

RCS : BAYONNE
Code greffe : 6401

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2004 B 00208
Numéro SIREN : 452 559 909
Nom ou dénomination : 2 MORO

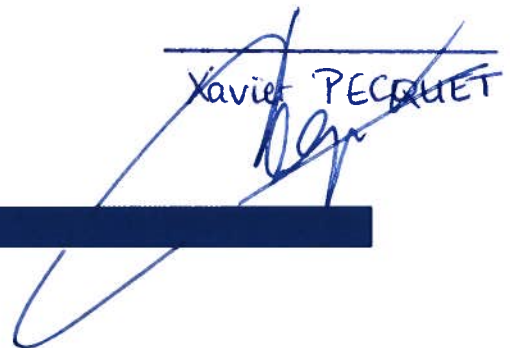
Ce dépôt a été enregistré le 15/07/2021 sous le numéro de dépôt 6124

SAS 2 MORO

**TECHNOPOLE IZARBEL COTE BASQUE
CREATICITE A
64210 BIDART**

Comptes au 31/12/2020

Xavier PECQUET

A handwritten signature in blue ink, appearing to be 'Xavier Pecquet', is written over a horizontal line. The signature is stylized and extends below the line.

- SOMMAIRE -

Comptes annuels

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

Détail des comptes

Détail des comptes - Actif	8
Détail des comptes - Passif	12
Détail des comptes - Charges	15
Détail des comptes - Produits	20

Annexes

Faits significatifs	23
événements post clôture	24
Règles et méthodes comptables	25
Immobilisations	27
Amortissements	28
Provisions et dépréciations	29
Créances et dettes	30
Composition du capital social	31
Variation des capitaux propres	32
Eléments relevant de plusieurs postes de bilan	33
Charges et produits exceptionnels	34
Ventilation du chiffre d'affaires	35
Transfert de charges	36
Situation fiscale différée et latente	37
Effectif moyen	38
Engagements en matière de retraites, pensions et indemnités assimilées	39
Identité des sociétés mères consolidant les comptes de la société	40
Filiales et participations	41
Produits à recevoir	42
Charges à payer	43

Comptes annuels

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/12/2020	31/12/2019
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	1 787 574	1 215 410	572 164	22 158
Fonds commercial	40 286		40 286	40 286
Autres immobilisations incorporelles				652 159
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel, outillage				
Autres immobilisations corporelles	222 622	181 179	41 444	32 622
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations	7 318	7 318		
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	9 332		9 332	9 332
ACTIF IMMOBILISE	2 067 133	1 403 907	663 226	756 558
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				
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	769 389	32 379	737 010	395 003
Autres créances	1 350 999	249 327	1 101 672	445 531
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
(dont actions propres :)				
Disponibilités	944		944	4 607
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	45 546		45 546	62 829
ACTIF CIRCULANT	2 166 878	281 706	1 885 171	907 971
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	4 234 011	1 685 613	2 548 397	1 664 529

Rubriques		31/12/2020	31/12/2019
Capital social ou individuel	(dont versé : 50 000)	50 000	420 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport			
Ecarts de réévaluation	(dont écart d'équivalence :)		
Réserve légale		42 001	42 001
Réserves statutaires ou contractuelles		220 035	220 035
Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours)		
Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes)	381 813	381 813
Report à nouveau		-236 155	-1 121 917
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)		-428 223	115 763
<hr/>			
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
CAPITAUX PROPRES		29 471	57 694
<hr/>			
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
AUTRES FONDS PROPRES			
<hr/>			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
PROVISIONS			
<hr/>			
DETTES FINANCIERES			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		53 148	126 987
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		47 198	8 011
DETTES D'EXPLOITATION			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		689 990	265 814
Dettes fiscales et sociales		562 688	371 672
DETTES DIVERSES			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes		362 690	834 351
COMPTES DE REGULARISATION			
Produits constatés d'avance		803 212	
DETTES		2 518 926	1 606 835
<hr/>			
Ecarts de conversion passif			
TOTAL GENERAL		2 548 397	1 664 529

Rubriques	France	Exportation	31/12/2020	31/12/2019
Ventes de marchandises		263 478	263 478	89 770
Production vendue de biens				
Production vendue de services	2 231 928	544 364	2 776 292	1 991 017
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	2 231 928	807 842	3 039 770	2 080 787
Production stockée				
Production immobilisée				177 106
Subventions d'exploitation				80 075
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			36 611	35 577
Autres produits			35	18 057
PRODUITS D'EXPLOITATION			3 076 415	2 391 601
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)				
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes			1 185 118	565 196
Impôts, taxes et versements assimilés			50 960	49 901
Salaires et traitements			1 494 839	1 168 418
Charges sociales			626 599	485 388
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			141 683	24 014
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
Dotations aux provisions				
Autres charges			7 477	317
CHARGES D'EXPLOITATION			3 506 677	2 293 233
RESULTAT D'EXPLOITATION			-430 262	98 367
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				1 163
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS				1 163
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées				450
Différences négatives de change			140	217
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			140	667
RESULTAT FINANCIER			-140	497
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			-430 402	98 864

Rubriques	31/12/2020	31/12/2019
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		83
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges		
PRODUITS EXCEPTIONNELS		83
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		3 184
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
CHARGES EXCEPTIONNELLES		3 184
RESULTAT EXCEPTIONNEL		-3 101
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	-2 179	-20 000
TOTAL DES PRODUITS	3 076 415	2 392 847
TOTAL DES CHARGES	3 504 638	2 277 085
BENEFICE OU PERTE	-428 223	115 763

Détail des comptes

Compte	Libellé	31/12/2020	31/12/2019	Ecart
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
CONCESSIONS, BREVETS, AUT DROITS				
205000	Concessions et droits similar	50 465,51	40 496,81	9 968,70
205100	Logiciels	22 132,49	13 942,85	8 189,64
205200	Logiciel My Fleet Records	509 584,35	509 584,35	
205300	Logiciel Aero Webb	516 567,83	516 567,83	
205400	Licence Aero One	36 665,00	36 665,00	
205500	LICENCE AERO-WEBB	652 158,87		652 158,87
Total 2050/AF - Concessions, brevets et droits similaires, brut		1 787 574,05	1 117 256,84	670 317,21
280500	Amortis concess & droits sim	-39 671,60	-18 338,44	-21 333,16
280510	Amort des logiciels	-1 077 825,28	-1 076 760,04	-1 065,24
280520	AMORT AERO WEBB	-97 913,17		-97 913,17
Total 2050/AG - Concessions, brevets et droits similaires, amortissements et		-1 215 410,05	-1 095 098,48	-120 311,57
TOTAL CONCESSIONS, BREVETS, AUT DROITS		572 164,00	22 158,36	550 005,64
FONDS COMMERCIAL				
207000	Fonds commercial	40 286,16	40 286,16	
Total 2050/AH - Fonds commercial, brut		40 286,16	40 286,16	
TOTAL FONDS COMMERCIAL		40 286,16	40 286,16	
AUTRES IMMOBILIS. INCORPORELLES				
232000	Immobilisat. incorp. en cours		652 158,87	-652 158,87
Total 2050/AJ - Autres immobilisations incorporelles, brut			652 158,87	-652 158,87
TOTAL AUTRES IMMOBILIS. INCORPORELLES			652 158,87	-652 158,87
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES		612 450,16	714 603,39	-102 153,23
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
AUTRES IMMOBILISAT. CORPORELLES				
218100	Instal gales, agencet, amÃ©nagtl.	16 638,70	16 638,70	
218300	MatÃ©riel de bureau	17 971,76	17 971,76	
218310	MatÃ©riel informatique	184 430,31	156 338,90	28 091,41
218400	Mobilier	3 581,68	1 480,00	2 101,68
Total 2050/AT - Autres immobilisations corporelles, brut		222 622,45	192 429,36	30 193,09
281810	Amortis instal gales, agencet	-11 240,62	-9 973,30	-1 267,32
281830	Amortis matÃ©r. bureau	-17 971,76	-17 971,76	
281831	Amort matÃ©riel informatique	-150 179,00	-130 381,87	-19 797,13
281840	Amortis mobilier	-1 787,35	-1 480,00	-307,35
Total 2050/AU - Autres immobilisations corporelles, amortissements et provit		-181 178,73	-159 806,93	-21 371,80
TOTAL AUTRES IMMOBILISAT. CORPORELLES		41 443,72	32 622,43	8 821,29
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		41 443,72	32 622,43	8 821,29
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
TITRES DE PARTICIPATIONS				
261400	Titres 2Moro Canada	7 318,29	7 318,29	

