

RCS : TOULOUSE

Code greffe : 3102

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2009 B 00934

Numéro SIREN : 511 500 407

Nom ou dénomination : INSITEO

Ce dépôt a été enregistré le 20/01/2023 sous le numéro de dépôt B2023/001039

euraudit consulting

Société d'expertise comptable inscrite au Tableau de l'Ordre de la Région Occitanie

« INSITEO »

511 500 407 RCS TOULOUSE

COMPTES ANNUELS

Exercice 2021

Certifié conforme

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'Alain', written over a horizontal line. The signature is stylized and somewhat abstract.

RAPPORT DE L'EXPERT-COMPTABLE

Dans le cadre de la mission de présentation des comptes annuels de votre société au 31 décembre 2021 et conformément à nos accords,

Nous avons effectué les diligences prévues par les Normes Générales définies par l'Ordre des Experts-Comptables.

A la date de nos travaux qui ne constituent pas un audit, et à l'issue de ceux-ci, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels.


Les comptes annuels (bilan, compte de résultat, annexe) se caractérisent notamment par les données suivantes :

| | |
|--------------------------------|-------------|
| - Total du bilan | 2 442 539 € |
| - Chiffre d'affaires hors taxe | 465 616 € |
| - Résultat net comptable | -391 414 € |

A Toulouse, le 22 avril 2022

L'expert-comptable, EURAUDIT CONSULTING.

représenté par



Julien DUFFAU

BILAN ACTIF

| ACTIF | | Exercice N 31/12/2021 12 | | | Exercice N-1 31/12/2020 12 |
|--|---|-----------------------------|---|------------------|-------------------------------|
| | | Brut | Amortissements et dépréciations (à déduire) | Net | Net |
| Capital souscrit non appelé (I) | | | | | |
| ACTIF IMMOBILISÉ | Immobilisations incorporelles | | | | |
| | Frais d'établissement | | | | |
| | Frais de développement | 3 301 898 | 2 575 405 | 726 492 | 1 834 595 |
| | Concessions, brevets et droits similaires | 3 806 | 3 566 | 240 | 254 |
| | Fonds commercial (1) | | | | |
| | Autres immobilisations incorporelles | 1 323 777 | | 1 323 777 | |
| | Avances et acomptes | | | | |
| | Immobilisations corporelles | | | | |
| | Terrains | | | | |
| | Constructions | | | | |
| | Installations techniques, matériel et outillage | 449 | 449 | | |
| | Autres immobilisations corporelles | 25 621 | 20 873 | 4 748 | 6 444 |
| | Immobilisations en cours | | | | |
| | Avances et acomptes | | | | |
| | Immobilisations financières (2) | | | | |
| Participations mises en équivalence | | | | | |
| Autres participations | 4 203 | | 4 203 | 4 203 | |
| Créances rattachées à des participations | | | | | |
| Autres titres immobilisés | | | | | |
| Prêts | | | | | |
| Autres immobilisations financières | 450 | | 450 | 450 | |
| Total II | 4 660 204 | 2 600 294 | 2 059 910 | 1 845 946 | |
| ACTIF CIRCULANT | Stocks et en cours | | | | |
| | Matières premières, approvisionnements | | | | |
| | En-cours de production de biens | | | | |
| | En-cours de production de services | | | | |
| | Produits intermédiaires et finis | | | | |
| | Marchandises | 14 305 | | 14 305 | 12 819 |
| | Avances et acomptes versés sur commandes | 4 939 | | 4 939 | |
| | Créances (3) | | | | |
| | Clients et comptes rattachés | 121 048 | 7 524 | 113 525 | 53 992 |
| | Autres créances | 141 391 | | 141 391 | 125 097 |
| Capital souscrit - appelé, non versé | | | | | |
| Valeurs mobilières de placement | | | | | |
| Disponibilités | 99 575 | | 99 575 | 169 058 | |
| Charges constatées d'avance (3) | 8 893 | | 8 893 | 13 293 | |
| Total III | 390 152 | 7 524 | 382 629 | 374 260 | |
| Comptes de Régularisation | Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV) | | | | |
| | Primes de remboursement des obligations (V) | | | | |
| | Ecarts de conversion actif (VI) | | | | |
| | TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI) | 5 050 356 | 2 607 817 | 2 442 539 | 2 220 205 |

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an
(3) Dont à plus d'un an

9 028

BILAN PASSIF

| PASSIF | | Exercice N 31/12/2021 12 | Exercice N-1 31/12/2020 12 |
|---|---|------------------------------------|--------------------------------------|
| CAPITAUX PROPRES | Capital (Dont versé : 681 785) | 681 785 | 1 221 947 |
| | Primes d'émission, de fusion, d'apport | 116 104 | |
| | Ecarts de réévaluation | | |
| | Réserves | | |
| | Réserve légale | | |
| | Réserves statutaires ou contractuelles | | |
| | Réserves réglementées | | |
| | Autres réserves | | |
| | Report à nouveau | 10 335 | 10 080 |
| | Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte) | 391 414 | 596 817 |
| Subventions d'investissement | | | |
| Provisions réglementées | | | |
| Total I | 396 140 | 615 050 | |
| AUTRES FONDS PROPRES | Produit des émissions de titres participatifs | | |
| | Avances conditionnées | 138 127 | 138 127 |
| Total II | 138 127 | 138 127 | |
| PROVISIONS | Provisions pour risques | 27 883 | 40 000 |
| | Provisions pour charges | | |
| | Total III | 27 883 | 40 000 |
| DETTES (1) | Dettes financières | | |
| | Emprunts obligataires convertibles | | |
| | Autres emprunts obligataires | | |
| | Emprunts auprès d'établissements de crédit | 500 130 | 481 011 |
| | Concours bancaires courants | 463 | 373 |
| | Emprunts et dettes financières diverses | 227 630 | 152 184 |
| | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | | |
| | Dettes d'exploitation | | |
| | Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 138 301 | 117 262 |
| | Dettes fiscales et sociales | 521 312 | 297 552 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | |
| Autres dettes | 252 617 | 239 691 | |
| Comptes de Régularisation | Produits constatés d'avance (1) | 239 935 | 138 956 |
| | Total IV | 1 880 389 | 1 427 029 |
| | Ecarts de conversion passif (V) | | |
| | TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V) | 2 442 539 | 2 220 205 |
| | | 1 203 094 | 856 578 |

(1) Dont à moins d'un an

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 2 442 538.56 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 465 616.05 Euros et dégageant un déficit de 391 414.02- Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2021 au 31/12/2021.

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Une augmentation de capital a été opérée lors du CA en date du 06 juillet 2021 pour un montant de 157 504,72 euros par émission de 114 770 actions nouvelles avec suppression du DPS à la valeur nominale de 0,45 euros soit 51 646,50 euros.
Le reliquat soit 105 858,22 euros correspond à la prime d'émission.

Une seconde augmentation de capital a été opérée lors du CA en date du 29 octobre 2021 pour un montant de 14 999,46 euros par émission de 10 563 actions nouvelles avec suppression du DPS à la valeur nominale de 0,45 euros soit 4 753,35 euros.
Le reliquat soit 10 246,11 euros correspond à la prime d'émission.

Une réduction de capital a été opérée lors de l'AGE en date du 30 décembre 2021 pour un montant de 596 561,91 euros par voie de réduction de la valeur nominale des 2 840 771 actions existantes passant ainsi de 0,45 euros à 0,24 euros.

Épidémie de Covid-19 :

Les mesures prises par le Gouvernement en 2020 afin de lutter contre l'épidémie de Covid-19 avaient fortement perturbé les activités de INSITEO et significativement affecté les états financiers de l'exercice 2020.

Malgré la persistance de certains effets de la crise sanitaire (notamment liés à la fermeture des commerces dits « non essentiels » et le confinement du mois d'avril 2021 pour une durée de 4 semaines), l'exercice 2021 s'avère en nette amélioration par rapport à l'exercice précédent, avec un retour au niveau d'activité précrise.

