

## 2 MORO

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



Comptes au 31/12/2022

A handwritten signature in black ink, written over a thick black horizontal line.

Rubriques	France	Exportation	31/12/2022	31/12/2021
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	3 452 629	229 022	3 681 651	4 213 440
<b>CHIFFRES D'AFFAIRES NETS</b>	<b>3 452 629</b>	<b>229 022</b>	<b>3 681 651</b>	<b>4 213 440</b>
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			273 861	80 477
Autres produits			22 747	3 699
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>			<b>3 978 260</b>	<b>4 297 617</b>
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)			3 717	
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes			4 199 766	2 069 974
Impôts, taxes et versements assimilés			49 860	59 009
Salaires et traitements			2 395 060	1 931 484
Charges sociales			1 047 579	844 743
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			192 742	184 576
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
Dotations aux provisions				
Autres charges			271 654	35 322
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>			<b>8 160 377</b>	<b>5 125 108</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>			<b>-4 182 118</b>	<b>-827 491</b>
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			7 318	
Différences positives de change				350
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>			<b>7 318</b>	<b>350</b>
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées			48 351	2 049
Différences négatives de change			31	
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>CHARGES FINANCIERES</b>			<b>48 382</b>	<b>2 049</b>
<b>RESULTAT FINANCIER</b>			<b>-41 064</b>	<b>-1 699</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>			<b>-4 223 182</b>	<b>-829 190</b>

Rubriques	31/12/2022	31/12/2021
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges		
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	7 322	371
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>		
	<b>7 322</b>	<b>371</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>		
	<b>-7 322</b>	<b>-371</b>
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	-30 000	
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>		
	<b>3 985 578</b>	<b>4 297 966</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>		
	<b>8 186 082</b>	<b>5 127 528</b>
<b>BENEFICE OU PERTE</b>		
	<b>-4 200 504</b>	<b>-829 561</b>

## **2MORO**

Société par actions simplifiée au capital de 50.000 euros  
Siège social : Bâtiment Cré@ticit  A, 374 Allée Antoine d'Abbadie,  
Technopole Izarbel Côte Basque - 64210 BIDART  
452 559 909 RCS BAYONNE

(la « **Société** »)

---

### **PROCES-VERBAL DES DECISIONS DE L'ASSOCIE UNIQUE DU 30 JUIN 2023**

---

L'an deux mil vingt-trois,  
Le trente juin à 14 heures,

La société CIMPA, société par actions simplifi e 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 M. Pascal MOTTET, en sa qualité de Directeur Général,

agissant en qualité d'associé unique de la Société (ci-après l'« **l'Associé Unique** »),

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

après avoir pris connaissance des documents suivants :

- les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2022,
- le rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2022, et
- le projet de texte des décisions propos es à l'Associé Unique,

Reconnaissant avoir eu communication de l'ensemble des documents nécessaires à son entière information sur les décisions suivantes, conformément aux dispositions légales et statutaires.

Statuant sur l'ordre du jour suivant :

- Approbation des comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2022 ;
- Quitus au Président et au Directeur Général ;
- Affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2022 ;
- Mention des conventions vis es à l'article L. 227-10 du Code de commerce ;
- Renouvellement du mandat de Commissaire aux comptes du cabinet Aca Nexia ;

- Pouvoirs pour formalités.

L'Associé Unique a pris les décisions suivantes :

#### **PREMIERE DECISION**

***(Approbation des comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2022)***

L'Associé Unique, connaissance prise 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 ce rapport,

prend acte qu'aucune dépense non déductible fiscalement, au regard de l'article 39-4 du Code général des impôts n'a été engagée au cours de l'exercice clos le 31 décembre 2022.

**Cette décision est adoptée par l'Associé Unique.**

#### **DEUXIEME DECISION**

***(Quitus au Président et au Directeur Général)***

L'Associé Unique donne quitus entier et sans réserve au Président et au Directeur Général 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 résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2022 se solde par une perte qui s'élève à - 4 200 504 €,

décide d'affecter intégralement la perte de l'exercice au poste « *Report à nouveau* », qui s'élèverait ainsi à - 5 694 443,32 €,

constate par ailleurs qu'aucun dividende n'a été distribué au titre des trois exercices précédents.