Compte	Libellé	31/12/2020	31/12/2019	Ecart
Total 2050/CU - Autres participations, brut		7 318,29	7 318,29	
296110	Prov d'actions titres 2moro Canad	-6 318,29	-6 318,29	
296140	D'actions titres 2moro Canada	-1 000,00	-1 000,00	
Total 2050/CV -		-7 318,29	-7 318,29	
TOTAL TITRES DE PARTICIPATIONS				
AUTRES IMMOBILISAT. FINANCIERES				
275000	Dépôts et cautionnements	2 267,78	2 267,78	
275100	Dépôts	7 064,38	7 064,38	
Total 2050/BH - Autres immobilisations financières, brut		9 332,16	9 332,16	
TOTAL AUTRES IMMOBILISAT. FINANCIERES		9 332,16	9 332,16	
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES		9 332,16	9 332,16	
CLIENTS ET DIVERS				
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES				
411000	Clients externes	145 527,64	82 238,64	63 289,00
411010	Clients Sopra	480 068,05	221 663,46	258 404,59
411090	Clients CIMPA	16 677,18		16 677,18
416000	Clients douteux ou litigieux	39 789,73	39 789,73	
Total 2050/BX - Clients et comptes rattachés, brut		682 062,60	343 691,83	338 370,77
TOTAL CLIENTS ET COMPTES RATTACHES		682 062,60	343 691,83	338 370,77
CLIENTS-PRODUITS NON FACTURES				
418100	Clients - factures à établir	14 000,00		14 000,00
418110	Clients FAE SSG	55 337,56	83 690,64	-28 353,08
418190	Clients FAE CIMPA	17 988,64		17 988,64
Total 2050/BX - Clients et comptes rattachés, brut		87 326,20	83 690,64	3 635,56
TOTAL CLIENTS-PRODUITS NON FACTURES		87 326,20	83 690,64	3 635,56
DEPRECIATIONS CLIENTS				
491000	Provis. d'actions comptes clients	-32 379,02	-32 379,02	
Total 2050/BY - Clients et comptes rattachés, amortissements et provisions		-32 379,02	-32 379,02	
TOTAL DEPRECIATIONS CLIENTS		-32 379,02	-32 379,02	
TOTAL CLIENTS ET DIVERS		737 009,78	395 003,45	342 006,33
AUTRES CREANCES				
FOURNISSEURS DEBITEURS				
409100	Acomptes fournisseurs	2 076,79	6 133,91	-4 057,12
409700	aa	3 840,00		3 840,00
Total 2050/BZ -		5 916,79	6 133,91	-217,12
TOTAL FOURNISSEURS DEBITEURS		5 916,79	6 133,91	-217,12
SECURITE SOC. ET ORG SOCX				
437800	MUTUELLE		5 909,70	-5 909,70
Total 2050/BZ -			5 909,70	-5 909,70

Compte	Libellé	31/12/2020	31/12/2019	Ecart
TOTAL SECURITE SOC. ET ORG SOCX			5 909,70	-5 909,70
ETAT ET COLLECTIVITES				
441000	Etat - subvention à recevoir	98 982,00	127 282,00	-28 300,00
444000	Etat - impôts sur les bénéfices	161 760,00	236 480,00	-74 720,00
445629	TVA déductible auto		1,76	-1,76
445661	TVA déductible achats	54 405,41	43 313,27	11 092,14
445662	TVA déductible s/CEE	3 855,73		3 855,73
445663	TVA déductible s/achats	65,80		65,80
445670	Credit de TVA à reporter	929,00		929,00
445729	TVA collective auto	3 623,24		3 623,24
445860	TVA sur factures non parvenues	24 815,45	6 167,00	18 648,45
445870	TVA sur factures à établir	94 358,91		94 358,91
448500	Prévisions ven. source (hors France)	7 923,98	7 923,98	
448600	Etat - autres charges à payer	5 959,00		5 959,00
Total 2050/BZ -		456 678,52	421 168,01	35 510,51
TOTAL ETAT ET COLLECTIVITES		456 678,52	421 168,01	35 510,51
GROUPE ET ASSOCIES				
451100	C/CT 2 MORO Canada	240 966,16	240 966,16	
451110	C/CT sopra CIR	96 899,00	20 000,00	76 899,00
451400	Centralisat. trésorerie Cimpa	549 857,81		549 857,81
Total 2050/BZ -		887 722,97	260 966,16	626 756,81
TOTAL GROUPE ET ASSOCIES		887 722,97	260 966,16	626 756,81
DEBITEURS DIVERS				
467300	Compte D/C 2Moro Canada (INC)	680,65	680,65	
Total 2050/BZ -		680,65	680,65	
TOTAL DEBITEURS DIVERS		680,65	680,65	
TOTAL AUTRES CREANCES		1 350 998,93	694 858,43	656 140,50
AUTRES CREANCES				
495100	Provision sur compte courant gpe	-240 722,65	-240 722,65	
496700	Provision sur autres cptes débiteurs	-7 923,98	-7 923,98	
496730	Provision sur Cpte D/C 2moro Cana	-680,65	-680,65	
Total 2050/CA -		-249 327,28	-249 327,28	
TOTAL		-249 327,28	-249 327,28	
TOTAL AUTRES CREANCES		-249 327,28	-249 327,28	
TRESORERIE ET DIVERS				
DISPONIBILITES				
512300	HSBC USD		50,69	-50,69
512700	HSBC	943,92	4 554,11	-3 610,19
512800	CIMB BANK		2,16	-2,16
Total 2050/CF -		943,92	4 606,96	-3 663,04

Compte	Libellé	31/12/2020	31/12/2019	Ecart
TOTAL DISPONIBILITES		943,92	4 606,96	-3 663,04
TOTAL TRESORERIE ET DIVERS		943,92	4 606,96	-3 663,04
COMPTES DE REGULARISATION				
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE				
486000	Charges constatées d'avance	45 546,00	62 829,00	-17 283,00
Total 2050/CH - Charges constatées d'avance, brut		45 546,00	62 829,00	-17 283,00
TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		45 546,00	62 829,00	-17 283,00
TOTAL COMPTES DE REGULARISATION		45 546,00	62 829,00	-17 283,00
TOTAL GÉNÉRAL		2 548 397,39	1 664 528,54	883 868,85

Compte	Libellé	31/12/2020	31/12/2019	Ecart
CAPITAUX PROPRES				
CAPITAL				
101300	Capital souscrit-appelÀ©, versÀ©	50 000,00	420 000,00	-370 000,00
Total 2051/DA - Capital social ou individuel N		50 000,00	420 000,00	-370 000,00
TOTAL CAPITAL		50 000,00	420 000,00	-370 000,00
RESERVE LEGALE				
106100	RÀ©serve lÀ©gale	42 000,80	42 000,80	
Total 2051/DD - Réserve légale N		42 000,80	42 000,80	
TOTAL RESERVE LEGALE		42 000,80	42 000,80	
RESERVES STATUTAIRES & CONTRACT.				
106300	RÀ©serves statutaires ou contra	220 035,15	220 035,15	
Total 2051/DE - Réserves statutaires ou contractuelles N		220 035,15	220 035,15	
TOTAL RESERVES STATUTAIRES & CONTRACT.		220 035,15	220 035,15	
AUTRES RESERVES				
106800	Autres rÀ©serves	381 812,77	381 812,77	
Total 2051/DG - Autres réserves N		381 812,77	381 812,77	
TOTAL AUTRES RESERVES		381 812,77	381 812,77	
REPORT A NOUVEAU				
119000	Report À nouveau (solde dÀ©bite	-236 154,81	-1 121 917,42	885 762,61
Total 2051/DH - Report à nouveau N		-236 154,81	-1 121 917,42	885 762,61
TOTAL REPORT A NOUVEAU		-236 154,81	-1 121 917,42	885 762,61
RESULTAT DE L'EXERCICE				
	RESULTAT DE L'EXERCICE	-428 223,01	115 762,61	-543 985,62
Total 2051/DI -		-428 223,01	115 762,61	-543 985,62
TOTAL RESULTAT DE L'EXERCICE		-428 223,01	115 762,61	-543 985,62
TOTAL CAPITAUX PROPRES		29 470,90	57 693,91	-28 223,01
EMPRUNTS & DETTES ETAB. DE CREDIT				
EMPRUNTS				
164010	BPI France 200000À©ch.31/12/2	28 929,16	102 768,16	-73 839,00
168710	Avance COFACE nÀ©78142	23 968,99	23 968,99	
Total 2051/DU -		52 898,15	126 737,15	-73 839,00
TOTAL EMPRUNTS		52 898,15	126 737,15	-73 839,00
INTERETS COURUS				
518600	Banques IntÀ©rÀ©courus non À©chu	250,00	250,00	
Total 2051/DU -		250,00	250,00	
TOTAL INTERETS COURUS		250,00	250,00	
TOTAL EMPRUNTS & DETTES ETAB. DE CREDIT		53 148,15	126 987,15	-73 839,00
DETTES				