En effet, la Société considère avoir développé une structure solidement résiliente face aux effets de la crise sanitaire. Durant l'exercice 2021, la Société a ainsi pleinement bénéficié des mesures mises en place en 2020 pour éviter au maximum les impacts de la crise, notamment :

- l'obtention d'un PGE supplémentaire pour un montant total de 75 K€.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

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, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC n°2020-09 du 4 décembre 2020 modifiant le règlement n°2014-03 du 5 juin 2014 relatif au Plan Comptable Général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Informations générales complémentaires

Continuité de l'exploitation :

Le principe de continuité d'exploitation est assuré grâce au soutien des associés, concrétisé par la souscription à l'augmentation de capital du 6 mai 2022 qui assure la continuité de l'exploitation.

Crédit d'Impôt Recherche:

Au titre de 2021, la société bénéficie d'un Crédit d'Impôt Recherche de 237.691 €.

Frais de développements :

Les dépenses d'exploitation engagées dans le cadre des frais de développement au titre des exercices 2020 et 2021 sont constatées en immobilisations en cours. Ces dernières seront activées à l'issue de la commercialisation des projets. Au 31 décembre 2021, ces dépenses s'élèvent à 1.323.777 €.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

| | | Valeur brute début d'exercice | Augmentations | |
|--|---------------|-------------------------------------|---------------|--------------|
| | | | Réévaluations | Acquisitions |
| Frais d'établissements et de développement | TOTAL | 3 880 704 | | 744 971 |
| Autres postes d'immobilisations incorporelles | TOTAL | 3 806 | | 1 323 777 |
| Installations techniques, Matériel et outillage industriel | | 449 | | |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier | | 23 623 | | 1 998 |
| | TOTAL | 24 072 | | 1 998 |
| Autres participations | | 4 203 | | |
| Prêts, autres immobilisations financières | | 450 | | |
| | TOTAL | 4 653 | | |
| | TOTAL GENERAL | 3 913 235 | | 2 070 746 |

| | | Diminutions | | Valeur brute en fin d'exercice | Réévaluation Valeur d'origine fin exercice |
|--|---------------|---------------|----------|--------------------------------------|--|
| | | Poste à Poste | Cessions | | |
| Frais établissement et de développement | TOTAL | 1 323 777 | 0 | 3 301 898 | |
| Autres immobilisations incorporelles | TOTAL | | | 1 327 583 | |
| Installations techniques, Matériel et outillage industriel | | | | 449 | |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier | | | | 25 621 | |
| | TOTAL | | | 26 070 | |
| Autres participations | | | | 4 203 | |
| Prêts, autres immobilisations financières | | | | 450 | |
| | TOTAL | | | 4 653 | |
| | TOTAL GENERAL | 1 323 777 | 0 | 4 660 204 | |

Etat des amortissements

| Situations et mouvements de l'exercice | Montant début d'exercice | Dotations de l'exercice | Diminutions Reprises | Montant fin d'exercice | |
|--|-----------------------------|----------------------------|-------------------------|---------------------------|-----------|
| Frais établissement recherche développement | TOTAL | 2 046 109 | 529 296 | 0- | 2 575 405 |
| Autres immobilisations incorporelles | TOTAL | 3 552 | 14 | | 3 566 |
| Installations techniques, Matériel et outillage industriel | | 449 | | | 449 |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier | | 17 179 | 3 694 | | 20 873 |
| | TOTAL | 17 628 | 3 694 | | 21 322 |
| | TOTAL GENERAL | 2 067 289 | 533 004 | 0- | 2 600 294 |

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

| Ventilation des dotations de l'exercice | Amortissements linéaires | Amortissements dégressifs | Amortissements exceptionnels | Amortissements dérogatoires | |
|--|-----------------------------|------------------------------|---------------------------------|-----------------------------|----------|
| | | | | Dotations | Reprises |
| Frais élab.rech.développ. TOTAL | 529 296 | | | | |
| Autres immob.incorporelles TOTAL | 14 | | | | |
| Matériel de bureau informatique mobilier | 3 694 | | | | |
| TOTAL | 3 694 | | | | |
| TOTAL GENERAL | 533 004 | | | | |

La production immobilisée a été déterminée par la direction de la société à partir de son suivi d'activité, en y incorporant les coûts directs de main d'oeuvre et une quote part de frais indirects.

Etat des provisions

| Provisions pour risques et charges | Montant début d'exercice | Augmentations Dotations | Diminutions Montants utilisés | Diminutions Montants non utilisés | Montant fin d'exercice |
|---|-----------------------------|----------------------------|-------------------------------------|---|---------------------------|
| Autres provisions pour risques et charges | 40 000 | | 12 117 | | 27 883 |
| TOTAL | 40 000 | | 12 117 | | 27 883 |

| Provisions pour dépréciation | Montant début d'exercice | Augmentations Dotations | Diminutions Montants utilisés | Diminutions Montants non utilisés | Montant fin d'exercice |
|--|-----------------------------|----------------------------|-------------------------------------|---|---------------------------|
| Sur comptes clients | 30 157 | | 22 633 | | 7 524 |
| TOTAL | 30 157 | | 22 633 | | 7 524 |
| TOTAL GENERAL | 70 157 | | 34 750 | | 35 407 |
| Dont dotations et reprises d'exploitation | | | 34 750 | | |

Etat des échéances des créances et des dettes

| Etat des créances | Montant brut | A 1 an au plus | A plus d'1 an |
|---|--------------|----------------|---------------|
| Autres immobilisations financières | 450 | | 450 |
| Clients douteux ou litigieux | 9 028 | 0 | 9 028 |
| Autres créances clients | 112 020 | 112 020 | |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 263 | 263 | |
| Impôts sur les bénéfices | 106 103 | 106 103 | |
| Taxe sur la valeur ajoutée | 23 038 | 23 038 | |
| Débiteurs divers | 11 988 | 11 988 | |
| Charges constatées d'avance | 8 893 | 8 893 | |
| TOTAL | 271 783 | 262 305 | 9 478 |

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

| Etat des dettes | Montant brut | A 1 an au plus | De 1 à 5 ans | A plus de 5 ans |
|--|------------------|------------------|----------------|-----------------|
| Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine | 463 | 463 | | |
| Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine | 500 130 | 49 693 | 450 437 | |
| Emprunts et dettes financières divers | 772 | 772 | | |
| Fournisseurs et comptes rattachés | 138 301 | 138 301 | | |
| Personnel et comptes rattachés | 94 103 | 94 103 | | |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 350 805 | 350 805 | | |
| Taxe sur la valeur ajoutée | 59 453 | 59 453 | | |
| Autres impôts taxes et assimilés | 16 952 | 16 952 | | |
| Groupe et associés | 226 858 | 0 | | 226 858 |
| Autres dettes | 252 617 | 114 490 | 138 127 | |
| Produits constatés d'avance | 239 935 | 239 935 | | |
| TOTAL | 1 880 389 | 1 064 967 | 588 564 | 226 858 |
| Emprunts souscrits en cours d'exercice | 75 000 | | | |
| Emprunts remboursés en cours d'exercice | 55 881 | | | |
| Montant emprunts et dettes contractés aup.ass.pers.phys. | 20 000 | | | |

Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

| Différentes catégories de titres | Valeurs nominales en euros | Nombre de titres | | | |
|----------------------------------|----------------------------|------------------|-----------|------------|-----------|
| | | Au début | Créés | Remboursés | En fin |
| Actions ordinaires | 0.4500 | 2 715 438 | 125 333 | 2 840 771 | |
| Actions ordinaires | 0.2400 | | 2 840 771 | | 2 840 771 |

Par une assemblée générale extraordinaire en date du 30 décembre 2021, les associés ont décidé une réduction du capital social de la Société d'un montant de 596.561,91 euros, ramenant le capital social à un montant de 681.785,04 euros, par voie de réduction de la valeur nominale des 2.840.771 actions existantes, en réduisant ladite valeur nominale de 0,45 euro à 0,24 euro, afin d'apurer à due concurrence le compte « report à nouveau » débiteur.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

Frais de recherche appliquée et de développement

(PCG Art. 831-2/2.1)

Il s'agit du détail du poste Frais de recherche et de développement au bilan.
Les dépenses engagées ont été inscrites en immobilisations, car il s'agit de frais afférents à des projets nettement individualisés et ayant de sérieuses chances de rentabilité commerciale.
La durée d'amortissement est fonction de la Nature des frais engagés et de la durée de vie probable des projets.

