80 000	
Provisions pour charges	494 882	383 117
PROVISIONS	574 882	383 117
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	3 170 062	2 750 194
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	12 134 372	9 465 113
Dettes fiscales et sociales	28 312 566	27 473 647
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	9 738 850	9 163 011
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance	14 609 567	15 334 022
DETTES	67 965 417	64 185 988
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	87 628 616	75 736 108

Rubriques	France	Exportation	31/12/2022	31/12/2021
Ventes de marchandises				558 624
Production vendue de biens				
Production vendue de services	131 775 815	13 395 353	145 171 168	118 720 187
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	131 775 815	13 395 353	145 171 168	119 278 811
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			209 679	237 296
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			256 088	617 183
Autres produits			28 604	98 469
PRODUITS D'EXPLOITATION			145 665 539	120 231 758
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			39 467	42 473
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)				
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes			44 219 777	37 589 010
Impôts, taxes et versements assimilés			4 362 234	3 657 352
Salaires et traitements			57 124 390	51 793 341
Charges sociales			25 438 821	23 682 712
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			434 614	585 697
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
Dotations aux provisions			220 000	
Autres charges			286 901	224 337
CHARGES D'EXPLOITATION			132 126 204	117 574 922
RESULTAT D'EXPLOITATION			13 539 335	2 656 836
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations			966 382	
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés				25 146
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change			1 860	8 305
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			968 241	33 451
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées			17 432	674
Différences négatives de change			4 480	1 613
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			21 912	2 287
RESULTAT FINANCIER			946 329	31 164
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			14 485 665	2 688 001

Rubriques	31/12/2022	31/12/2021
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital	15 267	
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	383 117	193 494
PRODUITS EXCEPTIONNELS	398 384	193 494
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	383 339	27 716
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	42 005	3 656
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions	494 882	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	920 226	31 372
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-521 842	162 122
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	2 352 704	919 000
Impôts sur les bénéfices	1 189 805	-643 318
TOTAL DES PRODUITS	147 032 164	120 458 703
TOTAL DES CHARGES	136 610 851	117 884 262
BENEFICE OU PERTE	10 421 314	2 574 441

Annexes

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 et 121-5 et suivant du plan comptable général 2014.

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du règlement ANC 2019-09 relatif à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

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

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.

Aucun changement de méthode n'est intervenu au cours de l'exercice présenté.

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 2022 est de 87 628 616 € et le compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégage un bénéfice de 10 421 314 €.

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

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 :

- La faisabilité technique est nécessaire à l'achèvement de l'immobilisation incorporelle en vue de sa mise en service ou de sa vente;
- L'intention d'achever l'immobilisation incorporelle et de l'utiliser ou de la vendre;
- La capacité à utiliser ou à vendre l'immobilisation incorporelle;
- La façon dont l'immobilisation incorporelle générera des avantages économiques futurs probables;
- La disponibilité de ressources techniques, financières et autres, appropriées pour achever le développement et utiliser ou vendre l'immobilisation incorporelle;
- capacité à évaluer de façon fiable les dépenses attribuables à l'immobilisation incorporelle au cours de son développement

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 2022 : projets PANOGEN et TAPE LAYING.

Les coûts de développement sont amortis sur une durée de cinq ans. Aucune dépense de développement des logiciels et solutions n'a été comptabilisé en immobilisation incorporelle au cours de l'exercice, les conditions décrites ci-dessus n'étant pas toutes remplies.

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 : 48 K€ d'entrée et 530 k€ de sortie soit -482 K€ sur l'exercice. Au total concernant les immobilisations corporelles nous enregistrons 153 K€ d'entrées et 876 K€ de sorties soit de -723 K€ sur l'exercice. Cette situation s'explique par le transfert de la gestion du parc informatique de Cimpa vers le groupe. En effet les nouveaux investissements sont réalisés par le groupe et refacturés à Cimpa par le biais des frais abonnés.

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

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),

- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées.

Amortissement des immobilisations incorporelles et corporelles

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

- Logiciels de 1 à 3 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.

Provisions pour risques et charges :

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

La Société provisionne les risques suivants :

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

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

Reconnaissance du chiffre d'affaires :

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

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

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

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

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

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

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

Intégration fiscale :

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

Sopra Steria Group et certaines de ses filiales se sont placées sous le régime de l'intégration fiscale. Chacune des

sociétés calcule et comptabilise sa charge d'impôt sur les sociétés comme si elle était imposée séparément. L'économie d'impôt résultant de l'application du régime de fiscalité de groupe, égale à la différence entre la somme des impôts payés par les sociétés intégrées à la société intégrante et l'impôt calculé sur le résultat d'ensemble et qui sera effectivement versé au Trésor Public par la société intégrante sera définitivement acquis à la société intégrante.