Compte	Libellé	31/12/2020	31/12/2019	Ecart
ACOMPTES RECUS/COMMANDES EN COURS				
419100	Acomptes clients	47 197,64	8 011,20	39 186,44
Total 2051/DW -		47 197,64	8 011,20	39 186,44
TOTAL ACOMPTES RECUS/COMMANDES EN COURS		47 197,64	8 011,20	39 186,44
TOTAL DETTES		47 197,64	8 011,20	39 186,44
FOURNISSEURS				
FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES				
401010	Fournisseurs externes	64 996,08	81 735,89	-16 739,81
401090	Fournisseurs CIMPA	6 741,46		6 741,46
401112	Fournisseurs Sopra	405 512,83	122 916,62	282 596,21
Total 2051/DX - Dettes fournisseurs et comptes rattachés N		477 250,37	204 652,51	272 597,86
TOTAL FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES		477 250,37	204 652,51	272 597,86
FOURNISSEURS FACT. NON PARVENUES				
408100	Fournisseurs - fact. non parve	9 876,00	61 160,99	-51 284,99
408110	FNP SSG	142 838,30		142 838,30
408190	FNP CIMPA	60 025,60		60 025,60
Total 2051/DX - Dettes fournisseurs et comptes rattachés N		212 739,90	61 160,99	151 578,91
TOTAL FOURNISSEURS FACT. NON PARVENUES		212 739,90	61 160,99	151 578,91
TOTAL FOURNISSEURS		689 990,27	265 813,50	424 176,77
DETTES FISCALES ET SOCIALES				
PERSONNEL ET COMPTES RATTACHES				
421111	Personnel - rémunération dues	2 853,71	5,83	2 847,88
425200	Notes de frais compte créditeu	205,82		205,82
428200	Dettes provis. congés à payer	140 203,80	105 245,40	34 958,40
428612	Personnel - PEE à payer	17 100,72	17 100,72	
Total 2051/DY -		160 364,05	122 351,95	38 012,10
TOTAL PERSONNEL ET COMPTES RATTACHES		160 364,05	122 351,95	38 012,10
SECURITE SOC ET ORGANISMES SOCX				
431000	URSSAF	66 332,05	43 016,27	23 315,78
437100	Prévoyance	5 844,40	4 470,00	1 374,40
437210	AG2R / UGRC	16 575,01	10 703,01	5 872,00
437800	MUTUELLE	8 191,87		8 191,87
438200	Charges sociales congés à payer	58 631,57	45 068,19	13 563,38
438600	Charges sociales charges à pay	3 643,77	8 635,63	-4 991,86
Total 2051/DY -		159 218,67	111 893,10	47 325,57
TOTAL SECURITE SOC ET ORGANISMES SOCX		159 218,67	111 893,10	47 325,57
ETAT ET COLLECTIVITES				
442100	Retenues à la source	7 111,32	5 322,13	1 789,19
445620	TVA déductible s/immobilisatio	278,00	61,89	216,11
445629	TVA déductible autol	3 623,24		3 623,24
445720	TVA collective 20%	227 806,63	97 218,68	130 587,95

Compte	Libellé	31/12/2020	31/12/2019	Ecart
445721	TVA collectée CEE	3 855,73		3 855,73
445729	TVA collectée à autol		1,76	-1,76
445870	TVA sur factures à établir		13 948,44	-13 948,44
447010	Retenue PCB Malaisie	429,99	429,99	
448600	Etat - autres charges à payer		20 444,00	-20 444,00
Total 2051/DY -		243 104,91	137 426,89	105 678,02
TOTAL ETAT ET COLLECTIVITES		243 104,91	137 426,89	105 678,02
TOTAL DETTES FISCALES ET SOCIALES		562 687,63	371 671,94	191 015,69
AUTRES DETTES				
EMBALLAGES CONSIGNES, RIST A ACC.				
419700	AAE	31 120,00		31 120,00
Total 2051/EA -		31 120,00		31 120,00
TOTAL EMBALLAGES CONSIGNES, RIST A ACC.		31 120,00		31 120,00
GROUPE				
451400	Centralisat. trāsorerie Cimpa		102 780,50	-102 780,50
Total 2051/EA -			102 780,50	-102 780,50
TOTAL GROUPE			102 780,50	-102 780,50
ASSOCIES COMPTES COURANTS				
455200	Compte Associé Cimpa	329 911,54	729 911,54	-400 000,00
Total 2051/EA -		329 911,54	729 911,54	-400 000,00
TOTAL ASSOCIES COMPTES COURANTS		329 911,54	729 911,54	-400 000,00
AUTRES COMPTES CREDITEURS				
467100	Créditeurs divers	1 658,80	1 658,80	
Total 2051/EA -		1 658,80	1 658,80	
TOTAL AUTRES COMPTES CREDITEURS		1 658,80	1 658,80	
TOTAL AUTRES DETTES		362 690,34	834 350,84	-471 660,50
COMPTES DE REGULARISATION				
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE				
487000	Produits constatés d'avance	253 936,86		253 936,86
487010	PCA SSG	549 275,60		549 275,60
Total 2051/EB - Produits constatés d'avance N		803 212,46		803 212,46
TOTAL PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		803 212,46		803 212,46
TOTAL COMPTES DE REGULARISATION		803 212,46		803 212,46
TOTAL GÉNÉRAL		2 548 397,39	1 664 528,54	883 868,85

Compte	Libellé	31/12/2020	31/12/2019	Ecart
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES				
ETUDES ET PRESTATIONS DE SERVICES				
604000	Achats d'Études et prestations	81 750,00	32 729,24	49 020,76
604010	Sous-traitance interco SSG LB	542 551,02		542 551,02
604090	SOUS TRAITANCE CIMPA	72 499,68		72 499,68
Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N		696 800,70	32 729,24	664 071,46
TOTAL ETUDES ET PRESTATIONS DE SERVICES		696 800,70	32 729,24	664 071,46
MATIERES ET FOURN. NON STOCKEES				
606300	Achats de petit Équipement	4 987,12	12 227,94	-7 240,82
606400	Achats fournitures administrat	3 021,50	2 315,62	705,88
Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N		8 008,62	14 543,56	-6 534,94
TOTAL MATIERES ET FOURN. NON STOCKEES		8 008,62	14 543,56	-6 534,94
SOUS-TRAITANCE GENERALE				
611000	Sous-traitance générale	3 600,00	8 716,19	-5 116,19
611010	Sous-traitance structure SSG	15 773,40	41 355,04	-25 581,64
611012	Mark up LB SSG	30 759,59	22 903,11	7 856,48
Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N		50 132,99	72 974,34	-22 841,35
TOTAL SOUS-TRAITANCE GENERALE		50 132,99	72 974,34	-22 841,35
LOCATIONS				
613100	Locations diverses	485,67	1 690,47	-1 204,80
613220	Location immobilière cratic	37 011,18	31 501,76	5 509,42
613230	Location bureau Malaysia	1 604,00	3 744,00	-2 140,00
613500	Locations mobilières		-8,00	8,00
613516	Location copieur Toshiba	740,00	1 121,46	-381,46
Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N		39 840,85	38 049,69	1 791,16
TOTAL LOCATIONS		39 840,85	38 049,69	1 791,16
CHARGES LOCATIVES ET COPROPRIETE				
614000	Charges locatives & copropriété	32 020,87	24 147,80	7 873,07
Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N		32 020,87	24 147,80	7 873,07
TOTAL CHARGES LOCATIVES ET COPROPRIETE		32 020,87	24 147,80	7 873,07
ENTRETIEN ET REPARATIONS				
615200	Entretien immobilier	8 598,63	8 031,76	566,87
615510	Entretien matériel technique	720,55	515,16	205,39
615600	Maintenance	37 887,05	38 226,77	-339,72
615610	Maintenance ADITU	3 000,00	3 000,00	
615612	Maintenance Citrix		390,00	-390,00
615617	Maintenance SIS Sécurité		538,98	-538,98
615618	Maintenance Logiciel EBP	555,00	544,00	11,00
Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N		50 761,23	51 246,67	-485,44
TOTAL ENTRETIEN ET REPARATIONS		50 761,23	51 246,67	-485,44