Autres immobilisations incorporelles

(Code du Commerce Art. R 123-186)

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

| Catégorie | Mode | Durée |
|--------------------------------|----------|-----------|
| Frais de R&D | Linéaire | 3 à 5 ans |
| Logiciels | Linéaire | 1 an |
| Site internet | Linéaire | 5 ans |
| Brevets | Linéaire | 5 ans |
| Installations et agencements | Linéaire | 5 ans |
| Matériel de bureau et informat | Linéaire | 3 ans |
| Matériel technique | Linéaire | 3 ans |
| Mobilier | Linéaire | 5 ans |

Evaluation des matières et marchandises

(PCG Art. 831-2)

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition selon la méthode du coût d'achat moyen pondéré.
Les frais de stockage n'ont pas été pris en compte pour l'évaluation des stocks.

Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

Dépréciation des créances

(PCG Art.831-2/3)

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Produits à recevoir

| Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan | Montant |
|--|---------|
| Créances clients et comptes rattachés | 17 497 |
| Autres créances | 12 251 |
| Total | 29 748 |

Détail des produits à recevoir

| | Montant |
|--|---------|
| I- CREANCES CLIENTS ET COMPTES RATTACHES | |
| - Factures à établir | 17 497 |
| II- AUTRES CREANCES | |
| - Avoir à recevoir EURAUDIT | 11 988 |
| - LISS à recevoir | 263 |
| Total | 29 748 |

Charges à payer

| Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan | Montant |
|--|---------|
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | 1 210 |
| Emprunts et dettes financières diverses | 3 331 |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 24 118 |
| Dettes fiscales et sociales | 134 712 |
| Autres dettes | 40 363 |
| Total | 203 734 |

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

Détail des charges à payer

| | Montant |
|--|----------------|
| I- EMPRUNTS ET DETTES AUPRES DES ETABLISSEMENTS DE CREDIT | |
| - Intérêts courus non échus | 772 |
| - Agios à payer | 438 |
| II- EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES DIVERSES | |
| - Intérêts comptes courants d'associés à payer | 3 331 |
| III- DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES | |
| - Honoraires | 23 544 |
| - Assurances | 473 |
| - Abonnements divers | 101 |
| IV- DETTES FISCALES ET SOCIALES | |
| - Congés payés | 48 261 |
| - Réduction de temps de travail | 358 |
| - Personnel - charges à payer | 39 782 |
| - Charges sur congés payés | 18 423 |
| - Charges sur réduction de temps de travail | 128 |
| - Organisme sociaux charges à payer | 15 508 |
| - Etat charge à payer | 4 732 |
| - Taxe sur les Véhicules de Sociétés | 522 |
| - Cotisation foncière des entreprises | 2 857 |
| - Formation professionnelle | 4 002 |
| - Adesatt | 139 |
| V- AUTRES DETTES | |
| - Intérêts courus sur autres dettes | 11 719 |
| - Réaffectation int Innovacom 2018 | 2 030 |
| - Réaffectation int CV 2018 | 760 |
| - Intérêts 2020 CV+Innovacom | 6 368 |
| - Majorat de retard 2020 CV+ Innovacom | 6 559 |
| - Intérêts 2021 CV+Innovacom | 6 368 |
| - Majorat de retard 2021 CV+ Innovacom | 6 559 |
| Total | 203 734 |

Charges et produits constatés d'avance

| Charges constatées d'avance | Montant |
|-----------------------------|----------------|
| Charges d'exploitation | 8 893 |
| Total | 8 893 |
| Produits constatés d'avance | Montant |
| Produits d'exploitation | 239 935 |
| Total | 239 935 |

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

Détail des charges constatées d'avance

| | Exploitation | Financier | Exceptionnel |
|------------------------|--------------|-----------|--------------|
| - Loyers | 2 131 | | |
| - Assurances | 1 591 | | |
| - Documentations | 2 795 | | |
| - Téléphonie, internet | 2 275 | | |
| - Divers, cotisations | 101 | | |
| Total | 8 893 | | |

Détail des produits constatés d'avance

(Code du Commerce Art. R 123-189)

| | Exploitation | Financier | Exceptionnel |
|---------------------------|----------------|-----------|--------------|
| - Licences | 129 469 | | |
| - Prestations de services | 1 936 | | |
| - Maintenance | 16 204 | | |
| - Locations diverses | 19 558 | | |
| - Ventes de matériels | 72 768 | | |
| Total | 239 935 | | |

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Ventilation du chiffre d'affaires net

(PCG Art. 831-2/14)

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagements financiers

Engagements donnés

| | | |
|---|---------|----------------|
| Autres engagements donnés : | | 177 742 |
| Avances conditionnées : | | |
| Wifi TOA | 27 742 | |
| Garanties sur emprunt : | | |
| - Emprunt BPO 150 000 € : | | |
| nantissement du fonds de commerce | 150 000 | |
| Solde restant dû au 31/12/2021 : 23 569 € | | |
| Total (1) | | 177 742 |

Engagements reçus

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

| | |
|--|----------------|
| Garantie des emprunts : | |
| - Emprunt banque populaire 150 000 € | |
| Caution solidaire M. MASSON | 15 000 |
| Fonds Européen d'Investissement | 75 000 |
| - Emprunt Crédit coopératif 150 000 € | |
| BPI France | 30 000 |
| Garantie donnée par l'Etat de l'ordre de 90% des PGE | 405 000 |
| Total | 525 000 |

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

Produits et charges exceptionnels

(PCG Art. 831-2/13)

| Nature | Montant | imputé au compte |
|------------------------------|--------------|------------------|
| Charges exceptionnelles | | |
| - Pénalités amendes fiscales | 1 172 | 6712 |
| Total | 1 172 | |

INSITEO

Société par actions simplifiée au capital de 1.221.947,10 euros
Siège social : 23 boulevard Victor Hugo – Pépinière du Perget – bâtiment Socrate - 31770 COLOMIERS
511 500 407 RCS Toulouse

PROCES-VERBAL DE L'ASSEMBLEE GENERALE MIXTE DU 27 SEPTEMBRE 2022

Le 27 septembre 2022, à 13 heures 30, les associés de la Société se sont réunis en assemblée générale (l'« *Assemblée* »), dans les locaux du Cabinet Chammas et Marcheteau situés au 5 Villa Ballu, 75009 Paris, sur convocation du conseil d'administration.

La séance est présidée par Monsieur Arnaud Masson en sa qualité de président de la Société (le « *Président* »).

Monsieur Pierre-Yves Tesnière est désigné secrétaire.

Le commissaire aux comptes de la Société, dûment convoqué, est présent.

Il a été établi une feuille de présence qui a été certifiée par le Président.

Le Président met à la disposition des associés les documents suivants :

- la feuille de présence à l'Assemblée ;
- les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2021 ;
- le rapport du Président à l'Assemblée ;
- les rapports du commissaire aux comptes à l'Assemblée ;
- le projet de texte des résolutions soumis à l'Assemblée.

Le Président rappelle ensuite que l'Assemblée est appelée à statuer sur l'ordre du jour suivant :

- Approbation des comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2021 ;
- Vote sur les conventions réglementées conformément aux dispositions de l'article L. 227-10 du Code de commerce ;
- Affectation et répartition du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2021 ;
- Quitus au Président, aux membres du Conseil d'administration pour leur gestion au cours de l'exercice écoulé ;
- Renouvellement du mandat du commissaire aux comptes titulaire ;
- Renouvellement des mandats d'administrateurs ;
- Délégation de compétence à consentir au Conseil d'administration à l'effet d'émettre et attribuer, avec suppression du droit préférentiel de souscription des associés, des bons de souscription de parts de créateur d'entreprise au profit d'une catégorie de bénéficiaires ;
- Délégation de compétence au Conseil d'administration aux fins d'effectuer une augmentation de capital réservée aux salariés, en application des articles L. 3332-18 et suivants du Code du travail et L. 225-129-6 du Code de commerce ;
- Pouvoirs pour formalités à accomplir.

Le Président donne lecture des rapports à l'Assemblée puis déclare la discussion ouverte.