**Cette décision est adoptée par l'Associé Unique.**

#### **QUATRIEME DECISION**

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

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

**Cette décision est adoptée par l'Associé Unique.**

**CINQUIEME DECISION**

*(Renouvellement du mandat de Commissaire aux comptes du cabinet Aca Nexia)*

L'Associé Unique, connaissance prise du rapport de gestion, décide de renouveler le mandat de la société Aca Nexia, dont le siège social est situé 31 rue Henri Rochefort, 75017 Paris, et immatriculée au RCS de Paris sous le numéro 331 057 406, en qualité de Commissaire aux comptes de la Société, pour une durée de six exercices, soit jusqu'à l'issue de la décision de l'Associé Unique qui statuera sur les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2028.

**Cette décision est adoptée par l'Associé Unique.**

**SIXIEME 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.

**Cette décision est adoptée par l'Associé Unique.**

\*\*\*

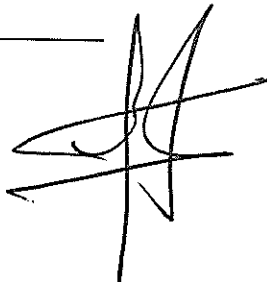
De tout ce que dessus il a été dressé le présent procès-verbal qui, après lecture, a été signé par l'Associé Unique.

---

**CIMPA**

Associé Unique

Représentée par M. Pascal Mottet





A handwritten signature in black ink, appearing to read 'D. J. J.', written over the stamp.

# 2MoRO

## Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2022





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 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<sup>er</sup> 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 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 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 29 juin 2023

Le commissaire aux comptes


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

Aca Nexia  
représenté par  
Sandrine Gimat

## **2 MORO**

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

*Comptes au 31/12/2022*



# Comptes annuels

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/12/2022	31/12/2021
Capital souscrit non appelé				
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	1 814 352	1 511 820	302 532	438 612
Fonds commercial	40 286		40 286	40 286
Autres immobilisations incorporelles				
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel, outillage	212 079	146 895	65 184	59 865
Autres immobilisations corporelles	26 856	15 483	11 373	10 058
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	11 907		11 907	10 106
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>2 105 480</b>	<b>1 674 198</b>	<b>431 283</b>	<b>558 927</b>
<b>STOCKS ET EN-COURS</b>				
Matières premières, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
<b>CREANCES</b>				
Créances clients et comptes rattachés	1 227 125		1 227 125	834 804
Autres créances	394 574		394 574	336 711
Capital souscrit et appelé, non versé				
<b>DIVERS</b>				
Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : )				40
Disponibilités				
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>				
Charges constatées d'avance	8 190		8 190	8 452
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>1 629 890</b>		<b>1 629 890</b>	<b>1 180 007</b>
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>3 735 370</b>	<b>1 674 198</b>	<b>2 061 172</b>	<b>1 738 934</b>

Rubriques	31/12/2022	31/12/2021
Capital social ou individuel ( dont versé : 50 000 )	50 000	50 000
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	-1 493 939	-664 378
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>	<b>-4 200 504</b>	<b>-829 561</b>
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
<b>CAPITAUX PROPRES</b>	<b>-5 000 595</b>	<b>-800 090</b>
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
<b>PROVISIONS</b>		
<b>DETTES FINANCIERES</b>		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 478	1 728
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs )		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
<b>DETTES D'EXPLOITATION</b>		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 530 837	848 892
Dettes fiscales et sociales	644 776	597 453
<b>DETTES DIVERSES</b>		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	4 585 785	415 049
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>		
Produits constatés d'avance	298 891	675 901
<b>DETTES</b>	<b>7 061 767</b>	<b>2 539 024</b>
Ecarts de conversion passif		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>2 061 172</b>	<b>1 738 934</b>

