

RCS : NANTERRE

Code greffe : 9201

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2021 B 10246

Numéro SIREN : 903 766 194

Nom ou dénomination : Reputational Intelligence France

Ce dépôt a été enregistré le 22/09/2022 sous le numéro de dépôt 40558

REPUTATIONAL INTELLIGENCE FRANCE
Société par actions simplifiée au capital de 5.891.701 euros
Siège Social : 2-10, rue Berthelot – 92400 Courbevoie
903 766 194 RCS NANTERRE

COMPTES ANNUELS
EXERCICE CLOS LE 31/12/2021

Certifié conforme


K. Waterhouse (Sep 2, 2022 17:10 GMT+1)

Le Président

I. BILAN AU 31/12/2021

A. Bilan actif

| Rubrique | Montant brut | Amort. Prov. | Net 31/12/2021 | Net |
|---|-------------------|------------------|-------------------|-----|
| Capital souscrit non appelé | | | | |
| IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | | | | |
| Frais d'établissement | | | | |
| Frais de développement | | | | |
| Concessions, brevets et droits similaires | 3 270 576 | 3 154 271 | 116 305 | |
| Fonds commercial | 21 712 633 | | 21 712 633 | |
| Autres immobilisations incorporelles | 85 766 | | 85 766 | |
| Avances, acomptes sur immo. incorporelles | | | | |
| IMMOBILISATIONS CORPORELLES | | | | |
| Terrains | | | | |
| Constructions | | | | |
| Installations techniques, mat. et outillage | 1 964 | 857 | 1 107 | |
| Autres immobilisations corporelles | 777 985 | 712 500 | 65 485 | |
| Immobilisations en cours | | | | |
| Avances et acomptes | | | | |
| IMMOBILISATIONS FINANCIERES | | | | |
| Participations par mise en équivalence | | | | |
| Autres participations | | | | |
| Créances rattachées à des participations | | | | |
| Autres titres immobilisés | | | | |
| Prêts | | | | |
| Autres immobilisations financières | 277 849 | | 277 849 | |
| ACTIF IMMOBILISE | 26 126 774 | 3 867 629 | 22 259 145 | |
| STOCKS ET EN-COURS | | | | |
| Matières premières, approvisionnements | | | | |
| En-cours de production de biens | | | | |
| En-cours de production de services | | | | |
| Produits intermédiaires et finis | | | | |
| Marchandises | | | | |
| Avances, acomptes versés sur commandes | | | | |
| CREANCES | | | | |
| Créances clients et comptes rattachés | 4 170 770 | | 4 170 770 | |
| Autres créances | 660 573 | | 660 573 | |
| Capital souscrit et appelé, non versé | | | | |
| DIVERS | | | | |
| Valeurs mobilières de placement | | | | |
| (Donc actions propres) : | | | | |
| Disponibilités | 49 891 | | 49 891 | |
| COMPTES DE REGULARISATION | | | | |
| Charges constatées d'avance | 314 512 | | 314 512 | |
| ACTIF CIRCULANT | 5 195 747 | | 5 195 747 | |
| Frais d'émission d'emprunts à étaler | | | | |
| Primes de remboursement des obligations | | | | |
| Ecarts de conversion actif | | | | |
| TOTAL GENERAL | 31 322 520 | 3 867 629 | 27 454 891 | |

B. Bilan passif

| Rubriques | Exercice 2021 | Exercice |
|--|-------------------|----------|
| Capital social ou individuel (dont versé : 5 891 701) | 5 891 701 | |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport | | |
| Ecart de réévaluation (dont écart d'équivalence :) | | |
| Réserve légale | | |
| Réserves statutaires ou contractuelles | | |
| Réserves réglementées (dont rés. Prov. Fluct cours :) | | |
| Autres réserves (dont achat œuvres orig. artistes :) | | |
| Report à nouveau | | |
| RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte) | -38 109 | |
| Subventions d'investissement | | |
| Provisions réglementées | | |
| CAPITAUX PROPRES | 5 853 592 | |
| Produits des émissions de titres participatifs | | |
| Avances conditionnées | | |
| AUTRES FONDS PROPRES | | |
| Provisions pour risques | | |
| Provisions pour charges | 5 236 962 | |
| PROVISIONS | 5 236 962 | |
| DETTES FINANCIERES | | |
| Emprunts obligataires convertibles | | |
| Autres emprunts obligataires | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | | |
| Emprunts et dettes financières divers (dt empr. Partic :) | | |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | | |
| DETTES D'EXPLOITATION | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 6 270 348 | |
| Dettes fiscales et sociales | 3 575 272 | |
| DETTES DIVERSES | | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | 66 125 | |
| Autres dettes | 317 849 | |
| COMPTES DE REGULARISATION | | |
| Produits constatés d'avance | 6 134 742 | |
| DETTES | 16 364 337 | |
| Ecart de conversion passif | | |
| TOTAL GENERAL | 27 454 891 | |