Compte	Libellé	31/12/2020	31/12/2019	Ecart
PRIMES D'ASSURANCES				
616000	Primes d'assurance		7,82	-7,82
616090	Assurance interco	2 399,04		2 399,04
Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N		2 399,04	7,82	2 391,22
TOTAL PRIMES D'ASSURANCES		2 399,04	7,82	2 391,22
DIVERS				
618300	Doc technique	5 410,44		5 410,44
618500	Frais de colloques, séminaires		2 354,43	-2 354,43
628100	Cotisations	2 099,00	1 845,03	253,97
Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N		7 509,44	4 199,46	3 309,98
TOTAL DIVERS		7 509,44	4 199,46	3 309,98
PERSONNEL EXTERIEUR A ENTREPRISE				
621300	Personnel Malaisie	33 462,01	24 408,06	9 053,95
621410	Personnel prÃ©-Pierre Dagois	183 306,65	119 608,67	63 697,98
Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N		216 768,66	144 016,73	72 751,93
TOTAL PERSONNEL EXTERIEUR A ENTREPRISE		216 768,66	144 016,73	72 751,93
REMUNERATIONS INTERM, HONORAIRES				
622300	Honoraires IOTA	217,39	2 258,20	-2 040,81
622600	Honoraires comptables	-300,00	19 800,00	-20 100,00
622601	Honoraires CAC	9 000,00	14 804,44	-5 804,44
622610	Honoraires juridiques		4 935,00	-4 935,00
622620	Honoraires de formation	3 801,10		3 801,10
622630	Honoraires Frametudes	-6 000,00	12 000,00	-18 000,00
622640	Honoraires divers	6 659,00	3 151,00	3 508,00
622700	Frais d'actes et contentieux	1 074,58	394,07	680,51
622800	RÃ©mun. & Honoraires divers	-3 200,00	98,28	-3 298,28
Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N		11 252,07	57 440,99	-46 188,92
TOTAL REMUNERATIONS INTERM, HONORAIRES		11 252,07	57 440,99	-46 188,92
PUBLICITE, RELATIONS EXTERIEURES				
623000	PublicitÃ©	517,42		517,42
623100	Annonces et insertions	78,00		78,00
623310	Foires et expositions internat	5 505,00	4 615,00	890,00
623400	Cadeaux à la clientèle		159,05	-159,05
623800	Divers (pourboires, dons coura		136,80	-136,80
Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N		6 100,42	4 910,85	1 189,57
TOTAL PUBLICITE, RELATIONS EXTERIEURES		6 100,42	4 910,85	1 189,57
DEPLACTS, MISSIONS ET RECEPTIONS				
625000	FRAIS DE MISSION	5 022,84		5 022,84
625100	NPU - Voyages et dÃ©placements	323,50	27 151,58	-26 828,08
625110	NPU - Voyages et dépl. struct.		48 122,75	-48 122,75
625200	TRANSPORT	16 307,98		16 307,98
625210	TRAVEL SSG lending borrowing	13 009,90	21 688,41	-8 678,51

Compte	Libellé	31/12/2020	31/12/2019	Ecart
625300	HOTEL/RESTAURANT	4 529,49		4 529,49
625500	AUTRES FRAIS DE MISSION	1 010,66		1 010,66
625600	NPU -Missions (reception,cafe)		2 864,36	-2 864,36
Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N		40 204,37	99 827,10	-59 622,73
TOTAL DEPLACTS, MISSIONS ET RECEPTIONS		40 204,37	99 827,10	-59 622,73
FRAIS POSTAUX, TELECOMMUNICATIONS				
626000	Frais postaux	378,51	553,82	-175,31
626100	Frais TÂ©IÂ©phone et TÂ©IÂ©com	1 539,65	5 916,18	-4 376,53
626200	Frais internet	18 031,34	11 983,26	6 048,08
Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N		19 949,50	18 453,26	1 496,24
TOTAL FRAIS POSTAUX, TELECOMMUNICATIONS		19 949,50	18 453,26	1 496,24
SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILES				
627600	Frais TR	621,91	484,99	136,92
627800	Frais bancaires	2 747,69	2 163,06	584,63
Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N		3 369,60	2 648,05	721,55
TOTAL SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILES		3 369,60	2 648,05	721,55
TOTAL AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES		1 185 118,36	565 195,56	619 922,80
IMPOTS, TAXES ET VERS. ASSIMILES				
IMPOTS & TAXES SUR REMUNERATIONS				
631200	Taxe d'apprentissage	9 420,15	7 577,35	1 842,80
633300	Formation continue (organisme)	12 148,09	11 235,69	912,40
633400	Effort de construction	1 811,93	4 883,40	-3 071,47
Total 2052/FX - Impôts, taxes et versements assimilés N		23 380,17	23 696,44	-316,27
TOTAL IMPOTS & TAXES SUR REMUNERATIONS		23 380,17	23 696,44	-316,27
AUTRES IMPOTS ET TAXES				
635111	CFE	2 580,00	2 580,00	
635112	CVAE	23 625,00	23 625,00	
637800	AUTRES IMPOTS SALAIRES	1 375,00		1 375,00
Total 2052/FX - Impôts, taxes et versements assimilés N		27 580,00	26 205,00	1 375,00
TOTAL AUTRES IMPOTS ET TAXES		27 580,00	26 205,00	1 375,00
TOTAL IMPOTS, TAXES ET VERS. ASSIMILES		50 960,17	49 901,44	1 058,73
CHARGES DE PERSONNEL				
SALAIRES ET TRAITEMENTS				
641100	Salaires et Appointements	1 393 735,58	1 089 493,05	304 242,53
641102	INDEMN ACT PARTIEL 70%	-3 923,12		-3 923,12
641103	ALLOCATION ACT PARTIEL	-350,29		-350,29
641104	ACT PARTIEL CPLT INDEMNISABLE	544,93		544,93
641110	Indemnités de stage		20 857,12	-20 857,12
641200	CongÃ©s payÃ©s	34 958,40	6 956,06	28 002,34
641300	Primes et gratifications	12 873,46	23 558,61	-10 685,15
641310	Primes manager	42 000,00	6 000,00	36 000,00