Rubriques	France	Exportation	31/12/2022	31/12/2021
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	3 452 629	229 022	3 681 651	4 213 440
<b>CHIFFRES D'AFFAIRES NETS</b>	<b>3 452 629</b>	<b>229 022</b>	<b>3 681 651</b>	<b>4 213 440</b>
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			273 861	80 477
Autres produits			22 747	3 699
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>			<b>3 978 260</b>	<b>4 297 617</b>
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)			3 717	
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes			4 199 766	2 069 974
Impôts, taxes et versements assimilés			49 860	59 009
Salaires et traitements			2 395 060	1 931 484
Charges sociales			1 047 579	844 743
<b>DOTATIONS D'EXPLOITATION</b>				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			192 742	184 576
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
Dotations aux provisions				
Autres charges			271 654	35 322
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>			<b>8 160 377</b>	<b>5 125 108</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>			<b>-4 182 118</b>	<b>-827 491</b>
<b>OPERATIONS EN COMMUN</b>				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges			7 318	
Différences positives de change				350
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>			<b>7 318</b>	<b>350</b>
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées			48 351	2 049
Différences négatives de change			31	
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>CHARGES FINANCIERES</b>			<b>48 382</b>	<b>2 049</b>
<b>RESULTAT FINANCIER</b>			<b>-41 064</b>	<b>-1 699</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>			<b>-4 223 182</b>	<b>-829 190</b>

Rubriques	31/12/2022	31/12/2021
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges		
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	7 322	371
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	<b>7 322</b>	<b>371</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>-7 322</b>	<b>-371</b>
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	-30 000	
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>3 985 578</b>	<b>4 297 966</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>8 186 082</b>	<b>5 127 528</b>
<b>BENEFICE OU PERTE</b>	<b>-4 200 504</b>	<b>-829 561</b>

# Annexes

En 2022, 2MoRO a opéré une légère décroissance de son activité d'éditeur. En effet les activités 2022 se sont concentrées principalement sur le développement du logiciel Aéro Webb ainsi que sur des programmes stratégiques du groupe. Ces projets étant considérés comme de futurs générateurs significatifs de revenus de licences, et donc de maintenance.

2MoRO a également continué à investir dans sa plateforme de formation, OLATU, dont les retours des premiers utilisateurs sont très positifs, ouvrant les portes du marché de la formation à l'outil Aero-Webb.

La filiale 2Moro Canada a été clôturée au 1er trimestre 2022 avec la sortie des titres.

Le montant des titres 7 318.29€ et du compte courant 240 722.65€ ayant été dépréciés l'impact sur les comptes a été de 4 145.77€ correspondant aux frais de clôture de la filiale.

NEANT

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 effectuer ».

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 2022.

## Honoraires des commissaires aux comptes

Les honoraires des commissaires aux comptes au titre du contrôle légal des comptes de 2MORO se sont élevés à 7600€ en 2022.

## Rémunération des dirigeants

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

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
<b>FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT</b>			
<b>AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	1 849 786		12 014
Terrains			
	<b>Dont composants</b>		
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Const. Install. générales, agenc., aménag.			
Install. techniques, matériel et outillage ind.	199 468		46 000
Installations générales, agenc., aménag.	16 639		
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique, mobilier	8 895		5 288
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>225 002</b>		<b>51 288</b>
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	7 318		
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	10 106		1 801
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>	<b>17 425</b>		<b>1 801</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>2 092 213</b>		<b>65 103</b>

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
<b>FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT</b>				
<b>AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES</b>		7 161	1 854 638	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions, installations générales, agenc.				
Installations techn., matériel et outillages ind.		33 389	212 079	
Installations générales, agencements divers		3 966	12 673	
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier		1	14 183	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>		<b>37 355</b>	<b>238 935</b>	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations		7 318		
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			11 907	
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>		<b>7 319</b>	<b>11 907</b>	
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>51 835</b>	<b>2 105 480</b>	