II. COMPTE DE RESULTAT AU 31/12/2021

| Rubriques | Exercice 2021 | | Exercice |
|--|---------------|-------------|----------|
| | France | Exportation | |
| Ventes de marchandises | | | |
| Production vendue de biens | | | |
| Production vendue de services | | | |
| CHIFFRES D'AFFAIRES NETS | | | |
| Production stockée | | | |
| Production immobilisée | | | |
| Subventions d'exploitation | | | |
| Reprises sur dép., prov. (et amortissements), transferts de charges | | | |
| Autres produits | | | |
| PRODUITS D'EXPLOITATION | | | |
| Achats de marchandises (y compris droits de douane) | | | |
| Variation de stock (marchandises) | | | |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements | | | |
| Variation de stock (matières premières et approvisionnements) | | | |
| Autres achats et charges externes | | | 38 109 |
| Impôts, taxes et versements assimilés | | | |
| Salaires et traitements | | | |
| Charges sociales | | | |
| Dotations d'exploitation : | | | |
| Sur immobilisations : dotations aux amortissements | | | |
| Sur immobilisations : dotations aux dépréciations | | | |
| Sur actif circulant : dotations aux dépréciations | | | |
| Dotations aux provisions | | | |
| Autres charges | | | |
| CHARGES D'EXPLOITATION | | | 38 109 |
| RESULTAT D'EXPLOITATION | | | -38 109 |
| 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 provisions et transferts de charges | | | |
| Différences positives de change | | | |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | |
| CHARGES FINANCIERES | | | |
| Dotations financières aux amortissements et provisions | | | |
| Intérêts et charges assimilées | | | |
| Différences négatives de change | | | |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | |
| RESULTAT FINANCIER | | | |
| RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS | | | -38 109 |
| PRODUITS EXCEPTIONNELS | | | |
| Produits exceptionnels sur opérations de gestion | | | |
| Produits exceptionnels sur opérations en capital | | | |
| Reprises sur provisions et transferts de charges | | | |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES | | | |
| Charges exceptionnelles sur opérations de gestion | | | |
| Charges exceptionnelles sur opérations en capital | | | |
| Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions | | | |
| RESULTAT EXCEPTIONNEL | | | |
| Participation des salariés aux résultats de l'entreprise | | | |
| Impôts sur les bénéfices | | | |
| TOTAL DES PRODUITS | | | |
| TOTAL DES CHARGES | | | 38 109 |
| BENEFICE OU PERTE | | | -38 109 |

III. ANNEXE

| | | | |
|---|-----------|--|-----------|
| 1. ACTIVITE DE LA SOCIETE ET FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE | 7 | 5.5. CHARGES A PAYER | 20 |
| 1.1. ACTIVITE DE LA SOCIETE..... | 7 | 5.6. PRODUITS CONSTATES D'AVANCE | 20 |
| 1.2. FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE..... | 7 | 6. INFORMATIONS RELATIVES AU COMPTE DE RESULTAT | 21 |
| 2. EVENEMENTS SIGNIFICATIFS SURVENUS DEPUIS LA CLOTURE DE L'EXERCICE | 8 | 6.1. RAPPEL DU CONTEXTE | 21 |
| 2.2. PRESIDENCE DE LA SOCIETE..... | 8 | 6.2. CHARGES D'EXPLOITATION..... | 21 |
| 2.3. AVENANT AU TRAITE D'APPORT PARTIEL D'ACTIFS | 8 | 7. INFORMATIONS DIVERSES | 21 |
| 2.4. SIEGE SOCIAL DE LA SOCIETE..... | 8 | 7.1. REMUNERATION DES ORGANES D'ADMINISTRATION | 21 |
| 3. REGLES ET METHODES COMPTABLES | 9 | 7.2. REMUNERATION DU COMMISSAIRE AUX COMPTES | 21 |
| 3.1. IMMOBILISATIONS | 9 | | |
| 3.1.1. Immobilisations incorporelles | 9 | | |
| 3.1.2. Immobilisations corporelles..... | 10 | | |
| 3.1.3. Immobilisations financières | 11 | | |
| 3.2. CREANCES ET AUTRES ACTIFS D'EXPLOITATION .. | 11 | | |
| 3.3. PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES | 11 | | |
| 3.4. OPERATIONS EN DEVISES..... | 11 | | |
| 3.5. CHIFFRE D'AFFAIRES | 12 | | |
| 3.6. TRANSACTION AVEC LES PARTIES LIEES | 12 | | |
| 4. INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN ACTIF | 13 | | |
| 4.1. IMMOBILISATIONS CORPORELLES ET INCORPORELLES | 13 | | |
| 4.1.1. Tableau des acquisitions et des cessions de l'exercice | 13 | | |
| 4.1.2. Tableau des amortissements | 14 | | |
| 4.2. IMMOBILISATIONS FINANCIERES..... | 14 | | |
| 4.3. ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES | 15 | | |
| 4.4. PRODUITS A RECEVOIR | 15 | | |
| 4.5. COMPTES DE REGULARISATION | 16 | | |
| 4.9.1. Charges constatées d'avance..... | 16 | | |
| 5. INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN PASSIF | 17 | | |
| 5.1. CAPITAL SOCIAL ET CAPITAUX PROPRES..... | 17 | | |
| 5.1.1. Capital social | 17 | | |
| 5.1.2. Actionnariat..... | 17 | | |
| 5.1.3. Capitaux propres | 17 | | |
| 5.2. ETAT DES PROVISIONS..... | 17 | | |
| 6.2.1. Provisions pour risques et charges | 18 | | |
| 5.3. ETATS DES ECHEANCES DES DETTES..... | 19 | | |
| 5.4. DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES | 20 | | |