Compte	Libellé	31/12/2020	31/12/2019	Ecart
641312	Primes commerciaux	15 000,00	117,00	14 883,00
641400	Indemnités et avantages divers		20 805,84	-20 805,84
641420	Indemnités jour séc sociale		629,99	-629,99
Total 2052/FY - Salaires et traitements N		1 494 838,96	1 168 417,67	326 421,29
TOTAL SALAIRES ET TRAITEMENTS		1 494 838,96	1 168 417,67	326 421,29
CHARGES SOCIALES				
645100	Charges Sociales URSSAF	400 302,70	335 408,55	64 894,15
645200	Charges sur congés payés	13 563,38	-4 075,13	17 638,51
645210	Cotisations Prévoyance	18 700,62	15 130,89	3 569,73
645310	AGIRC	93 208,47	74 155,66	19 052,81
645800	Cotisat. autres organism. Socx	28 124,75	20 561,32	7 563,43
647500	Médecine du travail et pharmac	3 243,71	2 611,54	632,17
647600	subvention crèche	15 497,23		15 497,23
647700	Tickets restaurants	53 958,00	41 595,00	12 363,00
Total 2052/FZ - Charges sociales N		626 598,86	485 387,83	141 211,03
TOTAL CHARGES SOCIALES		626 598,86	485 387,83	141 211,03
TOTAL CHARGES DE PERSONNEL		2 121 437,82	1 653 805,50	467 632,32
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
AMORTISSEMENTS IMMOBILISATIONS				
681110	Dot. amort. s/immobil. incorpo	120 311,57	10 063,87	110 247,70
681120	Dot. amort. s/immob. corporel.	21 371,80	13 950,38	7 421,42
Total 2052/GA - Dotations d'exploitation sur immobilisations, dotations aux a		141 683,37	24 014,25	117 669,12
TOTAL AMORTISSEMENTS IMMOBILISATIONS		141 683,37	24 014,25	117 669,12
TOTAL DOTATIONS D'EXPLOITATION		141 683,37	24 014,25	117 669,12
AUTRES CHARGES				
CHARGES DIV DE GESTION COURANTE				
651000	LICENSES & BREVETS	4 967,10		4 967,10
656000	perte de change claux	34,37	264,80	-230,43
658000	Charges diverses gestion cour.	2 475,87	51,80	2 424,07
Total 2052/GE - Autres charges N		7 477,34	316,60	7 160,74
TOTAL CHARGES DIV DE GESTION COURANTE		7 477,34	316,60	7 160,74
TOTAL AUTRES CHARGES		7 477,34	316,60	7 160,74
CHARGES FINANCIERES				
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES				
661600	Intérêts bancaires		450,23	-450,23
Total 2052/GR - Intérêts et charges assimilées N			450,23	-450,23
TOTAL INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES			450,23	-450,23
DIFFERENCES NEGATIVES DE CHANGE				
666000	Pertes de change	140,11	216,62	-76,51
Total 2052/GS - Différences négatives de change N		140,11	216,62	-76,51

Compte	Libellé	31/12/2020	31/12/2019	Ecart
TOTAL DIFFERENCES NEGATIVES DE CHANGE		140,11	216,62	-76,51
TOTAL CHARGES FINANCIERES		140,11	666,85	-526,74
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
CHARGES EXCEPT DE GESTION				
671000	Charges exception. s/opérat.ge		3 184,32	-3 184,32
Total 2053/HE - Charges exceptionnelles sur opérations de gestion N			3 184,32	-3 184,32
TOTAL CHARGES EXCEPT DE GESTION			3 184,32	-3 184,32
TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES			3 184,32	-3 184,32
IMPOTS SUR LES BENEFICES				
IMPOTS SUR LES BENEFICES				
699500	Crédit d'impôt recherche	-2 179,00	-20 000,00	17 821,00
Total 2053/HK - Impôt sur les bénéfices N		-2 179,00	-20 000,00	17 821,00
TOTAL IMPOTS SUR LES BENEFICES		-2 179,00	-20 000,00	17 821,00
TOTAL IMPOTS SUR LES BENEFICES		-2 179,00	-20 000,00	17 821,00
TOTAL GÉNÉRAL		3 504 638,17	2 277 084,52	1 227 553,65

Compte	Libellé	31/12/2020	31/12/2019	Ecart
CHIFFRES D'AFFAIRES NET				
707000	Ventes de marchandises		6 800,00	-6 800,00
707100	Ventes de marchandise SOPRA		62 500,00	-62 500,00
Total 2052/FA - Ventes de marchandises, France			69 300,00	-69 300,00
TOTAL			69 300,00	-69 300,00
707900	Ventes de marchandises Export		17 735,88	-17 735,88
Total 2052/FB -			17 735,88	-17 735,88
TOTAL			17 735,88	-17 735,88
701000	Ventes de licences France		5 000,00	-5 000,00
Total 2052/FD -			5 000,00	-5 000,00
TOTAL			5 000,00	-5 000,00
701900	Ventes de licences Export	263 478,00		263 478,00
Total 2052/FE -		263 478,00		263 478,00
TOTAL		263 478,00		263 478,00
706000	Prestations de services France	250 198,04	373 373,33	-123 175,29
706001	Maintenance Logiciels France	398 682,33	289 203,00	109 479,33
706002	Maintenance logiciel intracom	12 600,00	12 900,00	-300,00
706003	Maintenance logiciel SSG Mailb		17 500,00	-17 500,00
706051	Prestat services SSG Mailbox	1 554 159,57	786 451,25	767 708,32
706300	NPU - Hébergement/Loc. France		1 600,00	-1 600,00
Total 2052/FG -		2 215 639,94	1 481 027,58	734 612,36
TOTAL		2 215 639,94	1 481 027,58	734 612,36
706196	Ajust CA Interco	28 888,18		28 888,18
706900	Prestat. de services Export	439 510,16	415 311,54	24 198,62
706901	Maintenance Logiciel export	118 186,65	92 411,50	25 775,15
709800	YEARLY DISCOUNT	-25 933,00		-25 933,00
Total 2052/FH -		560 651,99	507 723,04	52 928,95
TOTAL		560 651,99	507 723,04	52 928,95
TOTAL CHIFFRES D'AFFAIRES NET		3 039 769,93	2 080 786,50	958 983,43
AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION				
PRODUCTION IMMOBILISEE				
721200	Prod. immo Aerowebb 2moro sol		177 106,00	-177 106,00
Total 2052/FN - Production immobilisée N			177 106,00	-177 106,00
TOTAL PRODUCTION IMMOBILISEE			177 106,00	-177 106,00

Compte	Libellé	31/12/2020	31/12/2019	Ecart
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION				
742730	Sub Sumatra 188 535 → éch 05/19		26 186,00	-26 186,00
742740	Sub NPF Phase2 194k → éch 02/20		53 888,60	-53 888,60
Total 2052/FO - Subventions d'exploitation N			80 074,60	-80 074,60
TOTAL SUBVENTIONS D'EXPLOITATION			80 074,60	-80 074,60
REPRISES AMORT DEPREC PROV TRANSF CHARGE				
791000	Avantages TR	21 742,00	17 418,10	4 323,90
791200	Remboursement CPAM	14 868,52		14 868,52
791300	Hébergement / Location France		2 488,00	-2 488,00
791400	NPU - Rbst CPAM		15 670,87	-15 670,87
Total 2052/FP - Reprises sur amortissements et provisions, transfert de char		36 610,52	35 576,97	1 033,55
TOTAL REPRISES AMORT DEPREC PROV TRANSF CHARGE		36 610,52	35 576,97	1 033,55
AUTRES PRODUITS				
756000	gains de changes ciaux	34,37		34,37
758000	Produits divers gestion couran	0,34	18 056,57	-18 056,23
Total 2052/FQ - Autres produits N		34,71	18 056,57	-18 021,86
TOTAL AUTRES PRODUITS		34,71	18 056,57	-18 021,86
TOTAL AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION		36 645,23	310 814,14	-274 168,91
PRODUITS FINANCIERS				
DIFFERENCES POSITIVES DE CHANGE				
766000	Gains de change		1 163,49	-1 163,49
Total 2052/GN - Différences positives de change N			1 163,49	-1 163,49
TOTAL DIFFERENCES POSITIVES DE CHANGE			1 163,49	-1 163,49
TOTAL PRODUITS FINANCIERS			1 163,49	-1 163,49
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
PRODUITS EXCEPT DE GESTION				
771000	Produits except s/opér gestion		83,00	-83,00
Total 2053/HA - Produits exceptionnels sur opérations de gestion N			83,00	-83,00
TOTAL PRODUITS EXCEPT DE GESTION			83,00	-83,00
TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS			83,00	-83,00
TOTAL GÉNÉRAL		3 076 415,16	2 392 847,13	683 568,03

Annexes

COVID 19:

En 2020, grâce à ses revenus récurrents de maintenance et ses activités auprès des industriels de la Défense, 2MoRO n'a pas souffert de la crise COVID 19 ni de celle du secteur aéronautique. 2MoRO a, au contraire, continué sa croissance régulière en terme:

- de chiffre d'affaires avec 2 080 K€ en 2019 et 3 039 K€ en 2020
- d'effectifs: 23 salariés en 2019 contre 42 salariés à fin décembre 2020.