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

Artificiel conforme


PREMIERE RESOLUTION

Approbation des comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2021

La collectivité des Associés, statuant à la majorité des actions disposant des droits de vote des Associés, conformément à l'article 21.2 des Statuts,

Connaissance prise du rapport du Commissaire aux comptes sur l'exécution de sa mission au cours dudit exercice,

Approuve le bilan et les comptes de cet exercice tels qu'ils ont été présentés dans leur intégralité et dans chacune de leurs parties, ainsi que les opérations traduites dans ces comptes ou résumées dans ces rapports, lesquels se traduisent par une perte nette comptable de 391.414 euros.

Elle approuve, en outre, le montant des charges non admises en déduction du résultat fiscal s'élevant à la somme de 5.879 euros.

Cette résolution est adoptée à la majorité de :
2.505.357 voix pour
80.286 voix contre
0 abstentions

DEUXIEME RESOLUTION

Vote sur les conventions réglementées conformément aux dispositions de l'article L. 227-10 du Code de commerce

La collectivité des Associés, statuant à la majorité des actions disposant des droits de vote des Associés, conformément à l'article 21.2 des Statuts,

Connaissance prise du rapport spécial du Commissaire aux comptes sur les conventions visées à l'article L. 227-10 du Code de commerce,

approuve les termes dudit rapport et les conventions y contenues.

Cette résolution est adoptée à la majorité de :
2.505.357 voix pour
0 voix contre
80.286 abstentions

TROISIEME RESOLUTION

Affectation et répartition du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2021

La collectivité des Associés, statuant à la majorité des actions disposant des droits de vote des Associés, conformément à l'article 21.2 des Statuts,

approuve l'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2019 proposée par le Conseil d'administration, soit :

| | |
|---|--------------------|
| Perte nette comptable | 391.414 € |
| laquelle est affectée au poste « Report à Nouveau » du bilan. | |
| Le poste « Report à Nouveau » du bilan | - 401.749 € |
| s'élevant en conséquence à la somme négative de | |

La collectivité des Associés prend acte, conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, qu'aucun dividende n'est distribué et que cet exercice ne donne par conséquent lieu à aucun

abattement ; elle prend également acte qu'aucun dividende n'a été distribué au titre des trois exercices précédents.

Cette résolution est adoptée à la majorité de :

2.505.357 voix pour

80.286 voix contre

0 abstentions

QUATRIEME RESOLUTION

Quitus au Président, aux membres du Conseil d'administration pour leur gestion au cours de l'exercice écoulé

La collectivité des Associés, statuant à la majorité des actions disposant des droits de vote des Associés présents ou représentés, conformément à l'article 21.2 des Statuts,

Donne quitus entier, définitif et sans réserve au Président pour sa gestion au cours de l'exercice clos le 31 décembre 2021,

Donne également quitus entier, définitif et sans réserve aux membres du Conseil d'administration pour leur gestion au cours de l'exercice clos le 31 décembre 2021.

Cette résolution est adoptée à la majorité de :

2.505.357 voix pour

80.286 voix contre

0 abstentions

CINQUIEME RESOLUTION

Renouvellement du mandat du commissaire aux comptes titulaire

La collectivité des Associés, statuant à la majorité des actions disposant des droits de vote des Associés présents ou représentés, conformément à l'article 21.2 des Statuts,

prend acte que les mandats des commissaires aux comptes titulaire (POULIN RETOUT & ASSOCIES) et suppléant (Monsieur François JOANNY) arrivent à échéance ce jour,

décide, de renouveler le mandat du commissaires aux comptes titulaire pour une durée de six (6) années, prenant fin à l'issue de la réunion de la collectivité des associés appelée à statuer sur les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2027,

précise en tant que de besoin que le mandat du commissaire aux comptes suppléant ne sera pas renouvelé.

Cette résolution est adoptée à la majorité de :

2.505.357 voix pour

80.286 voix contre

0 abstentions

SIXIEME RESOLUTION

Renouvellement du mandat d'administrateur de Monsieur Arnaud MASSON

La collectivité des Associés, statuant à la majorité des actions disposant des droits de vote des Associés présents ou représentés, conformément à l'article 21.3 des Statuts,

Prend acte que le mandat d'administrateur de Monsieur Arnaud MASSON arrive à échéance ce jour,

décide, de renouveler le mandat d'administrateur de Monsieur Arnaud MASSON pour une durée de six (6) années, prenant fin à l'issue de la réunion de la collectivité des associés appelée à statuer sur les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2027.

Monsieur Arnaud MASSON a fait savoir à la Société qu'il acceptait ce mandat, sous réserve du vote de l'assemblée générale, rien de par la loi ne s'y opposant.

Cette résolution est adoptée à la majorité de :
2.505.357 voix pour
80.286 voix contre
0 abstentions

SEPTIEME RESOLUTION

Renouvellement du mandat d'administrateur de Monsieur Marc NEDELEC

La collectivité des Associés, statuant à la majorité des actions disposant des droits de vote des Associés présents ou représentés, conformément à l'article 21.3 des Statuts,

Prend acte que le mandat d'administrateur de Monsieur Marc NEDELEC arrive à échéance ce jour,

décide, de renouveler le mandat d'administrateur de Monsieur Marc NEDELEC pour une durée de six (6) années, prenant fin à l'issue de la réunion de la collectivité des associés appelée à statuer sur les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2027.

Monsieur Marc NEDELEC a fait savoir à la Société qu'il acceptait ce mandat, sous réserve du vote de l'assemblée générale, rien de par la loi ne s'y opposant.

Cette résolution est adoptée à la majorité de :
2.505.357 voix pour
0 voix contre
80.286 abstentions

HUITIEME RESOLUTION

Renouvellement du mandat d'administrateur de Monsieur Vincent MOURET

La collectivité des Associés, statuant à la majorité des actions disposant des droits de vote des Associés présents ou représentés, conformément à l'article 21.3 des Statuts,

Prend acte que le mandat d'administrateur de Monsieur Vincent MOURET arrive à échéance ce jour,

décide, de renouveler le mandat d'administrateur de Monsieur Vincent MOURET pour une durée de six (6) années, prenant fin à l'issue de la réunion de la collectivité des associés appelée à statuer sur les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2027.

Monsieur Vincent MOURET a fait savoir à la Société qu'il acceptait ce mandat, sous réserve du vote de l'assemblée générale, rien de par la loi ne s'y opposant.

Cette résolution est adoptée à la majorité de :
2.505.357 voix pour
0 voix contre
80.286 abstentions

NEUVIEME RESOLUTION

Délégation de compétence à consentir au Conseil d'administration à l'effet d'émettre et attribuer, avec suppression du droit préférentiel de souscription des associés, des bons de souscription de parts de créateur d'entreprise au profit d'une catégorie de bénéficiaires

La collectivité des Associés, statuant à la majorité des actions disposant des droits de vote des Associés présents ou représentés, conformément à l'article 21.3 des Statuts, connaissance prise des rapports du Conseil d'administration et du commissaire aux comptes,

constatant que la Société remplit l'ensemble des conditions requises pour l'émission de bons de souscription de parts de créateur d'entreprise (les « **BSPCE** ») dans les conditions prévues à l'article 163 bis G du code général des impôts,

délègue au Conseil d'administration la compétence à l'effet d'émettre et d'attribuer, à titre gratuit un nombre maximum de 326.700 BSPCE, donnant chacun droit à la souscription d'une action de la Société d'une valeur nominale de 0,24 euro chacune, sous réserve des ajustements légaux en cas de réalisation par la Société de certaines opérations portant sur son capital, représentant une augmentation de capital d'un montant nominal maximum de 78.408 euros,

décide, conformément aux dispositions de l'article 163 bis G du code général des impôts et des articles L. 228-92 et L. 225-135 du code de commerce, de supprimer, pour ces BSPCE, le droit préférentiel de souscription des actionnaires, lesdits BSPCE ne pouvant être attribués qu'à la catégorie de bénéficiaires suivante : personnes visées par l'article 163 bis G du Code général des impôts (les « **Bénéficiaires** »),

décide, conformément aux dispositions du paragraphe III de l'article 163 bis G du code général des impôts, de déléguer la décision d'émission et d'attribution des BSPCE ainsi que le soin de fixer la liste des Bénéficiaires et la quotité des BSPCE attribuée à chaque Bénéficiaire ainsi désigné au Conseil d'administration,