1. ACTIVITE DE LA SOCIETE ET FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

1.1. Activité de la société

La société exerce son activité dans les domaines de la collecte et analyse de données et plus particulièrement la veille réputationnelle pluri média.

1.2. Faits caractéristiques de l'exercice

Le groupe Kantar a décidé de céder l'expertise Reputation Intelligence de sa division Media au groupe de capital investissement STG. Cette opération globale a concerné six pays dont la France.

Création de la Société

Dans le cadre de la cession de cette activité en France, La Société a été créée en date du 29 septembre 2021 sous la dénomination de France LocalCo 1, sous la forme d'une société par actions simplifiée au capital de 10.000 euros, divisé en 10.000 actions ordinaires d'un euro de nominal chacune.

Par décision en date du 18 octobre 2021, l'associé unique Kantar, a décidé de changer la dénomination sociale de la Société en « Reputational Intelligence France ».

Apport partiel d'actifs suivi de la cession de la Société

La Société a bénéficié du transfert de la branche d'activité Reputation Intelligence de Kantar par voie d'apport partiel d'actif avec effet au 31 décembre 2021.

Valeur de l'apport au 31 décembre 2021

Le montant de l'actif net apporté en valeur de marché sur la base des chiffres prospectifs au 31 décembre 2021, tel que porté dans le projet de traité d'apport partiel d'actif signé le 15 novembre 2021 s'est élevé à 5.881.701 euros.

Rémunération de l'apport

La Société a procédé à une augmentation de capital de 5.881.701 euros, par l'émission de 5.881.700 actions ordinaires d'une valeur nominale d'un euro. En conséquence, son capital social a été porté de 10.000 euros à 5.891.701 euros.

Cession de la Société au 31 décembre 2021

Kantar a cédé la Société le 31 décembre 2021 à la valeur nette comptable de 5.891.701 euros à Kantar Square 2 BV en vue d'une cession ultérieure finale au groupe de capital investissement STG.

2. EVENEMENTS SIGNIFICATIFS SURVENUS DEPUIS LA CLOTURE DE L'EXERCICE

2.2. Présidence de la Société

L'associé unique prenant acte de la démission de Madame Petra Masimova de son mandat de Président de la Société a décidé de nommer le 1er janvier 2022 en qualité de nouveau Président Madame Kate Waterhouse.

2.3. Avenant au traité d'apport partiel d'actifs

Par avenant en date du 28 mars 2022, l'actif net apporté -sur la base des chiffres réels au 31 décembre 2021- est ressorti à 6.137.910 euros, faisant apparaître un excédent de 256.209 euros -par rapport à l'actif net estimé- inscrit en compte « Prime d'apport ».

2.4. Siège social de la Société

La Société a bénéficié jusqu'à la date du 31 décembre 2021 d'une domiciliation gratuite dans les locaux de Kantar sis 60, avenue du Général de Gaulle 92380 Puteaux, adresse dont elle a fait élection pour son siège social.

Après réalisation de l'apport partiel d'actif, la Société a bénéficié d'un bail de sous location avec Kantar dans ces mêmes locaux et ce du 1er janvier au 15 février 2022.

La société a ensuite déménagé dans de nouveaux locaux au 2-10, rue Berthelot 92400 Courbevoie, adresse de son nouveau siège social.

3. REGLES ET METHODES COMPTABLES

Tous les montants sont exprimés en euros, sauf mention contraire.

La durée de ce premier exercice comptable est de 3 mois et 2 jours.

Les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2021 sont établis conformément au règlement ANC n°2014-03 du 5 juin 2014 relatif au Plan Comptable Général, mis à jour de l'ensemble des règlements l'ayant modifié par la suite, et des pratiques comptables généralement admises en France.

Les principes généraux d'établissement des comptes ont été respectés à partir des règles de base suivantes :

- image fidèle,
- importance relative,
- continuité d'exploitation,
- régularité et sincérité,
- indépendance des exercices.

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

3.1. Immobilisations

A leur date d'entrée dans le patrimoine de l'entité, la valeur des actifs est déterminée dans les conditions suivantes :

- les actifs acquis à titre onéreux sont comptabilisés à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires);
- les actifs produits par l'entité comptabilisés à leur coût de production;
- les actifs acquis à titre gratuit ou par voie d'échange sont comptabilisés à leur valeur vénale;

Les coûts d'entrée d'une immobilisation incorporelle correspondent aux seuls coûts directs attribuables au projet.