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

Honoraires des commissaires aux comptes

Les honoraires des commissaires aux comptes au titre du contrôle légal des comptes de CIMPA SAS se sont élevés à 79 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.

Démission de Pierre LOPEZ, Directeur Général de CIMPA SAS au 31 mars 2023

Lancement du projet d'implémentation de la nouvelle convention collective de la Métallurgie, devant être effective au 1^{er} janvier 2024.

Création d'une nouvelle agence sur Lyon pour le développement des activités avec le client EDF

Recapitalisation des capitaux propres de la filiale 2MORO :

À la vue de la situation nette des capitaux propres à l'ouverture de l'exercice 2022 de -850 k€ et de la perte réalisée sur ce même exercice de -4200 K€, la filiale va faire l'objet d'une augmentation de capitale au cours de l'exercice 2023.

Campagne we share 2023

Le Groupe Sopra Steria a décidé de refaire une campagne we share pour les salariés du 27 Mars 2023 au 10 Avril 2023 inclus.

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT			
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	2 411 117		16 782
Terrains			
	Dont composants		
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Const. Install. générales, agenc., aménag.			
Install. techniques, matériel et outillage ind.	4 021 644		48 811
Installations générales, agenc., aménag.			
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique, mobilier	3 018 583		104 406
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	7 040 227		153 217
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	2 374 775		
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	72 223		5 905
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	2 446 998		5 905
TOTAL GENERAL	11 898 342		175 903

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT				
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES		47 655	2 380 243	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions, installations générales, agenc.				
Installations techn., matériel et outillages ind.		530 647	3 539 807	
Installations générales, agencements divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier		346 164	2 776 825	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES		876 811	6 316 633	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations			2 374 775	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		69 363	8 765	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES		69 363	2 383 540	
TOTAL GENERAL		993 829	11 080 416	

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Frais d'établissements et développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	2 313 950	104 854	47 655	2 371 148
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	2 313 950	104 854	47 655	2 371 148
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	3 774 555	215 688	530 976	3 459 267
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier	2 644 766	114 072	315 362	2 443 476
Emballages récupérables, divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	6 419 321	329 760	846 338	5 902 744
TOTAL GENERAL	8 733 271	434 614	893 994	8 273 892

VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES

Rubriques	Dotations			Reprises			Mouvements amortissements fin exercice
	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	
Frais établis.							
Fonds Cial							
Autres. INC.							

INCORPOREL.

Terrains
Construct.
- sol propre
- sol autrui
- installations
Install. Tech.
Install. Gén.
Mat. Transp.
Mat bureau
Embal récup.

CORPOREL.

Acquis. titre

TOTAL

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

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Provisions gisements miniers, pétroliers				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS REGLEMENTEES				
Provisions pour litiges		220 000	140 000	80 000
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	383 117	494 882	383 117	494 882
Provisions pour renouvellement immobilisations				
Provisions pour gros entretiens, grandes révis.				
Provisions charges soc. fisc. sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges				
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES	383 117	714 882	523 117	574 882
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	2 193		993	1 200
Autres dépréciations				
DEPRECIATIONS	2 193		993	1 200
TOTAL GENERAL	385 310	714 882	524 110	576 082
Dotations et reprises d'exploitation		220 000	140 993	
Dotations et reprises financières				
Dotations et reprises exceptionnelles		494 882	383 117	
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			8 765
Autres immobilisations financières	8 765		
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	37 269 784	37 269 784	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	6 569	6 569	
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux	121	121	
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices	260 148		260 148
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	2 415 221	2 415 221	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses	4 867	4 867	
Groupe et associés	44 417 884	44 417 884	
Débiteurs divers	23 850	23 850	
Charges constatées d'avance	423 228	423 228	
TOTAL GENERAL	84 830 437	84 561 524	268 913

Montant des prêts accordés en cours d'exercice
 Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice
 Prêts et avances consentis aux associés

ETAT DES DETTES	Montant brut	1 an au plus	plus d'1 an,-5 ans	plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes à 1 an maximum à l'origine				
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	12 134 372	12 134 372		
Personnel et comptes rattachés	13 325 082	13 325 082		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	7 084 727	7 084 727		
Etat : impôt sur les bénéfices				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	6 735 174	6 735 174		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	1 167 584	1 167 584		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	6 749 219	6 749 219		
Autres dettes	2 989 631	2 989 631		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	14 609 567	14 609 567		
TOTAL GENERAL	64 795 355	64 795 355		

Emprunts souscrits en cours d'exercice
 Emprunts remboursés en cours d'exercice
 Emprunts, dettes contractés auprès d'associés