décide que l'exercice des BSPCE se réalisera par (i) la remise à la Société d'un bulletin de souscription dûment signé par le Bénéficiaire, et (ii) le paiement intégral par celui-ci du prix de souscription des actions dont l'émission résultera de l'exercice des BSPCE,

précise que, pour qu'un BSPCE soit valablement exercé, la demande d'attribution des actions auxquelles il donne droit (constituée par un bulletin de souscription) devra être adressée par courrier recommandé avec avis de réception ou lettre remise en main propre et parvenue à la Société au plus tard à la date d'expiration dudit BSPCE à minuit. Lorsque le prix de souscription des actions sera libéré par chèque, le chèque sera joint à la demande. S'il ne s'agit pas d'un chèque de banque, il ne vaudra libération à sa date de réception que s'il est dûment provisionné. Lorsque le prix de souscription des actions sera libéré par virement bancaire, le prix de souscription devra être parvenu sur le compte de la Société au plus tard dans les dix jours calendaires suivant la date de réception de ladite demande de souscription,

précise, en tant que de besoin, que chaque BSPCE ne pourra être exercé qu'une seule fois,

décide que les conditions et modalités d'exercice des BSPCE non prévues par la présente décision seront décidées par le Conseil d'administration,

autorise en conséquence le Conseil d'administration à procéder à l'émission et à l'attribution des BSPCE, en une ou plusieurs fois pour chaque Bénéficiaire,

décide de déléguer au Conseil d'administration t le soin de fixer, pour chaque Bénéficiaire, le calendrier d'exercice des BSPCE, étant précisé que ceux-ci devront être exercés au plus tard dans les vingt (20) ans de leur émission et que les BSPCE qui n'auraient pas été exercés à l'expiration de cette période de vingt (20) années seront caducs de plein droit,

décide que la présente délégation prendra fin et que les BSPCE qui n'auraient pas encore été attribués par le Conseil d'administration automatiquement caducs à la plus prochaine des dates suivantes : (i) à l'expiration du délai de 18 mois à compter des présentes décisions ou (ii) la date à laquelle les conditions prévues à l'article 163 bis G du code général des impôts cesseraient d'être satisfaites,

décide qu'aussi longtemps que les actions de la Société ne seront pas admises aux négociations sur une quelconque bourse de valeurs, chaque BSPCE permettra la souscription, aux conditions de l'article 163 bis G II du code général des impôts ainsi qu'aux conditions ci-après définies, d'une action d'une valeur nominale de 1 euro, à un prix déterminé par le Conseil d'administration à la date d'attribution de chaque BSPCE ainsi qu'il suit :

- (a) si une augmentation de capital était réalisée, pendant la période de validité de la présente autorisation, par émission d'actions, le prix de l'action sera, pendant une durée de six mois à compter de la date de réalisation de la dite augmentation de capital, au moins égal au prix de souscription d'une action de la Société dans le cadre de ladite augmentation de capital ;
- (b) en l'absence d'émission d'actions dans les six mois précédant l'attribution des BSPCE, mais pour le cas où une augmentation de capital serait réalisée moins de six mois avant l'attribution des BSPCE par voie d'émission de valeurs mobilières donnant droit à terme à une quotité du capital, le Conseil d'administration établira et arrêtera le prix de souscription d'une action en tenant compte des droits conférés par les valeurs mobilières ainsi émises comparés aux droits conférés par les actions ;
- (c) en l'absence de toute émission d'actions ou de valeurs mobilières donnant droit à terme à une quotité du capital dans les six mois précédant l'attribution des BSPCE, le prix de souscription ou d'achat sera déterminé, *mutatis mutandis*, conformément aux dispositions de l'article 225-177 du code de commerce en tenant compte du prix par action retenu lors de la dernière opération sur le capital de la Société ;

étant précisé que, pour déterminer le prix de souscription d'une action sur exercice d'un BSPCE, le Conseil d'administration ne tiendra pas compte des augmentations de capital résultant de l'exercice de bons de souscription de parts de créateurs d'entreprise, de bons de souscription d'actions ou d'options de souscription d'actions comme de l'attribution d'actions gratuites,

décide que les actions ainsi souscrites devront être intégralement libérées lors de leur souscription en numéraire, y compris, le cas échéant, par compensation avec des créances liquides et exigibles,

décide que les actions nouvelles remises au Bénéficiaire lors de l'exercice de ses BSPCE seront soumises à toutes les dispositions statutaires et porteront jouissance au premier jour de l'exercice au cours duquel elles auront été émises,

décide que, conformément à l'article 163 bis G-II du code général des impôts, les BSPCE seront incessibles. Ils seront émis sous la forme nominative et feront l'objet d'une inscription en compte,

décide l'émission des 326.700 actions au maximum auxquelles donnera droit l'exercice des BSPCE émis (sous réserve d'ajustement en cas de division ou de regroupement d'actions),

précise qu'en application des dispositions des articles L. 228-91 et L. 225-132 du code de commerce, la présente décision emporte au profit des porteurs de BSPCE au jour de leur exercice renonciation des actionnaires à leur droit préférentiel de souscription des actions auxquels les BSPCE donnent droit,

décide que, tant qu'il existera des BSPCE, leurs titulaires bénéficieront des droits et protections prévus en **Annexe 1**,

décide de donner tous pouvoirs au Conseil d'administration pour mettre en œuvre la présente décision, et notamment :

- émettre et attribuer les BSPCE et d'arrêter les conditions d'exercice et les modalités définitives des BSPCE non prévues par la présente décision, en ce inclus le calendrier d'exercice, conformément aux dispositions de la présente décision et dans les limites fixées dans la présente décision, ces conditions pouvant être différentes selon les bénéficiaires de BSPCE ;
- déterminer au jour de leur attribution le prix de souscription des actions nouvelles conformément aux dispositions de l'article 163 bis G du Code Général des Impôts et selon les modalités de détermination de ce prix fixées par la présente décision,
- déterminer les bénéficiaires desdits BSPCE et la répartition des BSPCE entre chacun d'eux, selon les modalités fixées par la présente décision,
- notifier l'attribution des BSPCE à chaque bénéficiaire,
- recueillir les souscriptions des actions dont l'émission résultera de l'exercice des BSPCE ainsi que les versements permettant la libération desdites souscriptions,
- constater le nombre d'actions émises par suite d'exercice des BSPCE, procéder aux formalités consécutives aux augmentations de capital correspondantes et apporter aux statuts les modifications corrélatives ;
- prendre toute disposition pour assurer la protection des porteurs des BSPCE en cas d'opération financière concernant la Société, et ce conformément aux dispositions légales et réglementaires en vigueur ;
- d'une manière générale, prendre toute mesure et effectuer toute formalité utile à la présente émission.

Cette résolution est adoptée à la majorité de :

2.505.357 voix pour

80.286 voix contre

0 abstentions

DIXIEME RESOLUTION

Délégation de compétence au Conseil d'administration aux fins d'effectuer une augmentation de capital réservée aux salariés, en application des articles L. 3332-18 et suivants du Code du travail et L. 225-129-6 du Code de commerce

La collectivité des Associés, statuant à la majorité des actions disposant des droits de vote des Associés présents ou représentés, conformément à l'article 21.3 des Statuts,

après avoir pris connaissance des rapports du Conseil d'administration et du Commissaire aux comptes,

après avoir pris connaissance des résolutions qui précèdent, et pour se conformer aux dispositions des articles L. 225-129-2 alinéa 1 et L. 225-129-6 alinéa 2 du Code de commerce et des articles L. 3332-18 à L. 3332-20 du Code du travail,

décide sous réserve de la mise en place d'un plan d'épargne d'entreprise :

- de déléguer au Conseil d'administration, conformément aux dispositions de l'article L 225-138 du Code de commerce et des articles L. 3332-18 à L. 3332-20 du Code du travail, toutes compétences à l'effet de décider et procéder, en une ou plusieurs fois, dans un délai de dix-huit (18) mois, à une augmentation de capital d'un montant nominal maximum représentant 3% du capital social par émission d'un nombre d'actions d'une valeur nominale de 0,58 euro par action ;

- de supprimer en faveur des adhérents à un plan d'épargne d'entreprise qui serait ouvert aux salariés de la Société et des sociétés qui lui sont liées au sens de l'article L. 225-180 du code commerce et qui remplissent en outre les conditions éventuellement fixées par le Conseil d'administration (ci-après, les « **Salariés du Groupe** »), le droit préférentiel de souscription des actionnaires aux actions émises en application de la présente délégation.

décide de donner tout pouvoir au Conseil d'administration pour :

- arrêter la date et les modalités des émissions, le délai accordé aux Salariés du Groupe pour l'exercice de leur droit, fixer le prix d'émission des actions nouvelles à émettre conformément aux dispositions des articles L. 3332-18 à L. 3332-20 du Code du travail, arrêter les dates d'ouverture et de clôture des souscriptions, la date, même rétroactive, à compter de laquelle les actions nouvelles porteront jouissance, les délais de libération, ainsi que fixer éventuellement le nombre maximum d'actions pouvant être souscrites par salarié et par émission ;
- constater la réalisation des augmentations de capital à concurrence du montant des actions qui seront effectivement souscrites ;
- accomplir, directement ou par mandataire, toutes opérations et formalités ;
- apporter aux statuts les modifications corrélatives aux augmentations de capital social ;
- et généralement faire le nécessaire.