3.1.1. Immobilisations incorporelles

Les principales immobilisations incorporelles de l'entreprise sont les suivantes:

- les frais d'établissement,
- les frais de recherche et de développement,
- les logiciels, brevets acquis ou créés en interne, marques et licences,
- le fonds commercial,
- autres actifs incorporels.

Conformément au règlement CRC 2004-06 sur les actifs applicables à compter du 1er janvier 2005, les critères suivants doivent être respectés afin de pouvoir inscrire à l'actif une immobilisation incorporelle :

- le projet doit être clairement identifié, suivi de façon individualisée et fiable;

- le projet doit avoir de sérieuses chances de réussite technique;
- intention, capacité et assurance de la faisabilité technique de l'achèvement de l'actif incorporel afin de pouvoir l'utiliser ou le vendre;
- avantages économiques futurs probables (c'est à dire l'avantage qu'a cet actif de contribuer, directement ou indirectement, à des flux nets de trésorerie au bénéfice de l'entité);
- disponibilité de ressources (techniques, financières et autres) appropriées pour achever le développement et utiliser ou vendre l'immobilisation incorporelle;
- capacité d'évaluer de façon fiable les dépenses liées à cet actif au cours de son développement.

Les logiciels sont destinés aux besoins propres de l'entreprise et comprennent :

- des logiciels standards qui figurent au bilan à leur coût d'acquisition ;
- des logiciels développés en interne pour les besoins de l'activité et qui figurent au bilan à leur coût de production qui comprend les coûts des sous-traitants externes et les charges de personnel internes. Les coûts engagés sont comptabilisés en « immobilisations en cours » jusqu'à la mise en service du logiciel.

A compter de cette date, ils sont virés à un compte d'immobilisation et amortis. Les études préalables aux développements informatiques sont directement comptabilisées en charges.

Fonds commercial

Les fonds de commerce sont valorisés à l'actif du bilan au coût historique. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur d'origine, une provision pour dépréciation est pratiquée. Les fonds de commerce ne sont pas amortis.

3.1.2. Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont inscrites au bilan à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les actifs immobilisés corporels font l'objet d'une dépréciation lorsque, du fait d'événements ou de circonstances intervenus au cours de l'exercice, leur valeur économique apparaît durablement inférieure à leur valeur nette comptable.

L'amortissement est calculé selon le mode linéaire à compter de leur première mise en service sur la durée probable d'utilisation :

| | Durée |
|---|-------------|
| Constructions et aménagements des constructions | 10 à 50 ans |
| Installations techniques, matériels et outillages industriels | 3 à 5 ans |
| Installations générales, agencements et aménagements divers | 5 à 10 ans |
| Matériel de transport | 2 à 5 ans |
| Matériel de bureau et informatique | 3 à 7 ans |
| Mobilier | 5 ans |

3.1.3. Immobilisations financières

Les immobilisations financières comprennent des dépôts de garantie comptabilisés à leur valeur historique, de la trésorerie gagée en garantie de cautions délivrées par les banques, des titres de participation comptabilisés à leur coût d'acquisition qui comprend le coût des titres, les frais d'acquisition sur titres étant comptabilisés en charges.

A la clôture de l'exercice la valeur des titres de participation est comparée à leur valeur d'inventaire. La plus faible de ces deux valeurs est retenue au bilan. La valeur d'inventaire correspond à la valeur d'usage déterminée en fonction de l'utilité que la participation présente pour l'entreprise.

Lorsque les titres sont dépréciés en totalité, il est constitué, si nécessaire en complément, une provision pour dépréciation des créances rattachées et des avances de trésorerie court terme.

3.2. Créances et autres actifs d'exploitation

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale.

Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur probable de réalisation est inférieure à la valeur comptable.

3.3. Provisions pour risques et charges

Les provisions pour risques et charge sont inscrites au passif du bilan et sont destinées à enregistrer des dettes probables, dont le montant ou l'échéance ne sont pas connus de façon précise.

3.4. Opérations en devises

Les charges et produits en devises sont enregistrés pour leur contre-valeur à la date de l'opération.

Les créances et dettes libellées en devises étrangères figurent au bilan pour leur contre-valeur en euros au cours de fin d'exercice.

La différence résultant de l'actualisation des créances et dettes en devises est portée au bilan en « écarts de conversion ».

En conformité avec le règlement ANC n° 2015-05 :

- les gains de change sur créances et dettes commerciales sont enregistrés en autres produits d'exploitation,

7- les pertes de change sur créances et dettes commerciales sont enregistrées en autres charges d'exploitation,
- les gains et pertes de changes sur les opérations financières restent enregistrés en résultat financier.

3.5. Chiffre d'affaires

Il existe 3 types de prestations vendues :

- **Prestations de type « abonnements »**, le chiffre d'affaires est reconnu de façon linéaire sur la période de souscription de l'abonnement, entre la date de début et la date de fin de l'engagement,
- **Prestations de type « ponctuel »**, le chiffre d'affaires est reconnu à la date de livraison,
- **Prestations de type « Ad'hoc »**, le chiffre d'affaires est reconnu à la date de livraison.