Composition du capital social

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

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

Ventilation du chiffre d'affaires

Déclaration au 31/12/2022

Rubriques	Chiffre d'affaires France	Chiffre d'affaires Export	Total 31/12/2022	Total 31/12/2021	%
production de biens				558 622	
production de services	131 775 815	13 395 353	145 171 168	118 720 186	22,28 %

TOTAL	131 775 815	13 395 353	145 171 168	119 278 808	21,71 %
--------------	--------------------	-------------------	--------------------	--------------------	----------------

Nature des charges	Montant	Imputation au compte
PAIEMENT RED CIR 2015-2016	383 332	
charges except sur op de gestion	6	
vnc immo incorporelle	12 377	
vnc immo corporelle	29 629	
prov RED CIR 2018-2019-2020	494 882	

TOTAL	920 226
--------------	----------------

Nature des produits	Montant	Imputation au compte
PDT VNC CESSION IMMO	15 267	
REPR PROV RED CIR 2015-2016	383 117	

TOTAL	398 384
--------------	----------------

Nature des transferts	Montant	Imputation au compte
-----------------------	---------	----------------------

791000 AVANTAGE EN NATURE	13 900	
791100 TRANSFERT DE CHARGE REFACTURATION	100 925	
791110 REFACTURATION IG	270	

TOTAL	115 095	
--------------	----------------	--

Répartition de l'impôt sur les
bénéfices

Répartition	Résultat avant impôt	Impôt dû	Résultat net après impôt
Résultat courant	14 485 664	1 189 805	13 295 859
Résultat exceptionnel à court terme	-521 842		-521 842
Résultat exceptionnel à long terme			
Participation des salariés	-2 352 703		-2 352 703
Créance d'impôt à raison des bénéfices fiscaux antérieurs			
RESULTAT COMPTABLE	11 611 119	1 189 805	10 421 314

Rubriques	Montant
IMPOT DU SUR :	
Provisions réglementaires :	
Provisions pour hausse de prix	
Provisions pour fluctuation des cours	
Provisions pour investissements	
Amortissements dérogatoires	
Subventions d'investissement	
TOTAL ACCROISSEMENTS	
IMPOT PAYE D'AVANCE SUR :	
Charges non déductibles temporairement (à déduire l'année suivante) :	
Congés payés	
Participation des salariés	2 679 000
Autres	423 509
A déduire ultérieurement :	
Provisions pour propre assureur	
Autres	
TOTAL ALLEGEMENTS	
	3 102 509
SITUATION FISCALE DIFFEREE NETTE	
	-3 102 509

IMPOT DU SUR :
Plus-values différées

CREDIT A IMPUTER SUR :
Déficits reportables
Moins-values à long terme

SITUATION FISCALE LATENTE NETTE

Effectifs	Personnel salarié	Personnel à disposition de l'entreprise
NON CADRE NON FORFAITE	26	
NON CADRE FORFAITE	107	
CADRES	983	
	TOTAL	1 116

**Identite 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 Val. nette	Titres Titres	Prêts, avances Cautions	Chiffre d'affaires Résultat
FILIALES (plus de 50%)						
CIMPA GMBH Ntkorstrasse 11 22607 Germany	100 000 8 750 194	100	100 750	100 750		38 200 059 2 433 180
CIMPA LTD 20 B new Filton House - Golf Course Lane -	300 000 2 396 614	100	421 025	421 025		6 302 481 544 517
CIMPA PLM S.L. Avenida Aragon 404- 28022 Madrid Spain	100 000 360 298	100	100 000	100 000		3 090 921 250 821
2MORO SAS Créaticité A technopole Izarbel Côté Basque	50 000 -5 000 594	100	1 753 000	1 753 000		3 681 651 -4 200 504
			0,00			
			0,00			
PARTICIPATIONS (10 à 50%)						
			0,00			
			0,00			
			0,00			
			0,00			
			0,00			
			0,00			
AUTRES PARTICIPATIONS						
			0,00			
			0,00			
			0,00			
			0,00			
			0,00			
			0,00			

Engagements hors bilan

INDEMNITE DE DEPART A LA RETRAITE

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 2 306 297 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 : 3,16 % par an

CAUTION BANCAIRE BNP PARIBAS : 203 625 euros

	31/12/2022
A	
1- Capitaux propres à la clôture de l'exercice N-1 avant affectations	-8 592 562
2- Affectation du résultat à la situation nette par l'AGO	-2 574 441
3- Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice N	-11 167 003
B Capitaux propres à l'ouverture	-11 167 003
C Variation en cours d'exercice	2 500 000
1- Dividendes versés au titres de N-1	2 500 000
2- Variation Suvention d'investissement	
D Capitaux propres au bilan de clôture de l'exercice N avant AGO	-8 667 003
Résultats N	-10 421 314
E Total des Capitaux propres	-19 088 317