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Frais d'établissements et développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	1 370 888	148 089	7 157	1 511 820
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>1 370 888</b>	<b>148 089</b>	<b>7 157</b>	<b>1 511 820</b>
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	12 508	1 267	3 966	9 810
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier	142 572	43 386	33 389	152 568
Emballages récupérables, divers				
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>155 080</b>	<b>44 653</b>	<b>37 355</b>	<b>162 378</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>1 525 967</b>	<b>192 742</b>	<b>44 512</b>	<b>1 674 198</b>

## VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES

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

**INCORPOREL.**

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

**CORPOREL.**

Acquis. titre

TOTAL

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

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

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

### PROVISIONS REGLEMENTEES

Provisions pour litiges				
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Provisions pour pensions, obligations similaires				
Provisions pour impôts				
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				
Autres dépréciations	249 327		249 327	

<b>DEPRECIATIONS</b>	<b>256 646</b>	<b>256 646</b>
----------------------	----------------	----------------

<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>256 646</b>	<b>256 646</b>
----------------------	----------------	----------------

Dotations et reprises d'exploitation		249 328
Dotations et reprises financières		7 318
Dotations et reprises exceptionnelles		
Dépréciation des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice		

## Créances et dettes

ETAT DES CREANCES	Montant brut	1 an au plus	plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	11 907		11 907
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	1 227 125	1 227 125	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	15 236	15 236	
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux	5 440	5 440	
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices			
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	268 776	268 776	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses	21 448	21 448	
Groupe et associés	79 834	79 834	
Débiteurs divers	3 840	3 840	
Charges constatées d'avance	8 190	8 190	
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>1 641 797</b>	<b>1 629 890</b>	<b>11 907</b>

Montant des prêts accordés en cours d'exercice

Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice

Prêts et avances consentis aux associés

ETAT DES DETTES	Montant brut	1 an au plus	plus d'1 an,-5 ans	plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes à 1 an maximum à l'origine	1 478	1 478		
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	1 530 837	1 530 837		
Personnel et comptes rattachés	206 737	206 737		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	223 399	223 399		
Etat : impôt sur les bénéfices				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	203 957	203 957		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	10 682	10 682		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	4 550 931	4 550 931		
Autres dettes	34 854	34 854		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	298 891	298 891		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>7 061 767</b>	<b>7 061 767</b>		

Emprunts souscrits en cours d'exercice

Emprunts remboursés en cours d'exercice

Emprunts, dettes contractés auprès d'associés

Catégories de titres	Nombre de titres			Valeur nominale
	à la clôture de l'exercice	créés pendant l'exercice	remboursés pendant l'exercice	
Actions ordinaires	1 250			40
Actions amorties				
Actions à dividende prioritaire sans droit de vote				
Actions préférentielles				
Parts sociales				
Certificats d'investissements				

Rubriques	Entreprises liées	Participations	Dettes, créances en effets comm.
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>			
Capital souscrit non appelé			
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles			
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles			
Participations			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres titres immobilisés			
Autres immobilisations financières			
<hr/>			
<b>ACTIF CIRCULANT</b>			
Avances et acomptes versés sur commandes			
Créances clients et comptes rattachés			
Autres créances		79 834	
Capital souscrit appelé, non versé			
Valeurs mobilières de placement			
Disponibilités			
<hr/>			
<b>DETTES</b>			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières divers		4 550 931	
Avances et acomptes reçus sur commandes			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		948 218	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			

	<b>31/12/2022</b>
<b>A</b>	
1- Capitaux propres à la clôture de l'exercice N-1 avant affectations	29 471,88
2- Affectation du résultat à la situation nette par l'AGO	- 829 561,11
<b>3- Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice N</b>	<b>- 800 089,23</b>
<b>B Capitaux propres à l'ouverture</b>	<b>- 800 089,23</b>
<b>D Variations en cours d'exercice</b>	
1- <i>Variation du capital en cours d'exercice</i>	
<b>E Capitaux propres au bilan de clôture de l'exercice N avant AGO</b>	<b>- 800 089,23</b>
Résultats N	- 4 200 504,39
<b>E Total des Capitaux propres</b>	<b>- 5 000 593,62</b>