3.6. Transaction avec les parties liées

La société ne divulgue pas d'information relatives aux transactions avec les parties liées, les transactions ayant été conclues à des conditions normales de marché.

4. INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN ACTIF

4.1. Immobilisations corporelles et incorporelles

4.1.1. Tableau des acquisitions et des cessions de l'exercice

| Chiffres exprimés en euros | Au 29/09/2021 | Apports | Virements de poste à poste et corrections +/- | Cessions | Au 31/12/2021 |
|---|------------------|-------------------|---|----------|-------------------|
| Frais d'établissement et de développement | | | | | |
| Autres postes d'immobilisation incorporelles | | 25 068 976 | | | 25 068 976 |
| Total 1 Incorporelles | | 25 068 976 | | | 25 068 976 |
| Terrains | | | | | |
| Constructions sur sol propre | | | | | |
| Constructions sur sol d'autrui | | | | | |
| Constructions installations, agencements | | | | | |
| Installations générales et agencements | | | | | |
| Installations techniques, matériels et outillages | | 1 964 | | | 1 964 |
| Matériel de transport | | | | | |
| Matériel de bureau et informatique, mobilier | | 777 985 | | | 777 985 |
| Emballages récupérables et divers | | | | | |
| Total 2 Corporelles | | 779 949 | | | 779 949 |
| Immobilisations corporelles en cours | | | | | |
| Total 3 Encours Corporelles | | | | | 0 |
| Acomptes | | | | | |
| TOTAL | 0 | 25 848 925 | 0 | 0 | 25 848 925 |

La colonne « Apports » concerne les actifs objets de l'apport partiels d'actif en date du 31 décembre 2021. Les "Autres postes d'immobilisation incorporelles" comprennent essentiellement le fonds de commerce issu de cette opération à hauteur de 21.712.633 euros.

4.1.2. Tableau des amortissements

Les amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles sont calculés suivant le mode linéaire, selon la nature des biens, et en fonction de la durée de vie prévue.

La colonne « Apports » concerne les amortissements relatifs aux immobilisations objets de l'apport partiels d'actif en date du 31 décembre 2021.

| Chiffres exprimés en euros | Au 29/09/2021 | Apports | Diminutions ou reprises | Au 31/12/2021 |
|---|---------------|------------------|-------------------------|------------------|
| Frais d'établissement et de développement | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | | 3 154 271 | | 3 154 271 |
| Total 1 | 0 | 3 154 271 | 0 | 3 154 271 |
| Terrains | | | | |
| Constructions | | | | |
| Installations générales et agencements | | | | |
| Installations techniques, matériels et outillages | | 857 | | 857 |
| Matériel de transport | | | | |
| Matériel de bureau informatique, mobilier | | 712 500 | | 712 500 |
| Total 2 | 0 | 713 357 | 0 | 713 357 |
| TOTAL | 0 | 3 867 628 | 0 | 3 867 628 |

4.2. Immobilisations financières

Tableau des mouvements de l'exercice :

| Chiffres exprimés en euros | Valeur Brute au 29/09/2021 | Acquisitions et Virements de poste à poste | Cessions et Virements de poste à poste | Valeur Brute au 31/12/2021 | Provision | Valeur Nette au 31/12/2021 |
|---|----------------------------|--|--|----------------------------|-----------|----------------------------|
| Autres participations | | | | | | |
| Autres titres immobilisés | | | | | | |
| Prêts et autres immobilisations financières | | 277 849 | | 277 849 | | 277 849 |
| TOTAL | 0 | 277 849 | 0 | 277 849 | 0 | 277 849 |

Les "Prêts et autres immobilisations financières" comprennent le dépôt de garantie relatif au bail locatif des locaux de Courbevoie.

4.3. Etat des échéances des créances

Les créances détenues par la société s'élèvent à 5 423 704 € en valeur brute au 31/12/2021 et elles se décomposent comme suit :

| Chiffres exprimés en euros | Montant Brut | A un an au plus | A plus d'un an |
|--|------------------|------------------|----------------|
| ACTIF IMMOBILISE : | 277 849 | | 277 849 |
| Créances rattachées à des participations | | | |
| Autres titres immobilisés | | | |
| Prêts | | | |
| Autres immobilisations financières | 277 849 | | 277 849 |
| ACTIF CIRCULANT : | 5 145 855 | 5 145 855 | 0 |
| Clients | 4 170 770 | 4 170 770 | |
| Clients douteux | | | |
| Personnel et comptes rattachés | 222 | 222 | |
| Organismes sociaux | | | |
| Etat : impôts et taxes diverses | 660 352 | 660 352 | |
| Groupe et associés | | | |
| Débiteurs divers | | | |
| Charges constatées d'avance | 314 512 | 314 512 | |
| TOTAL | 5 423 704 | 5 145 855 | 277 849 |

4.4. Produits à recevoir

Le montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan s'élève à :

| Chiffres exprimés en euros | Au 31/12/2021 |
|---|------------------|
| Clients et comptes rattachés – Factures à établir | 2 911 007 |
| Autres créances – Fournisseurs avoirs à recevoir | |
| TOTAL | 2 911 007 |

4.5. Comptes de régularisation

4.9.1. Charges constatées d'avance

Les charges constatées d'avance s'élèvent à 314 512 € et concernent exclusivement des charges d'exploitation.

5. INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN PASSIF

5.1. Capital social et capitaux propres

5.1.1. Capital social

Au 31 décembre 2021, le capital social est composé de 5.891.701 actions de 1 euro de valeur nominale.

5.1.2. Actionnariat

La société Sapphire Bidco Ltd domiciliée 44, Esplanade, Saint-Helier, Jersey, détient 100% du capital et des droits de vote.

5.1.3. Capitaux propres

Les comptes de l'exercice font apparaître une perte de 38.109 €.

| Chiffres exprimés en euros | Création de la société | Augmentation de capital | Résultat de l'exercice | Valeur Brute au 31/12/2021 |
|---------------------------------------|------------------------|-------------------------|------------------------|----------------------------|
| Capital social | 10 000 | 5 881 701 | | 5 891 701 |
| Prime d'émission, de fusion, d'apport | | | | 0 |
| Réserve légale | | | | 0 |
| Autres réserves | | | | 0 |
| Résultat de l'exercice | | | -38 109 | -38 109 |
| Provisions réglementées | | | | 0 |
| Capitaux propres | 10 000 | 5 881 701 | -38 109 | 5 853 592 |

5.2. Etat des provisions

Le détail des provisions par nature est le suivant :

6.2.1. Provisions pour risques et charges

| Chiffres exprimés en euros | Au 29/09/2021 | Apports | Reprises | Au 31/12/2021 |
|--|---------------|------------------|----------|------------------|
| Provisions pour pensions et obligations similaires | | 5 217 505 | | 5 217 505 |
| Autres provisions pour risques et charges | | 19 457 | | 19 457 |
| TOTAL | 0 | 5 236 962 | 0 | 5 236 962 |

Le poste "Provisions pour pensions et obligations similaires" concerne les indemnités de fin de carrière. Les hypothèses actuarielles retenues pour le calcul de l'engagement étaient les suivantes au 31/12/21 :

| | 31/12/2021 |
|--------------------------------------|--|
| Augmentation annuelle des salaires : | 2,20% |
| Taux d'actualisation : | 1,20% |
| Mortalité : | Table TH-TF 00-02 |
| Taux de charges sociales : | |
| Cadres | 49,00% |
| ETAM | 43,00% |
| Turn-Over : | de 15 à 24 ans : 25% de 25 à 29 ans : 20% de 30 à 34 ans : 8 % de 35 à 39 ans : 4% de 40 à 49 ans : 2% au-delà de 50 ans : 0% |
| Age de départ à la retraite : | 62 ans |

Le poste " Autres provisions pour risques et charges " concerne un litige avec un fournisseur.

5.3. Etats des échéances des dettes

| DETTES | Montant brut fin ex. | Moins d'1 an | 1 à 5 ans | Plus de 5 ans |
|--|-------------------------|-------------------|-----------|---------------|
| Emprunts obligataires convertibles | | | | |
| Autres emprunts obligataires | | | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit : | | | | |
| à 1 an maximum à l'origine | | | | |
| à plus d'1 an à l'origine | | | | |
| Emprunts et dettes financières divers | | | | |
| Fournisseurs et comptes rattachés | 6 270 348 | 6 270 348 | | |
| Personnel et comptes rattachés | 2 742 930 | 2 742 930 | | |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 151 090 | 151 090 | | |
| Etat et autres collectivités publiques : | | | | |
| Impôts sur les bénéfices | | | | |
| Taxe sur la valeur ajoutée | 681 252 | 681 252 | | |
| Obligations cautionnées | | | | |
| Autres impôts et comptes rattachés | | | | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | 66 125 | 66 125 | | |
| Groupe et associés | 317 849 | 317 849 | | |
| Autres dettes | | | | |
| Dette rep.de titres emp. ou remis en garantie | | | | |
| Produits constatés d'avance | 6 134 742 | 6 134 742 | | |
| TOTAL | 16 364 337 | 16 364 337 | 0 | 0 |
| Emprunts souscrits en cours d'exercice | | | | |
| Emprunts remboursés en cours d'exercice | | | | |

Au 31/12/2021, le poste « Groupe et associés » concerne une dette vis-à-vis de la société Precise Media Monitoring.

5.4. Dettes fournisseurs et comptes rattachés

| Chiffres exprimés en euros | Au 31/12/2021 |
|-------------------------------------|------------------|
| Fournisseurs | 2 795 204 |
| Fournisseurs factures non parvenues | 3 475 145 |
| TOTAL | 6 270 348 |

5.5. Charges à payer

Le montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan s'élève à :

| Rubriques | Exercice 2021 |
|---|-------------------|
| DETTES D'EXPLOITATION | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 3 475 145 |
| Dettes fiscales et sociales | 2 894 020 |
| DETTES DIVERSES | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | 11 975 |
| Autres dettes | |
| COMPTES DE REGULARISATION | |
| Produits constatés d'avance | 6 134 742 |
| DETTES | 12 515 882 |

5.6. Produits constatés d'avance

Les produits constatés d'avance enregistrent les produits comptabilisés pendant l'exercice mais relatifs à un exercice ultérieur.