Cette résolution est rejetée à la majorité de :

88.286 voix pour

2.497.357 voix contre

0 abstentions

ONZIEME RESOLUTION

Pouvoirs pour formalités à accomplir

La collectivité des Associés, statuant à la majorité des actions disposant des droits de vote des Associés, conformément à l'article 21.2 des Statuts,

Donne tout pouvoir au porteur d'un original, d'une copie ou d'un extrait certifié conforme du présent procès-verbal, afin d'accomplir toute formalité légale prescrite par la loi.

Cette résolution est adoptée à la majorité de :

2.505.357 voix pour

0 voix contre

80.286 abstentions

*

*

Plus rien n'étant à l'ordre du jour, et personne ne demandant la parole, la séance est levée.

De tout ce que dessus il est dressé le présent procès-verbal qui, après lecture, a été signé par le Président de la Société et le secrétaire.



Le Président de la Société
Arnaud Masson

Pierre-Yves TESNIERE

Le secrétaire
Pierre-Yves Tesnière



Poulin Retout & Associés

Hubert POULIN
Jean-Paul RETOUT

INSITEO

Société par actions simplifiée au capital de 1 221 947 €

Siège social : 23, boulevard Victor Hugo, Pépinière du Perget, Bâtiment Socrate

31 770 Colomiers

R.C.S : 511 500 407 TOULOUSE

Rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2021

Société d'Expertise Comptable et de Commissariat aux Comptes

Inscrite au tableau de l'Ordre de la région Paris - Ile de France et membre de la Compagnie Régionale des Commissaires aux comptes de Paris

160, rue Montmartre - 75002 PARIS - Tél. : 01 55 80 70 20 - Fax : 01 55 80 70 29

Bureau secondaire : 53, boulevard Victor-Hugo - 78300 POISSY - Tél. : 01 39 79 05 77 - Fax : 01 39 79 04 99

contact@poulinretout.fr - www.retout.fr

S.A.R.L. au capital de 516.000 Euros - R.C.S. Paris B 454 008 996 - Code A.P.E. 6920 Z - T.V.A. FR45454008996

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS
Exercice clos le 31 décembre 2021

A l'assemblée Générale de la Société par actions simplifiée INSITEO,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la Société par actions simplifiée Insiteo relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2021, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

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

Incertitude significative liée à la continuité d'exploitation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur l'incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la continuité d'exploitation décrite dans la note « Continuité d'exploitation » de l'annexe des comptes annuels.

Justification des appréciations

La crise mondiale liée à la pandémie de COVID-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures

exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives. 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 qu'en application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, outre le point décrit dans la partie « Incertitude significative liée à la continuité d'exploitation », nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués.

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

Vérifications spécifiques

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

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

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

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'Administration.

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

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

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

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

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant

toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Paris, le 15 juin 2022

Le Commissaire aux comptes
POULIN RETOUT & ASSOCIES



Hubert POULIN

Associé - Commissaire aux comptes

BILAN ACTIF

| ACTIF | | Exercice N 31/12/2021 12 | | | Exercice N-1 31/12/2020 12 |
|--|---|-----------------------------|---|------------------|-------------------------------|
| | | Brut | Amortissements et dépréciations (à déduire) | Net | Net |
| | Capital souscrit non appelé (I) | | | | |
| ACTIF IMMOBILISÉ | Immobilisations incorporelles | | | | |
| | Frais d'établissement | | | | |
| | Frais de développement | 3 301 898 | 2 575 405 | 726 492 | 1 834 595 |
| | Concessions, brevets et droits similaires | 3 806 | 3 566 | 240 | 254 |
| | Fonds commercial (1) | | | | |
| | Autres immobilisations incorporelles | 1 323 777 | | 1 323 777 | |
| | Avances et acomptes | | | | |
| | Immobilisations corporelles | | | | |
| | Terrains | | | | |
| | Constructions | | | | |
| | Installations techniques, matériel et outillage | 449 | 449 | | |
| | Autres immobilisations corporelles | 25 621 | 20 873 | 4 748 | 6 444 |
| | Immobilisations en cours | | | | |
| | Avances et acomptes | | | | |
| | Immobilisations financières (2) | | | | |
| Participations mises en équivalence | | | | | |
| Autres participations | 4 203 | | 4 203 | 4 203 | |
| Créances rattachées à des participations | | | | | |
| Autres titres immobilisés | | | | | |
| Prêts | | | | | |
| Autres immobilisations financières | 450 | | 450 | 450 | |
| | Total II | 4 660 204 | 2 600 294 | 2 059 910 | 1 845 946 |
| ACTIF CIRCULANT | Stocks et en cours | | | | |
| | Matières premières, approvisionnements | | | | |
| | En-cours de production de biens | | | | |
| | En-cours de production de services | | | | |
| | Produits intermédiaires et finis | | | | |
| | Marchandises | 14 305 | | 14 305 | 12 819 |
| | Avances et acomptes versés sur commandes | 4 939 | | 4 939 | |
| | Créances (3) | | | | |
| | Clients et comptes rattachés | 121 048 | 7 524 | 113 525 | 53 992 |
| | Autres créances | 141 391 | | 141 391 | 125 097 |
| Capital souscrit - appelé, non versé | | | | | |
| Valeurs mobilières de placement | | | | | |
| Disponibilités | 99 575 | | 99 575 | 169 058 | |
| Charges constatées d'avance (3) | 8 893 | | 8 893 | 13 293 | |
| | Total III | 390 152 | 7 524 | 382 629 | 374 260 |
| Comptes de Régularisation | Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV) | | | | |
| | Primes de remboursement des obligations (V) | | | | |
| | Ecarts de conversion actif (VI) | | | | |
| | TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI) | 5 050 356 | 2 607 817 | 2 442 539 | 2 220 205 |

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an
(3) Dont à plus d'un an

9 028

BILAN PASSIF

| PASSIF | | Exercice N 31/12/2021 12 | Exercice N-1 31/12/2020 12 |
|---|---|------------------------------------|--------------------------------------|
| CAPITAUX PROPRES | Capital (Dont versé : 681 785) | 681 785 | 1 221 947 |
| | Primes d'émission, de fusion, d'apport | 116 104 | |
| | Ecarts de réévaluation | | |
| | Réserves | | |
| | Réserve légale | | |
| | Réserves statutaires ou contractuelles | | |
| | Réserves réglementées | | |
| | Autres réserves | | |
| | Report à nouveau | 10 335 | 10 080 |
| | Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte) | 391 414 | 596 817 |
| Subventions d'investissement | | | |
| Provisions réglementées | | | |
| Total I | 396 140 | 615 050 | |
| AUTRES FONDS PROPRES | Produit des émissions de titres participatifs | | |
| | Avances conditionnées | 138 127 | 138 127 |
| Total II | 138 127 | 138 127 | |
| PROVISIONS | Provisions pour risques | 27 883 | 40 000 |
| | Provisions pour charges | | |
| | Total III | 27 883 | 40 000 |
| DETTES (1) | Dettes financières | | |
| | Emprunts obligataires convertibles | | |
| | Autres emprunts obligataires | | |
| | Emprunts auprès d'établissements de crédit | 500 130 | 481 011 |
| | Concours bancaires courants | 463 | 373 |
| | Emprunts et dettes financières diverses | 227 630 | 152 184 |
| | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | | |
| | Dettes d'exploitation | | |
| | Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 138 301 | 117 262 |
| | Dettes fiscales et sociales | 521 312 | 297 552 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | |
| Autres dettes | 252 617 | 239 691 | |
| Comptes de Régularisation | Produits constatés d'avance (1) | 239 935 | 138 956 |
| | Total IV | 1 880 389 | 1 427 029 |
| | Ecarts de conversion passif (V) | | |
| | TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V) | 2 442 539 | 2 220 205 |

(1) Dont à moins d'un an

1 130 456

856 578

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 2 442 538.56 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 465 616.05 Euros et dégageant un déficit de 391 414.02- Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2021 au 31/12/2021.