Rubriques	Chiffre d'affaires France	Chiffre d'affaires Export	Total 31/12/2022	Total 31/12/2021	%
VENTE MARCHANDISES					
PRESTATIONS DE SERVICES	3 452 629	229 022	3 681 651	4 213 440	-12,62 %

TOTAL	3 452 629	229 022	3 681 651	4 213 440	-12,62 %
-------	-----------	---------	-----------	-----------	----------

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

TOTAL

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

TOTAL

Nature des transferts	Montant	Imputation au compte
791100 TRANSFERTS DE CHARGES EXPLOIT.	24 533	
<b>TOTAL</b>	<b>24 533</b>	

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		56
	TOTAL	56



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
<b>FILIALES (plus de 50%)</b>						
			0,00			
			0,00			
			0,00			
			0,00			
			0,00			
			0,00			
<hr/>						
<b>PARTICIPATIONS (10 à 50%)</b>						
			0,00			
			0,00			
			0,00			
			0,00			
			0,00			
			0,00			
<hr/>						
<b>AUTRES PARTICIPATIONS</b>						
			0,00			
			0,00			
			0,00			
			0,00			
			0,00			
			0,00			

Produits à recevoir	Montant
418100 - CLIENTS FACTURES A ETABLIR	1 086 962,56
418110 - CLIENTS FACTURES A ETABLIR IG	6 962,89
418191 - Invoices to be issued- IC- Auto	1 465,78

Charges à payer	Montant
408100 FOURN. FACTURES NON PARVENUES	- 11 290,90
408110 FOURN. FACTURES NON PARVENUES IG	- 406 952,87
408190 Supp. invoices outstanding- Auto	- 88 637,98
408191 Supp. invoices outstanding-IC - Auto	- 53 311,14
428200 PROV. CONGES A PAYER	- 182 553,03
428610 PERSONNEL PEE A PAYER	- 17 100,72
438200 CH. SOC. /PROV. CONGES A PAYER	- 71 195,68
438600 ORGAN. SOCIAUX CHARGES A PAYER	5 439,93
448600 ETAT CHARGES A PAYER	- 592,00

## 2 MORO

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



*Comptes au 31/12/2022*

A handwritten signature in black ink, written in a cursive style. The signature is positioned over a thick, dark horizontal bar that spans most of the width of the page.

# Annexes

En 2022, 2MoRO a opéré une légère décroissance de son activité d'éditeur. En effet les activités 2022 se sont concentrées principalement sur le développement du logiciel Aéro Webb ainsi que sur des programmes stratégiques du groupe. Ces projets étant considérés comme de futurs générateurs significatifs de revenus de licences, et donc de maintenance.

2MoRO a également continué à investir dans sa plateforme de formation, OLATU, dont les retours des premiers utilisateurs sont très positifs, ouvrant les portes du marché de la formation à l'outil Aero-Webb.

La filiale 2Moro Canada a été clôturée au 1er trimestre 2022 avec la sortie des titres.

Le montant des titres 7 318,29€ et du compte courant 240 722,65€ ayant été dépréciés l'impact sur les comptes a été de 4 145,77€ correspondant aux frais de clôture de la filiale.

NEANT

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 effectuer ».

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 2022.

## **Honoraires des commissaires aux comptes**

Les honoraires des commissaires aux comptes au titre du contrôle légal des comptes de 2MORO se sont élevés à 7600€ en 2022.

