

RCS : PARIS  
Code greffe : 7501

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1998 B 17204

Numéro SIREN : 421 001 702

Nom ou dénomination : AKIO

Ce dépôt a été enregistré le 04/07/2022 sous le numéro de dépôt 78383

**AKIO**  
**Société par Actions Simplifiée**  
**Au capital de 507 177 euros**  
**Siège social : 43 Rue de Dunkerque - 75010 PARIS**  
**RCS PARIS B 421 001 702**

**COMPTES SOCIAUX DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2021**

**Pour copie conforme**  
**Le Président**



## BILAN — ACTIF

DGFIP N° 2050-SD 2022

①

Formulaire obligatoire (article 53 A  
du code général des impôts).

Désignation de l'entreprise : AKIO		1 1 2	
Adresse de l'entreprise	43 Rue de Dunkerque 75010 PARIS	Durée de l'exercice précédent *	1 1 2
Numéro SIRET *	4 2 1 0 0 1 7 0 2 0 0 0 2 4	Néant <input type="checkbox"/> *	
		Exercice N° clos le, 13/11/2021	
		Brut 1	Amortissements, provisions 2
			Nct 3
Capital souscrit non appelé (I)		AA	
IMMobilisations incorporelles	Frais d'établissement *	AB	
	Frais de développement *	CX	831 958
	Concessions, brevets et droits similaires	AF	79 877
	Fonds commercial (1)	AH	2 194 108
	Autres immobilisations incorporelles	AJ	
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL	
ACTIF IMMOBILISÉ *	Terre	AN	
	Constructions	AP	187 475
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	
	Autres immobilisations corporelles	AT	302 072
	Immobilisations en cours	AV	
	Avances et acomptes	AX	
IMMobilisations corporelles	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS	
	Autres participations	CU	15 573
	Créances rattachées à des participations	BB	
	Autres titres immobilisés	BD	5 050
	Prêts	BF	
	Autres immobilisations financières *	BH	48 284
TOTAL (II)		BJ	3 664 396
ACTIF CIRCULANT STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL	
	En cours de production de biens	BN	
	En cours de production de services	BP	
	Produits intermédiaires et finis	BR	
	Marchandises	BT	
	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	
ACTIF CIRCULANT CRÉANCES	Clients et comptes rattachés (3)*	BX	1 599 777
	Autres créances (3)	BZ	1 626 419
	Capital souscrit et appelé, non versé	CB	
	Valuers mobilières de placement (dont actions propres)	CD	1 000 000
	Disponibilités	CF	1 630 633
	Charges constatées d'avance (3)*	CH	22 472
DIVIERS	TOTAL (III)	CJ	5 879 301
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW	
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM	
	Écarts de conversion actif * (VI)	CN	
	TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)	CO	9 543 697
		1A	1 876 442
Renvois : (1) Dont droit au bail :		CP	
(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :			(3) Part à plus d'un an :
Clause de réserve de propriété : *	Immobilisations :	Stocks :	Créances :

Désignation de l'entreprise

AKIO

Néant  \*

Exercice N

CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé :.....)	507 177	DA	507 177
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, .....	1 903 781	DB	1 903 781
	Écarts de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence	EK	DC	
	Réserve légale (3)		DD	51 785
	Réerves statutaires ou contractuelles		DE	
	Réerves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours	B1	DF	
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'œuvres originales d'artistes vivants *)	EJ	DG	831 006
	Report à nouveau		DH	
	<b>RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>		DI	8 054
	Subventions d'investissement		DJ	
Autres fonds propres	Provisions réglementées *		DK	
			DL	3 301 803
			DM	
Provisions pour risques et charges	Avances conditionnées		DN	
			DO	
			DP	128 422
DETTE (4)	Provisions pour risques		DQ	
	Provisions pour charges		DR	128 422
	Emprunts obligataires convertibles		DS	
	Autres emprunts obligataires		DT	
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)		DU	2 407 872
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs	EI	DV	10
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		DW	
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés		DX	214 813
	Dettes fiscales et sociales		DY	1 270 302
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		DZ	
Compte régul.	Autres dettes		EA	33 460
	Produits constatés d'avance (4)		EB	310 573
			EC	4 237 030
RENOVIS	Écarts de conversion passif *		ED	
			EE	7 667 255
(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital		1B	
(2)	Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Écart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976)		1C	
(3)	Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *		1D	
(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		1E	
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		EF	
			EG	2 551 731
			EH	

\* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

**(3) COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (En liste)**

DGFIP N° 2052-SD 2022

Formulaire obligatoire (article 53 A  
du Code général des impôts).