La société a un résultat déficitaire de 428 223.01€

Ces activités sont principalement liées à l'intégration du logiciel Aero-Webb au sein des programmes stratégiques du groupe Sopra.

Les coûts de développement du logiciel AERO WEBB sont de 652 158,87€

Ces coûts ont été immobilisés et ont commencé à être amortis au 01/04/2020 suite à la 1ère vente effectuée avec le client Japonais en mars 2020.

Le mode d'amortissement est linéaire sur 5 ans.

Re-capitalisation du capital:

En Juillet 2020 2MORO a fait l'objet d'une augmentation de Capital Social de 400 000 € par une diminution de la dette vis-à-vis de Cimpa en compte courant de 729 911,54 €. Le Capital est passé de 420 000 € à 820 000 €. Puis la société a fait l'objet d'une réduction de capital de 770 000 € par résorption des pertes inscrites en report à nouveau. Le Capital est ainsi ramené à 50 000 € le 23 Juillet 2020.

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

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

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

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

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

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

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

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

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Amortissement des immobilisations incorporelles et corporelles

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

- Logiciels de 1 à 5 ans
- Installations générales diverses 10 ans
- Matériel informatique 3 ans
- Mobilier : 10 ans
- Matériel de bureau : 5 à 10 ans

Participations, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

Les titres de participation sont évalués à leur coût d'acquisition y compris les frais accessoires.

Un amortissement dérogatoire est alors constaté afin de tenir compte de l'amortissement de ces frais accessoires.

La valeur d'inventaire des titres correspond à la valeur d'utilité pour l'entreprise. Elle est déterminée en fonction de l'actif net de la filiale, de sa rentabilité et de ses perspectives d'avenir. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure

au coût d'acquisition, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Créances

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

Reconnaissance du chiffre d'affaires :

Pour tous les projets, qu'ils soient en régie ou en forfait, leur chiffre d'affaires 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 « factures à établir ».

L'avancement technique de chaque projet est déterminé par le rapport des charges comptabilisées à date aux charges prévisionnelles totales. Dès lors, la reconnaissance du chiffre d'affaires en fonction de l'avancement technique entraîne de facto l'ajustement du résultat par affaire.

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

Intégration fiscale :

2MORO est intégré dans le périmètre fiscal de Sopra Stéria Groupe pour l'exercice fiscal de 2020.

Honoraires des commissaires aux comptes

Les honoraires des commissaires aux comptes distingués:

- Honoraires au titres du contrôle légal 6 500€
- Honoraires au titres des opérations sur le capital 2 500€

Rémunération des dirigeants

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

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT			
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	1 809 702		18 158
Terrains			
	Dont composants		
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Const. Install. générales, agenc., aménag.			
Install. techniques, matériel et outillage ind.			
Installations générales, agenc., aménag.	16 639		
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique, mobilier	175 791		30 193
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	192 429		30 193
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	7 318		
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	9 332		
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	16 650		
TOTAL GENERAL	2 018 782		48 351

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT				
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES			1 827 860	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions, installations générales, agenc.				
Installations techn., matériel et outillages ind.				
Installations générales, agencements divers			16 639	
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier			205 984	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			222 622	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations			7 318	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			9 332	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES			16 650	
TOTAL GENERAL			2 067 133	

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
FRAIS D'ÉTABLISSEMENT ET DE DÉVELOPPEMENT				
AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	1 095 098	120 312		1 215 410
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	9 973	1 267		11 241
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier	149 834	20 105		169 938
Emballages récupérables, divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	159 807	21 372		181 179
TOTAL GENERAL	1 254 905	141 683		1 396 589

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

CORPOREL.			
Acquis. titre			
TOTAL			

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

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Provisions gisements miniers, pétroliers				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS REGLEMENTEES				
Provisions pour litiges				
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Provisions pour pensions, obligations similaires				
Provisions pour impôts				
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				
Dépréciations immobilisations incorporelles				
Dépréciations immobilisations corporelles				
Dépréciations titres mis en équivalence				
Dépréciations titres de participation	7 318			7 318
Dépréciations autres immobilis. financières				
Dépréciations stocks et en cours				
Dépréciations comptes clients	32 379			32 379
Autres dépréciations	249 327			249 327
DEPRECIATIONS	289 025			289 025
TOTAL GENERAL	289 025			289 025

Dotations et reprises d'exploitation

Dotations et reprises financières

Dotations et reprises exceptionnelles

Dépréciation des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice

ETAT DES CREANCES	Montant brut	1 an au plus	plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	9 332		9 332
Clients douteux ou litigieux	39 790		39 790
Autres créances clients	729 599	729 599	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux			
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices	161 760	161 760	
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	182 054	182 054	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses	112 865	112 865	
Groupe et associés	887 723	887 723	
Débiteurs divers	6 597	6 597	
Charges constatées d'avance	45 546	45 546	
TOTAL GENERAL	2 175 266	2 126 144	49 122

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	24 219	24 219		
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine	28 929	28 929		
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	689 990	689 990		
Personnel et comptes rattachés	160 364	160 364		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	159 219	159 219		
Etat : impôt sur les bénéfices				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	235 564	235 564		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	7 541	7 541		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	329 912		329 912	
Autres dettes	32 779	32 779		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	803 212	803 212		
TOTAL GENERAL	2 471 729	2 141 817	329 912	

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	1 250			40
Actions amorties				
Actions à dividende prioritaire sans droit de vote				
Actions préférentielles				
Parts sociales				
Certificats d'investissements				

		31/ 12/ 2020
A		
1-	Capitaux propres à la clôture de l'exercice N-1 avant affectations	58,068.70
2-	Affectation du résultat à la situation nette par l'AGO	- 115,762.61
3-	Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice N	- 57,693.91
B	Capitaux propres à l'ouverture	- 57,694.89
D	Variations en cours d'exercice	
1-	<i>Variation du capital en cours d'exercice</i>	- 400,000.00
E	Capitaux propres au bilan de clôture de l'exercice N avant AGO	- 457,694.89
	Résultats N	428,223.01
E	Total des Capitaux propres	- 29,471.88

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			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres titres immobilisés	7 318		
Autres immobilisations financières			
ACTIF CIRCULANT			
Avances et acomptes versés sur commandes			
Créances clients et comptes rattachés	570 071		
Autres créances	887 722		
Capital souscrit appelé, non versé			
Valeurs mobilières de placement			
Disponibilités			
DETTES			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières divers	329 911		
Avances et acomptes reçus sur commandes			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	615 118		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			

Nature des charges	Montant	Imputation au compte
--------------------	---------	----------------------

TOTAL

Nature des produits	Montant	Imputation au compte
---------------------	---------	----------------------

TOTAL

Rubriques	Chiffre d'affaires France	Chiffre d'affaires Export	Total 31/12/2020	Total 31/12/2019	%
VENTE MARCHANDISES		263 478	263 478	89 870	193,18 %
PRESTATIONS DE SERVICES	2 231 928	544 363	2 776 291	1 991 017	39,44 %

TOTAL	2 231 928	807 841	3 039 769	2 080 887	46,08 %
--------------	------------------	----------------	------------------	------------------	----------------

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
- Autres

A déduire ultérieurement :

- Provisions pour propre assureur
- Autres

TOTAL ALLEGEMENTS

SITUATION FISCALE DIFFEREE NETTE

IMPOT DU SUR :

Plus-values différées

CREDIT A IMPUTER SUR :

Déficits reportables
Moins-values à long terme

SITUATION FISCALE LATENTE NETTE

**Identité des sociétés mères
consolidant les comptes de la
société**

Dénomination sociale - siège social	Forme	Montant capital	% détenu
SOPRA STERIA GROUP - 3 rue Du Pré Faucon, 74940 ANNECY	SA	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%)						
2 MORO INC	13 500 -270 048	100				-5 520
chiffres en dollars canadiens			0,00			
			0,00			
			0,00			
			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			

2 MoRO

Société par actions simplifiée

Au capital de 420.000 euros

Siège social : Bâtiment Cré@ticit  A, 374 Allée Antoine d'Abbadie,
Technopole Izarbel Côte Basque