## **Rémunération des dirigeants**

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



## Amortissements

Déclaration au 31/12/2022

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Frais d'établissements et développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	1 370 888	148 089	7 157	1 511 820
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>1 370 888</b>	<b>148 089</b>	<b>7 157</b>	<b>1 511 820</b>
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	12 508	1 267	3 966	9 810
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier	142 572	43 386	33 389	152 568
Emballages récupérables, divers				
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>155 080</b>	<b>44 653</b>	<b>37 355</b>	<b>162 378</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>1 525 967</b>	<b>192 742</b>	<b>44 512</b>	<b>1 674 198</b>

## VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES

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

## INCORPOREL.

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

## CORPOREL.

Acquis. titre

TOTAL

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

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

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

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

#### PROVISIONS REGLEMENTEES

Provisions pour litiges  
 Provisions pour garanties données aux clients  
 Provisions pour pertes sur marchés à terme  
 Provisions pour amendes et pénalités  
 Provisions pour pertes de change  
 Provisions pour pensions, obligations similaires  
 Provisions pour impôts  
 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		
Autres dépréciations	249 327	249 327

<b>DEPRECIATIONS</b>	<b>256 646</b>	<b>256 646</b>
----------------------	----------------	----------------

<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>256 646</b>	<b>256 646</b>
----------------------	----------------	----------------

Dotations et reprises d'exploitation		249 328
Dotations et reprises financières		7 318
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	11 907		11 907
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	1 227 125	1 227 125	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	15 236	15 236	
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux	5 440	5 440	
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices			
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	268 776	268 776	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses	21 448	21 448	
Groupe et associés	79 834	79 834	
Débiteurs divers	3 840	3 840	
Charges constatées d'avance	8 190	8 190	
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>1 641 797</b>	<b>1 629 890</b>	<b>11 907</b>

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

ETAT DES DETTES	Montant brut	1 an au plus	plus d'1 an,-5 ans	plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes à 1 an maximum à l'origine	1 478	1 478		
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	1 530 837	1 530 837		
Personnel et comptes rattachés	206 737	206 737		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	223 399	223 399		
Etat : impôt sur les bénéfices				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	203 957	203 957		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	10 682	10 682		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	4 550 931	4 550 931		
Autres dettes	34 854	34 854		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	298 891	298 891		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>7 061 767</b>	<b>7 061 767</b>		

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

## Composition du capital social

Déclaration au 31/12/2022

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				

Rubriques	Entreprises liées	Participations	Dettes, créances en effets comm.
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>			
Capital souscrit non appelé			
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles			
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles			
Participations			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres titres immobilisés			
Autres immobilisations financières			
<b>ACTIF CIRCULANT</b>			
Avances et acomptes versés sur commandes			
Créances clients et comptes rattachés			
Autres créances		79 834	
Capital souscrit appelé, non versé			
Valeurs mobilières de placement			
Disponibilités			
<b>DETTES</b>			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières divers		4 550 931	
Avances et acomptes reçus sur commandes			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			948 218
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			

## Variation des Capitaux Propres

Déclaration au 31/12/2022

		<b>31/12/2022</b>
<b>A</b>		
1-	Capitaux propres à la clôture de l'exercice N-1 avant affectations	29 471,88
2-	Affectation du résultat à la situation nette par l'AGO	- 829 561,11
3-	Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice N	- 800 089,23
<b>B</b>	Capitaux propres à l'ouverture	- 800 089,23
<b>D</b>	Variations en cours d'exercice	
1-	Variation du capital en cours d'exercice	
<b>E</b>	Capitaux propres au bilan de clôture de l'exercice N avant AGO	- 800 089,23
	Résultats N	- 4 200 504,39
<b>E</b>	Total des Capitaux propres	- 5 000 593,62

Rubriques	Chiffre d'affaires France	Chiffre d'affaires Export	Total 31/12/2022	Total 31/12/2021	%
VENTE MARCHANDISES					
PRESTATIONS DE SERVICES	3 452 629	229 022	3 681 651	4 213 440	-12,62 %

<b>TOTAL</b>	<b>3 452 629</b>	<b>229 022</b>	<b>3 681 651</b>	<b>4 213 440</b>	<b>-12,62 %</b>
--------------	------------------	----------------	------------------	------------------	-----------------

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

**TOTAL**

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

**TOTAL**

Nature des transferts	Montant	Imputation au compte
791100 TRANSFERTS DE CHARGES EXPLOIT.	24 533	
<b>TOTAL</b>	<b>24 533</b>	