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Une augmentation de capital a été opérée lors du CA en date du 06 juillet 2021 pour un montant de 157 504,72 euros par émission de 114 770 actions nouvelles avec suppression du DPS à la valeur nominale de 0,45 euros soit 51 646,50 euros.
Le reliquat soit 105 858,22 euros correspond à la prime d'émission.

Une seconde augmentation de capital a été opérée lors du CA en date du 29 octobre 2021 pour un montant de 14 999,46 euros par émission de 10 563 actions nouvelles avec suppression du DPS à la valeur nominale de 0,45 euros soit 4 753,35 euros.
Le reliquat soit 10 246,11 euros correspond à la prime d'émission.

Une réduction de capital a été opérée lors de l'AGE en date du 30 décembre 2021 pour un montant de 596 561,91 euros par voie de réduction de la valeur nominale des 2 840 771 actions existantes passant ainsi de 0,45 euros à 0,24 euros.

Épidémie de Covid-19 :

Les mesures prises par le Gouvernement en 2020 afin de lutter contre l'épidémie de Covid-19 avaient fortement perturbé les activités de INSITEO et significativement affecté les états financiers de l'exercice 2020.

Malgré la persistance de certains effets de la crise sanitaire (notamment liés à la fermeture des commerces dits « non essentiels » et le confinement du mois d'avril 2021 pour une durée de 4 semaines), l'exercice 2021 s'avère en nette amélioration par rapport à l'exercice précédent, avec un retour au niveau d'activité précrise.

En effet, la Société considère avoir développé une structure solidement résiliente face aux effets de la crise sanitaire. Durant l'exercice 2021, la Société a ainsi pleinement bénéficié des mesures mises en place en 2020 pour éviter au maximum les impacts de la crise, notamment :

- l'obtention d'un PGE supplémentaire pour un montant total de 75 K€.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

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, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC n°2020-09 du 4 décembre 2020 modifiant le règlement n°2014-03 du 5 juin 2014 relatif au Plan Comptable Général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Informations générales complémentaires

Continuité de l'exploitation :

Le principe de continuité d'exploitation est assuré grâce au soutien des associés, concrétisé par la souscription à l'augmentation de capital du 6 mai 2022 qui assure la continuité de l'exploitation.

Crédit d'Impôt Recherche:

Au titre de 2021, la société bénéficie d'un Crédit d'Impôt Recherche de 237.691 €.

Frais de développements :

Les dépenses d'exploitation engagées dans le cadre des frais de développement au titre des exercices 2020 et 2021 sont constatées en immobilisations en cours. Ces dernières seront activées à l'issue de la commercialisation des projets. Au 31 décembre 202, ces dépenses s'élèvent à 1.323.777 €.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

| | Valeur brute début d'exercice | Augmentations | |
|--|-------------------------------------|---------------|--------------|
| | | Réévaluations | Acquisitions |
| Frais d'établissements et de développement | TOTAL | 3 880 704 | 744 971 |
| Autres postes d'immobilisations incorporelles | TOTAL | 3 806 | 1 323 777 |
| Installations techniques, Matériel et outillage industriel | | 449 | |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier | | 23 623 | 1 998 |
| | TOTAL | 24 072 | 1 998 |
| Autres participations | | 4 203 | |
| Prêts, autres immobilisations financières | | 450 | |
| | TOTAL | 4 653 | |
| | TOTAL GENERAL | 3 913 235 | 2 070 746 |

| | Diminutions | Valeur brute en fin d'exercice | Réévaluation Valeur d'origine fin exercice | | |
|--|---------------|--------------------------------------|--|---------------|----------|
| | | | | Poste à Poste | Cessions |
| Frais établissement et de développement | TOTAL | 1 323 777 | 0 | 3 301 898 | |
| Autres immobilisations incorporelles | TOTAL | | | 1 327 583 | |
| Installations techniques, Matériel et outillage industriel | | | | 449 | |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier | | | | 25 621 | |
| | TOTAL | | | 26 070 | |
| Autres participations | | | | 4 203 | |
| Prêts, autres immobilisations financières | | | | 450 | |
| | TOTAL | | | 4 653 | |
| | TOTAL GENERAL | 1 323 777 | 0 | 4 660 204 | |

Etat des amortissements

| Situations et mouvements de l'exercice | Montant début d'exercice | Dotations de l'exercice | Diminutions Reprises | Montant fin d'exercice | |
|--|-----------------------------|----------------------------|-------------------------|---------------------------|-----------|
| Frais établissement recherche développement | TOTAL | 2 046 109 | 529 296 | 0 | 2 575 405 |
| Autres immobilisations incorporelles | TOTAL | 3 552 | 14 | | 3 566 |
| Installations techniques, Matériel et outillage industriel | | 449 | | | 449 |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier | | 17 179 | 3 694 | | 20 873 |
| | TOTAL | 17 628 | 3 694 | | 21 322 |
| | TOTAL GENERAL | 2 067 289 | 533 004 | 0 | 2 600 294 |

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

| Ventilation des dotations de l'exercice | Amortissements linéaires | Amortissements dégressifs | Amortissements exceptionnels | Amortissements dérogatoires | |
|--|-----------------------------|------------------------------|---------------------------------|-----------------------------|----------|
| | | | | Dotations | Reprises |
| Frais élab.rech.développ. TOTAL | 529 296 | | | | |
| Autres immob.incorporelles TOTAL | 14 | | | | |
| Matériel de bureau informatique mobilier | 3 694 | | | | |
| TOTAL | 3 694 | | | | |
| TOTAL GENERAL | 533 004 | | | | |

La production immobilisée a été déterminée par la direction de la société à partir de son suivi d'activité, en y incorporant les coûts directs de main d'oeuvre et une quote part de frais indirects.

Etat des provisions

| Provisions pour risques et charges | Montant début d'exercice | Augmentations Dotations | Diminutions Montants utilisés | Diminutions Montants non utilisés | Montant fin d'exercice |
|---|-----------------------------|----------------------------|-------------------------------------|---|---------------------------|
| Autres provisions pour risques et charges | 40 000 | | 12 117 | | 27 883 |
| TOTAL | 40 000 | | 12 117 | | 27 883 |

| Provisions pour dépréciation | Montant début d'exercice | Augmentations Dotations | Diminutions Montants utilisés | Diminutions Montants non utilisés | Montant fin d'exercice |
|--|-----------------------------|----------------------------|-------------------------------------|---|---------------------------|
| Sur comptes clients | 30 157 | | 22 633 | | 7 524 |
| TOTAL | 30 157 | | 22 633 | | 7 524 |
| TOTAL GENERAL | 70 157 | | 34 750 | | 35 407 |
| Dont dotations et reprises d'exploitation | | | 34 750 | | |

Etat des échéances des créances et des dettes

| Etat des créances | Montant brut | A 1 an au plus | A plus d'1 an |
|---|--------------|----------------|---------------|
| Autres immobilisations financières | 450 | | 450 |
| Clients douteux ou litigieux | 9 028 | 0 | 9 028 |
| Autres créances clients | 112 020 | 112 020 | |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 263 | 263 | |
| Impôts sur les bénéfices | 106 103 | 106 103 | |
| Taxe sur la valeur ajoutée | 23 038 | 23 038 | |
| Débiteurs divers | 11 988 | 11 988 | |
| Charges constatées d'avance | 8 893 | 8 893 | |
| TOTAL | 271 783 | 262 305 | 9 478 |