Ils concernent essentiellement les prestations de type abonnement ainsi que les packs d'unités facturés et non consommés à la clôture de l'exercice.

Ils ont trait exclusivement à des produits d'exploitation.

6. INFORMATIONS RELATIVES AU COMPTE DE RESULTAT

6.1. Rappel du contexte

La Société a été créée pour être bénéficiaire de l'apport partiel d'actif de l'expertise Reputation Intelligence de Kantar. Cet apport est intervenu le 31 décembre 2021 et la société n'a connu aucune activité commerciale au cours de son premier exercice d'où l'absence de chiffres d'affaires.

Elle ne disposait ni de locaux en propre ni de salarié.

6.2. Charges d'exploitation

Les charges d'exploitation de l'exercice concernent des frais bancaires ainsi qu'une facture non parvenue relative à la mission du commissaire aux apports.

7. INFORMATIONS DIVERSES

7.1. Rémunération des organes d'administration

Les organes de direction n'ont perçu aucune rémunération au cours de l'exercice 2021.

7.2. Rémunération du Commissaire aux comptes

La société ne dispose pas de commissaire aux comptes. La nomination de ce dernier devrait intervenir concomitamment à l'approbation des comptes de l'exercice 2021.

**REPUTATIONAL INTELLIGENCE
FRANCE**

**Société par actions simplifiée
Au capital de 5.891.701 euros
Siège Social : 2-10, rue Berthelot – 92400
Courbevoie
903 766 194 RCS NANTERRE**

**REPUTATIONAL INTELLIGENCE
FRANCE**

**A simplified joint-stock company
With a share capital of Eur 5,891,701
Registered office: 2-10, rue Berthelot – 92400
Courbevoie
903 766 194 RCS NANTERRE**

**PROCES-VERBAL DES DECISIONS DE
L'ASSOCIE UNIQUE
DU 13/09/2022**

**MINUTES OF THE SOLE
SHAREHOLDER'S DECISIONS
OF 13/09/2022**

La société **SAPPHIRE BIDCO LTD**, société, dont le siège social est situé Esplanade 44, Saint-Helier (Jersey), immatriculée sous le numéro 139320, représentée par Mme Wenda Adriaanse dûment habilitée aux fins des présentes,

SAPPHIRE BIDCO LTD, a company incorporated in Jersey, located Esplanade 44, Saint-Helier and registered under number 139320, represented by Mrs. Wenda Adriaanse duly authorized for the purposes hereof,

Associé Unique et propriétaire de la totalité des 5.891.701 actions de la société **REPUTATIONAL INTELLIGENCE FRANCE** (la « Société »),

Sole shareholder and owner of all the 5,891,701 shares of **REPUTATIONAL INTELLIGENCE FRANCE** (the "Company"),

Après avoir constaté que

after having acknowledged that:

Le Président de la Société a établi et arrêté les comptes annuels (bilan, compte de résultat et annexe) de l'exercice clos le 31 décembre 2021 et le rapport de gestion sur l'activité de la Société au cours de cet exercice,

The President of the Company has established and closed the annual accounts (balance sheet, accounting result and annex) of the fiscal year closed on December 31, 2021 and the management report on the Company's activity during said fiscal year;

Les comptes annuels et l'ensemble des documents requis par les textes en vigueur ont été tenus à disposition au siège social et le cas échéant, communiqués, dans les délais légaux,

The annual accounts and the management report as well as the documents required by the texts in force have been made available at the registered office, and as necessary, communicated within the legal time period;

Connaissance prise des documents suivants :

after having acknowledged the following documents:

les comptes annuels (bilan, compte de résultat et annexe) de l'exercice clos le 31 décembre 2021,
le rapport de gestion établi par le Président,
la liste des conventions réglementées visées à l'article L.227-10 du Code de commerce,

the annual accounts (balance sheet, accounting result and annex) of the fiscal year closed on December 31, 2021,
the management report drawn up by the President,

- la lettre d'acceptation des fonctions de commissaire aux comptes titulaire de la société BDO Paris
- les statuts de la Société,
- le texte des projets de décisions soumises à l'Associé Unique,

A pris les décisions ci-dessous portant sur l'ordre du jour suivant :

ORDRE DU JOUR

- Examen du rapport de gestion du Président sur les comptes annuels de la Société au cours de l'exercice clos le 31 décembre 2021,
- Approbation des comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2021,
- Conventions visées à l'article L.227-10 du Code de commerce,
- Affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2021,
- Nomination d'un Commissaire aux comptes,
- Pouvoir pour les formalités.