64210 BIDART

RCS BAYONNE 452 559 909

PROCES-VERBAL DES DECISIONS DE L'ASSOCIE UNIQUE DU 16 JUIN 2021

L'an deux mil vingt-et-un,

Le seize juin à 14 heures, au siège social,

La société CIMPA, société par actions simplifi e à associé unique au capital social de 152.449,02 euros, dont le siège social est situé 4, Avenue Didier Daurat - Centreda 1 – 31700 BLAGNAC, immatricul e au registre du commerce et des sociétés de TOULOUSE sous le numéro 393 341 540, repr sent e par Monsieur Pierre Lopez, en sa qualité de Directeur Général ;

Associé unique (ci-après dénommé « **l'Associé unique** »), de la société 2 MoRO, société par actions simplifi e au capital de 420.000 euros dont le siège social est fixé à Cr @ticit  A – technopole Izarbel Côte Basque – 64210 BIDART et immatricul e au Registre du Commerce et des Sociétés de Bayonne sous le n  452 559 909 (ci-après d nomm e la « **Société** »),

après avoir constaté que la société Aca Nexia, commissaire aux comptes est absente et excus e,

après avoir pris connaissance des documents suivants :

- les statuts de la Société,
- les comptes annuels arrêtés de l'exercice clos le 31 décembre 2020,
- le rapport du Commissaire aux comptes,
- le projet de texte des décisions qui lui sont soumises ;

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 ;

donne lecture du rapport du Commissaire aux comptes, puis prend les décisions relatives à l'ordre du jour suivant :

- Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2020 ;
- Approbation des comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2020 ;
- Quitus au Président et au Directeur Général ;
- Affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2020 ;
- Conventions visées à l'article L. 227-10 du Code de commerce ;
- Pouvoirs pour formalités.

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

L'Associé Unique, connaissance prise du rapport du Commissaire aux comptes, approuve les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2020, tels qu'ils lui ont été présentés, ainsi que les opérations traduites dans ces comptes et résumées dans ce rapport.

L'Associé Unique prend acte qu'aucune dépense non déductible fiscalement visée par l'article 39.4 du Code général des impôts n'a été engagée au cours de l'exercice 2020.

DEUXIEME DECISION (quitus au Président et au Directeur Général)

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

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

L'Associé Unique, après avoir constaté que le résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2020 est une perte qui s'élève à - 428 223 €, décide d'affecter intégralement le résultat de l'exercice au compte « Report à nouveau » débiteur qui passera de - 236 155 à - 664 378 €.

Par ailleurs, aucun dividende n'a été distribué au cours des trois derniers exercices.

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

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

CINQUIEME DECISION (Pouvoirs pour formalités)

L'Associé Unique donne tous pouvoirs au porteur de copies ou d'extraits des présentes à l'effet d'accomplir toutes formalités de publicité qu'il appartiendra.

CLOTURE

De tout ce que dessus, il a été dressé le présent procès-verbal signé par l'Associé unique et le Président, et répertorié sur le registre des décisions de l'Associé unique.



CIMPA,
représentée par Pierre Lopez
Associé Unique



Xavier Pecquet
Président

2 MoRo

Société par actions simplifiée au capital de 50.000 €
Siège social : Cré@ticit@ A Technopole Izarbel Côte Basque – 64210 Bidart

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2020

À l'Associé unique de la société 2Moro,

1. Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'Associé unique, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société 2Moro relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2020, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

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 2020 à la date d'émission de notre rapport.

3. Justification des appréciations

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

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

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

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 les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'Associé unique.

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 Erreur ! Signet non défini. ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président

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 1^{er} juin 2021

Le commissaire aux comptes



Aca Nexia
représenté par
Sandrine Gimat

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/12/2020	31/12/2019
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	1 787 574	1 215 410	572 164	22 158
Fonds commercial	40 286		40 286	40 286
Autres immobilisations incorporelles				652 159
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel, outillage				
Autres immobilisations corporelles	222 622	181 179	41 444	32 622
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations	7 318	7 318		
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	9 332		9 332	9 332
ACTIF IMMOBILISE	2 067 133	1 403 907	663 226	756 558
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				
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	769 389	32 379	737 010	395 003
Autres créances	1 350 999	249 327	1 101 672	445 531
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)				
Disponibilités	944		944	4 607
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	45 546		45 546	62 829
ACTIF CIRCULANT	2 166 878	281 706	1 885 171	907 971
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	4 234 011	1 685 613	2 548 397	1 664 529

Rubriques		31/12/2020	31/12/2019
Capital social ou individuel	(dont versé : 50 000)	50 000	420 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport			
Ecart de réévaluation	(dont écart d'équivalence :)		
Réserve légale		42 001	42 001
Réserves statutaires ou contractuelles		220 035	220 035
Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours))		
Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes))	381 813	381 813
Report à nouveau		-236 155	-1 121 917
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)		-428 223	115 763
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
CAPITAUX PROPRES		29 471	57 694
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
AUTRES FONDS PROPRES			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
PROVISIONS			
DETTES FINANCIERES			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		53 148	126 987
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs))		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		47 198	8 011
DETTES D'EXPLOITATION			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		689 990	265 814
Dettes fiscales et sociales		562 688	371 672
DETTES DIVERSES			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes		362 690	834 351
COMPTES DE REGULARISATION			
Produits constatés d'avance		803 212	
DETTES		2 518 926	1 606 835
Ecart de conversion passif			
TOTAL GENERAL		2 548 397	1 664 529

Rubriques	France	Exportation	31/12/2020	31/12/2019
Ventes de marchandises		263 478	263 478	89 770
Production vendue de biens				
Production vendue de services	2 231 928	544 364	2 776 292	1 991 017
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	2 231 928	807 842	3 039 770	2 080 787
Production stockée				177 106
Production immobilisée				80 075
Subventions d'exploitation			36 611	35 577
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			35	18 057
Autres produits				
PRODUITS D'EXPLOITATION			3 076 415	2 391 601
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)				
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes			1 185 118	565 196
Impôts, taxes et versements assimilés			50 960	49 901
Salaires et traitements			1 494 839	1 168 418
Charges sociales			626 599	485 388
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			141 683	24 014
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
Dotations aux provisions				
Autres charges			7 477	317
CHARGES D'EXPLOITATION			3 506 677	2 293 233
RESULTAT D'EXPLOITATION			-430 262	98 367
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				1 163
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS				1 163
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées				450
Différences négatives de change			140	217
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			140	667
RESULTAT FINANCIER			-140	497
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			-430 402	98 864

Rubriques	31/12/2020	31/12/2019
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		83
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges		
PRODUITS EXCEPTIONNELS		83
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		3 184
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
CHARGES EXCEPTIONNELLES		3 184
RESULTAT EXCEPTIONNEL		-3 101
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	-2 179	-20 000
TOTAL DES PRODUITS	3 076 415	2 392 847
TOTAL DES CHARGES	3 504 638	2 277 085
BENEFICE OU PERTE	-428 223	115 763

Annexes

COVID 19:

En 2020, grâce à ses revenus récurrents de maintenance et ses activités auprès des industriels de la Défense, 2MoRO n'a pas souffert de la crise COVID 19 ni de celle du secteur aéronautique.

2MoRO a, au contraire, continué sa croissance régulière en terme:

- de chiffre d'affaires avec 2 080 K€ en 2019 et 3 039 K€ en 2020
- d'effectifs: 23 salariés en 2019 contre 42 salariés à fin décembre 2020.

La société a un résultat déficitaire de 428 223.01€

Ces activités sont principalement liées à l'intégration du logiciel Aero-Webb au sein des programmes stratégiques du groupe Sopra.

Les coûts de développement du logiciel AERO WEBB sont de 652 158,87€

Ces coûts ont été immobilisés et ont commencé à être amortis au 01/04/2020 suite à la 1ère vente effectuée avec le client Japonais en mars 2020.

Le mode d'amortissement est linéaire sur 5 ans.

Re-capitalisation du capital:

En Juillet 2020 2MORO a fait l'objet d'une augmentation de Capital Social de 400 000 € par une diminution de la dette vis-à-vis de Cimpa en compte courant de 729 911,54 €. Le Capital est passé de 420 000 € à 820 000 €. Puis la société a fait l'objet d'une réduction de capital de 770 000 € par résorption des pertes inscrites en report à nouveau. Le Capital est ainsi ramené à 50 000 € le 23 Juillet 2020.