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

| Etat des dettes | Montant brut | A 1 an au plus | De 1 à 5 ans | A plus de 5 ans |
|--|------------------|------------------|----------------|-----------------|
| Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine | 463 | 463 | | |
| Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine | 500 130 | 49 693 | 450 437 | |
| Emprunts et dettes financières divers | 772 | 772 | | |
| Fournisseurs et comptes rattachés | 138 301 | 138 301 | | |
| Personnel et comptes rattachés | 94 103 | 94 103 | | |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 350 805 | 350 805 | | |
| Taxe sur la valeur ajoutée | 59 453 | 59 453 | | |
| Autres impôts taxes et assimilés | 16 952 | 16 952 | | |
| Groupe et associés | 226 858 | 0 | | 226 858 |
| Autres dettes | 252 617 | 114 490 | 138 127 | |
| Produits constatés d'avance | 239 935 | 239 935 | | |
| TOTAL | 1 880 389 | 1 064 967 | 588 564 | 226 858 |
| Emprunts souscrits en cours d'exercice | 75 000 | | | |
| Emprunts remboursés en cours d'exercice | 55 881 | | | |
| Montant emprunts et dettes contractés aup.ass.pers.phys. | 20 000 | | | |

Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

| Différentes catégories de titres | Valeurs nominales en euros | Nombre de titres | | | |
|----------------------------------|----------------------------|------------------|-----------|------------|-----------|
| | | Au début | Créés | Remboursés | En fin |
| Actions ordinaires | 0.4500 | 2 715 438 | 125 333 | 2 840 771 | |
| Actions ordinaires | 0.2400 | | 2 840 771 | | 2 840 771 |

Par une assemblée générale extraordinaire en date du 30 décembre 2021, les associés ont décidé une réduction du capital social de la Société d'un montant de 596.561,91 euros, ramenant le capital social à un montant de 681.785,04 euros, par voie de réduction de la valeur nominale des 2.840.771 actions existantes, en réduisant ladite valeur nominale de 0,45 euro à 0,24 euro, afin d'apurer à due concurrence le compte « report à nouveau » débiteur.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

Frais de recherche appliquée et de développement

(PCG Art. 831-2/2.1)

Il s'agit du détail du poste Frais de recherche et de développement au bilan.
Les dépenses engagées ont été inscrites en immobilisations, car il s'agit de frais afférents à des projets nettement individualisés et ayant de sérieuses chances de rentabilité commerciale.
La durée d'amortissement est fonction de la Nature des frais engagés et de la durée de vie probable des projets.

Autres immobilisations incorporelles

(Code du Commerce Art. R 123-186)

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

| Catégorie | Mode | Durée |
|--------------------------------|----------|-----------|
| Frais de R&D | Linéaire | 3 à 5 ans |
| Logiciels | Linéaire | 1 an |
| Site internet | Linéaire | 5 ans |
| Brevets | Linéaire | 5 ans |
| Installations et agencements | Linéaire | 5 ans |
| Matériel de bureau et informat | Linéaire | 3 ans |
| Matériel technique | Linéaire | 3 ans |
| Mobilier | Linéaire | 5 ans |

Evaluation des matières et marchandises

(PCG Art. 831-2)

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition selon la méthode du coût d'achat moyen pondéré.
Les frais de stockage n'ont pas été pris en compte pour l'évaluation des stocks.

Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

Dépréciation des créances

(PCG Art.831-2/3)

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Produits à recevoir

| Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan | Montant |
|--|---------|
| Créances clients et comptes rattachés | 17 497 |
| Autres créances | 12 251 |
| Total | 29 748 |

Détail des produits à recevoir

| | Montant |
|---|---------|
| I- CREANCE CLIENTS ET COMPTES RATTACHES | |
| - Factures à établir | 17 497 |
| II- AUTRES CREANCES | |
| - Avoir à recevoir EURAUDIT | 11 988 |
| - IJSS à recevoir | 263 |
| Total | 29 748 |

Charges à payer

| Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan | Montant |
|--|---------|
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | 1 210 |
| Emprunts et dettes financières diverses | 3 331 |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 24 118 |
| Dettes fiscales et sociales | 134 712 |
| Autres dettes | 40 363 |
| Total | 203 734 |

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

Détail des charges à payer

| | Montant |
|--|----------------|
| I- EMPRUNTS ET DETTES AUPRES D'ETABLISSEMENTS DE CREDIT | |
| - Intérêts courus non échus | 772 |
| - Agios à payer | 438 |
| II- EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES DIVERSES | |
| - Intérêts comptes courants d'associés à payer | 3 331 |
| III- DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES | |
| - Honoraires | 23 544 |
| - Assurances | 473 |
| - Abonnements divers | 101 |
| IV- DETTES FISCALES ET SOCIALES | |
| - Congés payés | 48 261 |
| - Réduction de temps de travail | 358 |
| - Personnel - charges à payer | 39 782 |
| - Charges sur congés payés | 18 423 |
| - Charges sur réduction de temps de travail | 128 |
| - Organisme sociaux charges à payer | 15 508 |
| - Etat charge à payer | 4 732 |
| - Taxe sur les Véhicules de Sociétés | 522 |
| - Cotisation foncière des entreprises | 2 857 |
| - Formation professionnelle | 4 002 |
| - Adesatt | 139 |
| V- AUTRES DETTES | |
| - Intérêts courus sur autres dettes | 11 719 |
| - Réaffectation int Innovacom 2018 | 2 030 |
| - Réaffectation int CV 2018 | 760 |
| - Intérêts 2020 CV+Innovacom | 6 368 |
| - Majorat de retard 2020 CV+ Innovacom | 6 559 |
| - Intérêts 2021 CV+Innovacom | 6 368 |
| - Majorat de retard 2021 CV+ Innovacom | 6 559 |
| Total | 203 734 |

Charges et produits constatés d'avance

| Charges constatées d'avance | | Montant |
|-----------------------------|--|----------------|
| Charges d'exploitation | | 8 893 |
| Total | | 8 893 |
| Produits constatés d'avance | | Montant |
| Produits d'exploitation | | 239 935 |
| Total | | 239 935 |

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

Détail des charges constatées d'avance

| | Exploitation | Financier | Exceptionnel |
|------------------------|--------------|-----------|--------------|
| - Loyers | 2 131 | | |
| - Assurances | 1 591 | | |
| - Documentations | 2 795 | | |
| - Téléphonie, internet | 2 275 | | |
| - Divers, cotisations | 101 | | |
| Total | 8 893 | | |

Détail des produits constatés d'avance

(Code du Commerce Art. R 123-189)

| | Exploitation | Financier | Exceptionnel |
|-------------------------|--------------|-----------|--------------|
| Licences | 129 469 | | |
| Prestations de services | 1 936 | | |
| Maintenance | 16 204 | | |
| Locations diverses | 19 558 | | |
| Ventes de matériels | 72 768 | | |
| Total | 239 935 | | |

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Ventilation du chiffre d'affaires net

(PCG Art. 831-2/14)

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagements financiers

Engagements donnés

| | | |
|--|---------|---------|
| Autres engagements donnés : | | 177 742 |
| Avances conditionnées : | | |
| - WiFi TOA | 27 742 | |
| Garanties sur emprunt : | | |
| - Emprunt BPO 150 000 € : nantissement du fonds de commerce | 150 000 | |
| Total (1) | | 177 742 |

Engagements reçus

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

| | |
|--|----------------|
| Garantie des emprunts : | |
| - Emprunt banque populaire 150 000 € | |
| Caution solidaire M. MASSON | 15 000 |
| Fonds Européen d'Investissement | 75 000 |
| - Emprunt Crédit coopératif 150 000 € | |
| BPI France | 30 000 |
| Garantie donnée par l'Etat de l'ordre de 90% des PGE | 405 000 |
| Total | 525 000 |

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

Produits et charges exceptionnels

(PCG Art. 831-2/13)

| Nature | Montant | imputé au compte |
|------------------------------|--------------|------------------|
| Charges exceptionnelles | | |
| - Pénalités amendes fiscales | 1 172 | 6712 |
| Total | 1 172 | |