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**


---

<b>SITUATION FISCALE DIFFEREE NETTE</b>
---

## IMPOT DU SUR :

Plus-values différées

## CREDIT A IMPUTER SUR :

- Déficits reportables
- Moins-values à long terme

<b>SITUATION FISCALE LATENTE NETTE</b>
--



**Engagements en matière de  
retraites, pensions et indemnités  
assimilées**

Engagements	Dirigeants	Autres	Provisions
Pensions et indemnités assimilées			111 215
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			
<b>TOTAL</b>			<b>111 215</b>

**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, 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
<b>FILIALES (plus de 50%)</b>						
			0,00			
			0,00			
			0,00			
			0,00			
			0,00			
			0,00			
<b>PARTICIPATIONS (10 à 50%)</b>						
			0,00			
			0,00			
			0,00			
			0,00			
			0,00			
			0,00			
<b>AUTRES PARTICIPATIONS</b>						
			0,00			
			0,00			
			0,00			
			0,00			
			0,00			
			0,00			

## Produits à recevoir

Déclaration au 31/12/2022

Produits à recevoir	Montant
418100 - CLIENTS FACTURES A ETABLIR	1 086 962,56
418110 - CLIENTS FACTURES A ETABLIR IG	6 962,89
418191 - Invoices to be issued- IC- Auto	1 465,78

## Charges à payer

Charges à payer	Montant
408100 FOURN. FACTURES NON PARVENUES	- 11 290,90
408110 FOURN. FACTURES NON PARVENUES IG	- 406 952,87
408190 Supp. invoices outstanding- Auto	- 88 637,98
408191 Supp. invoices outstanding-IC - Auto	- 53 311,14
428200 PROV. CONGES A PAYER	- 182 553,03
428610 PERSONNEL PEE A PAYER	- 17 100,72
438200 CH. SOC. /PROV. CONGES A PAYER	- 71 195,68
438600 ORGAN. SOCIAUX CHARGES A PAYER	- 5 439,93
448600 ETAT CHARGES A PAYER	- 592,00

## 2 MORO

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



*Comptes au 31/12/2022*

A handwritten signature in black ink, written over a thick horizontal grey bar.

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/12/2022	31/12/2021
Capital souscrit non appelé				
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	1 814 352	1 511 820	302 532	438 612
Fonds commercial	40 286		40 286	40 286
Autres immobilisations incorporelles				
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel, outillage	212 079	146 895	65 184	59 865
Autres immobilisations corporelles	26 856	15 483	11 373	10 058
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	11 907		11 907	10 106
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>2 105 480</b>	<b>1 674 198</b>	<b>431 283</b>	<b>558 927</b>
<b>STOCKS ET EN-COURS</b>				
Matières premières, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
<b>CREANCES</b>				
Créances clients et comptes rattachés	1 227 125		1 227 125	834 804
Autres créances	394 574		394 574	336 711
Capital souscrit et appelé, non versé				
<b>DIVERS</b>				
Valeurs mobilières de placement				
(dont actions propres : )				
Disponibilités				40
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>				
Charges constatées d'avance	8 190		8 190	8 452
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>1 629 890</b>		<b>1 629 890</b>	<b>1 180 007</b>
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>3 735 370</b>	<b>1 674 198</b>	<b>2 061 172</b>	<b>1 738 934</b>

Rubriques	31/12/2022	31/12/2021
Capital social ou individuel ( dont versé : 50 000 )	50 000	50 000
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	-1 493 939	-664 378
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>	<b>-4 200 504</b>	<b>-829 561</b>
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
<b>CAPITAUX PROPRES</b>	<b>-5 000 595</b>	<b>-800 090</b>
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
<b>PROVISIONS</b>		
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 478	1 728
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs )		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 530 837	848 892
Dettes fiscales et sociales	644 776	597 453
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	4 585 785	415 049
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance	298 891	675 901
<b>DETTES</b>	<b>7 061 767</b>	<b>2 539 024</b>
Ecarts de conversion passif		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>2 061 172</b>	<b>1 738 934</b>