PREMIERE DECISION

L'Associé Unique, après avoir pris connaissance du rapport de gestion du Président, approuve, tels qu'ils sont présentés, les comptes de l'exercice clos au 31 décembre 2021, se soldant par une perte de 38.109. euros.

Il approuve également les opérations traduites dans ce rapport et ces comptes.

Conformément aux dispositions de l'article 223 quater du Code général des impôts, l'Associé Unique constate que la Société n'a supporté, au titre de cet exercice, aucune dépense non déductible du résultat fiscal au regard de l'article 39-4 dudit Code.

DEUXIEME DECISION

L'Associé Unique prend acte qu'aucune convention entrant dans le champ d'application des dispositions de l'article L.

- the list of the regulated agreements referred to in article L. 227-10 of the Commercial Code
- the acceptance letter of BDO Paris as statutory auditor,
- the bylaws of the Company,
- the text of the draft decisions proposed to the Sole shareholder,

Made the decisions below on the following agenda:

AGENDA

- Report of the President on the operations for the fiscal year ended on December 31, 2021,
- Approval of the annual accounts for the fiscal year ended on December 31, 2021,
- Agreements referred to in Article L.227-10 of the Commercial Code,
- Allocation of the result,
- Appointment of a Main Statutory Auditor,
- Power for the formalities.

FIRST DECISION

The sole shareholder, after having acknowledged the management report of the President, approved the annual accounts for this financial year ended on 31 December 2021, as they were presented, said accounts showing a net accounting loss of EUR 38,109.

It also approved the transactions reflected in these report and accounts.

In accordance with article 223 quarter of the French General Tax Code, the sole shareholder also acknowledged there were no expenses not deductible from corporation tax, referred to in article 39-4 of said Code.

SECOND DECISION

The sole shareholder acknowledged that no agreement falling within the scope of the provisions of article L. 227-10 of the

| | |
|--|---|
| <p>227-10 du Code de commerce n'a été conclue au cours de l'exercice clos le 31 décembre 2021.</p> <p><u>TROISIEME DECISION</u></p> <p>L'Associé Unique décide d'affecter la perte de l'exercice clos le 31 décembre 2021, soit la somme de (38.109) euros, en totalité au poste « Report à nouveau », lequel, compte tenu de cette affectation, est porté à (38.109) euros.</p> <p>En application des dispositions de l'article 243 <i>bis</i> du Code Général des Impôts, s'agissant du premier exercice, l'Associé unique prend acte de ce qu'aucun dividende n'a été mis en distribution depuis la constitution de la Société.</p> <p><u>QUATRIEME DECISION</u></p> <p>En application de l'article L. 823-1 et suivants du Code de commerce, l'Associé Unique décide de nommer la société BDO Paris aux fonctions de commissaire aux comptes pour une durée de six exercices expirant à la décision de l'associé unique qui statuera sur les comptes de l'exercice clos le 31/12/2027.</p> <p>L'Associé unique décide en outre de ne pas nommer de commissaire aux comptes suppléant de la société BDO Paris, conformément aux dispositions de l'article L.823-1 du Code de commerce, cette dernière ayant confirmé ne pas être une société unipersonnelle.</p> <p><u>CINQUIEME DECISION</u></p> <p>L'Associé Unique confère tous pouvoirs au porteur d'un original, d'une copie ou d'un extrait du présent procès-verbal, à l'effet d'effectuer les formalités légales.</p> <p>De tout ce que dessus, il a été dressé le présent procès-verbal signé par l'associé unique.</p> | <p>Commercial Code was entered into during the fiscal year ended on 31 December 2021.</p> <p><u>THIRD DECISION</u></p> <p>The sole shareholder decided to allocate the loss for the year ended 31 December 2021, amounting to EUR (38,109), to the retained earnings accounts, which will thus be increased to EUR (38,109).</p> <p>Pursuant to Article 243 bis of the General Tax Code, the Sole Shareholder acknowledged that, since it is the first fiscal year, no dividend has been distributed since the incorporation of the Company.</p> <p><u>FOURTH DECISION</u></p> <p>In application the provisions of Article L. 823-1 et seq. of the French Commercial Code the sole shareholder decided to appoint the company BDO Paris to the duties of statutory auditor for a period of six financial years expiring at the decision of the sole shareholder approving the annual accounts for the financial year ended on 31/12/2027.</p> <p>The Sole Shareholder decided to not to appoint a Deputy Statutory Auditor to the company Mazars Gourgue in accordance with the provisions of article L.823-1 of the French Commercial Code, the company BDO Paris having confirmed that it is not a sole-shareholder-company.</p> <p><u>FIFTH DECISION</u></p> <p>The sole shareholder granted all powers on the bearer of the original, an extract or a copy of these minutes in order to fulfill all the formalities of publicity, filing and others that it will be necessary to carry out.</p> <p>Of all the above, the present minutes were drawn up and signed by the sole shareholder.</p> |
|--|---|

| | |
|--|--|
| | |
|--|--|



SAPPHIRE BIDCO LTD

Représentée par/Represented by Mme Wenda Adriaanse