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

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions législatives et réglementaires en vigueur en France, telles que prévues par le Code de commerce (art.

L.123-12 et suivants et R.123-172 à R.123-208) et par le Plan Comptable Général (règlement ANC n° 2014-03 du 5 juin 2014 homologué par arrêté du 8 septembre 2014, et modifié par le règlement 2016-07 du 4 novembre 2016 homologué par arrêté du 26 décembre 2016.

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

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

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

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

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

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

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Amortissement des immobilisations incorporelles et corporelles

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

- Logiciels de 1 à 5 ans
- Installations générales diverses 10 ans
- Matériel informatique 3 ans
- Mobilier : 10 ans
- Matériel de bureau : 5 à 10 ans

Participations, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

Les titres de participation sont évalués à leur coût d'acquisition y compris les frais accessoires.

Un amortissement dérogatoire est alors constaté afin de tenir compte de l'amortissement de ces frais accessoires.

La valeur d'inventaire des titres correspond à la valeur d'utilité pour l'entreprise. Elle est déterminée en fonction de l'actif net de la filiale, de sa rentabilité et de ses perspectives d'avenir. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure

au coût d'acquisition, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Créances

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

Reconnaissance du chiffre d'affaires :

Pour tous les projets, qu'ils soient en régie ou en forfait, leur chiffre d'affaires 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 « factures à établir ».

L'avancement technique de chaque projet est déterminé par le rapport des charges comptabilisées à date aux charges prévisionnelles totales. Dès lors, la reconnaissance du chiffre d'affaires en fonction de l'avancement technique entraîne de facto l'ajustement du résultat par affaire.

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

Intégration fiscale :

2MORO est intégré dans le périmètre fiscal de Sopra Stéria Groupe pour l'exercice fiscal de 2020.

Honoraires des commissaires aux comptes

Les honoraires des commissaires aux comptes distingués:

- Honoraires au titres du contrôle légal 6 500€
- Honoraires au titres des opérations sur le capital 2 500€

Rémunération des dirigeants

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

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT			
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	1 809 702		18 158
Terrains			
	Dont composants		
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Const. Install. générales, agenc., aménag.			
Install. techniques, matériel et outillage ind.			
Installations générales, agenc., aménag.	16 639		
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique, mobilier	175 791		30 193
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	192 429		30 193
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	7 318		
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	9 332		
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	16 650		
TOTAL GENERAL	2 018 782		48 351

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT				
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES			1 827 860	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions, installations générales, agenc.				
Installations techn., matériel et outillages ind.				
Installations générales, agencements divers			16 639	
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier			205 984	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			222 622	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations			7 318	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			9 332	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES			16 650	
TOTAL GENERAL			2 067 133	

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
FRAIS D'ÉTABLISSEMENT ET DE DÉVELOPPEMENT				
AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	1 095 098	120 312		1 215 410
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	9 973	1 267		11 241
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier	149 834	20 105		169 938
Emballages récupérables, divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	159 807	21 372		181 179
TOTAL GENERAL	1 254 905	141 683		1 396 589

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

CORPOREL.				
Acquis. titre				
TOTAL				

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

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
-----------	------------------	-----------	----------	----------------

Provisions gisements miniers, pétroliers
 Provisions pour investissement
 Provisions pour hausse des prix
 Amortissements dérogatoires
 Dont majorations exceptionnelles de 30 %
 Provisions pour prêts d'installation
 Autres provisions réglementées

PROVISIONS REGLEMENTEES

Provisions pour litiges
 Provisions pour garanties données aux clients
 Provisions pour pertes sur marchés à terme
 Provisions pour amendes et pénalités
 Provisions pour pertes de change
 Provisions pour pensions, obligations similaires
 Provisions pour impôts
 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

Dépréciations immobilisations incorporelles			
Dépréciations immobilisations corporelles			
Dépréciations titres mis en équivalence			
Dépréciations titres de participation	7 318		7 318
Dépréciations autres immobilis. financières			
Dépréciations stocks et en cours			
Dépréciations comptes clients	32 379		32 379
Autres dépréciations	249 327		249 327

DEPRECIATIONS	289 025	289 025
----------------------	----------------	----------------

TOTAL GENERAL	289 025	289 025
----------------------	----------------	----------------

Dotations et reprises d'exploitation
 Dotations et reprises financières
 Dotations et reprises exceptionnelles

Dépréciation des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice

ETAT DES CREANCES	Montant brut	1 an au plus	plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	9 332		9 332
Clients douteux ou litigieux	39 790		39 790
Autres créances clients	729 599	729 599	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux			
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices	161 760	161 760	
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	182 054	182 054	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses	112 865	112 865	
Groupe et associés	887 723	887 723	
Débiteurs divers	6 597	6 597	
Charges constatées d'avance	45 546	45 546	
TOTAL GENERAL	2 175 266	2 126 144	49 122

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	24 219	24 219		
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine	28 929	28 929		
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	689 990	689 990		
Personnel et comptes rattachés	160 364	160 364		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	159 219	159 219		
Etat : impôt sur les bénéfices				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	235 564	235 564		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	7 541	7 541		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	329 912		329 912	
Autres dettes	32 779	32 779		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	803 212	803 212		
TOTAL GENERAL	2 471 729	2 141 817	329 912	

Emprunts souscrits en cours d'exercice
 Emprunts remboursés en cours d'exercice 73 839
 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	1 250			40
Actions amorties				
Actions à dividende prioritaire sans droit de vote				
Actions préférentielles				
Parts sociales				
Certificats d'investissements				

	31/12/2020
A	
1- Capitaux propres à la clôture de l'exercice N-1 avant affectations	58,068.70
2- Affectation du résultat à la situation nette par l'AGO	- 115,762.61
3- Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice N	- 57,693.91
B Capitaux propres à l'ouverture	- 57,694.89
D Variations en cours d'exercice	
1- <i>Variation du capital en cours d'exercice</i>	- 400,000.00
E Capitaux propres au bilan de clôture de l'exercice N avant AGO	- 457,694.89
Résultats N	428,223.01
E Total des Capitaux propres	- 29,471.88

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			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres titres immobilisés	7 318		
Autres immobilisations financières			
ACTIF CIRCULANT			
Avances et acomptes versés sur commandes			
Créances clients et comptes rattachés	570 071		
Autres créances	887 722		
Capital souscrit appelé, non versé			
Valeurs mobilières de placement			
Disponibilités			
DETTES			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières divers	329 911		
Avances et acomptes reçus sur commandes			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	615 118		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			

Nature des charges	Montant	Imputation au compte
--------------------	---------	----------------------

--	--	--

TOTAL

Nature des produits	Montant	Imputation au compte
---------------------	---------	----------------------

--	--	--

TOTAL

Rubriques	Chiffre d'affaires France	Chiffre d'affaires Export	Total 31/12/2020	Total 31/12/2019	%
VENTE MARCHANDISES		263 478	263 478	89 870	193,18 %
PRESTATIONS DE SERVICES	2 231 928	544 363	2 776 291	1 991 017	39,44 %

TOTAL	2 231 928	807 841	3 039 769	2 080 887	46,08 %
--------------	------------------	----------------	------------------	------------------	----------------

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
- Autres

A déduire ultérieurement :

- Provisions pour propre assureur
- Autres

TOTAL ALLEGEMENTS

SITUATION FISCALE DIFFEREE NETTE

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
EFFECTIF 31.12	42	
TOTAL	42	

Engagements en matière de retraites, pensions et indemnités assimilées

Engagements	Dirigeants	Autres	Provisions
Pensions et indemnités assimilées			195 223
Compléments de retraite pour personnel en activité			
Compléments de retraite pour personnel à la retraite			
Indemnités de départ à la retraite et autres pour personnel en activité			
TOTAL			195 223

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, 74940 ANNECY	SA	20 547 701	100,00 %

Dénomination	Capital	Q.P. Détenue	Val. brute Titres	Prêts, avances	Chiffre d'affaires
Siège Social	Capitaux Propres	Divid.encaiss.	Val. nette Titres	Cautions	Résultat
FILIALES (plus de 50%)					
2 MORO INC	13 500	100			
	-270 048				-5 520
			0,00		
chiffres en dollars canadiens			0,00		
			0,00		
			0,00		
			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		