Désignation de l'entreprise : <u>AKIO</u>		Néant <input type="checkbox"/> *	
		Exercice N	
		France	Exportations et livraisons intracommunautaires
		FA	FB
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FD	FE
	Production vendue	FG	FH
	biens *		348 907
	services *		
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	FK
		5 254 650	348 907
	Production stockée *		
	Production immobilisée *		
	Subventions d'exploitation		
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges * (9)		
CHARGES D'EXPLOITATION	Autres produits (1) (11)		
		Total des produits d'exploitation (2) (I)	
	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*		FR 5 685 559
	Variation de stock (marchandises)*		FS
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*		FT
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*		FU
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*		FV
	Impôts, taxes et versements assimilés *		FW 1 344 755
	Salaires et traitements *		FX 100 000
	Charges sociales (10)		FY 3 367 866
DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations	- dotations aux amortissements * - dotations aux provisions	GA 172 010
			GB
	Sur actif circulant : dotations aux provisions *		GC 14 861
	Pour risques et charges : dotations aux provisions		GD
	Autres charges (12)		GE 707
		Total des charges d'exploitation (4) (II)	
		GF 6 467 796	GG (782 236)
<b>1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>			
épargnes en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée *		(III) GH
	Perte supportée ou bénéfice transféré *		(IV) GI
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)		GJ
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)		GK
	Autres intérêts et produits assimilés (5)		GL 301 257
	Reprises sur provisions et transferts de charges		GM 19 324
	Défauts et charges assimilées		GN 172
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		GO
		Total des produits financiers (V)	
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements et provisions *		GP 320 753
	Intérêts et charges assimilées (6)		GQ 8 698
	Défauts et charges assimilées		GR 24 854
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		GS 3 776
		Total des charges financières (VI)	
		GT	GU 37 329
		GV 283 424	GW (498 812)
<b>2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)</b>			
<b>3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)</b>			

(RENOVIS : voir tableau n° 2053) \* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

Désignation de l'entreprise		AKIO	Néant <input type="checkbox"/> *
			<b>Exercice N</b>
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC	
	<b>Total des produits exceptionnels (7) (VII)</b>	(VII)	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HD	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HE	51 234
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)	HF	
	<b>Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)</b>	(VIII)	
<b>4 – RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII – VIII)</b>			
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		(IX)	
Impôts sur les bénéfices *		(X)	
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)</b>			
<b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)</b>			
<b>5 – BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits – total des charges)</b>			
(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO	
(2) Dont	{ produits de locations immobilières	HY	
	produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IG	
(3) Dont	{ – Crédit-bail mobilier *	HP	1 267
	– Crédit-bail immobilier	HQ	
(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	1H	
(5)	Dont produits concernant les entreprises liées	IJ	300 480
(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées	IK	
(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)	HX	
(6ter)	Dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)	RC	
	Dont amortissements exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinque D)	RD	
(9)	Dont transferts de charges	A1	5 390
(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)	(Dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS) A5	A2
(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3	
(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4	25
(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives	A6	A9
	Dont cotisations facultatives Madelin	A7	Dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite A8
(7)	Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :		
			Exercice N
			Charges exceptionnelles
			Produits exceptionnels
	Indemnité de rupture (Social)	20 762	
	Divers	30 473	
	Provision sur rupture (Social)	30 000	
(8)	Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :		
			Exercice N
			Charges antérieures
			Produits antérieurs

## **Annexes Légales**

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2021 dont le total est de 7 667 254,96 et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de 8 054,33 , présenté sous forme de liste.

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

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

L'exercice précédent avait une durée de 12 mois recouvrant la période du 01/01/2020 au 31/12/2020.

## SOMMAIRE

### REGLES ET METHODES COMPTABLES

- Règles et méthodes comptables
- Changements de méthode
- Informations complémentaires pour donner une image fidèle

### COMPLEMENTS D'INFORMATIONS RELATIFS AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

- Etat des immobilisations
- Etat des amortissements
- Etat des provisions
- Etat des échéances des créances et des dettes

#### Informations et commentaires sur :

- Eléments relevant de plusieurs postes du bilan
- Frais de recherche appliquée et de développement
- Fonds commercial
- Produits et avoirs à recevoir
- Charges à payer et avoirs à établir
- Charges et produits constatés d'avance
- Composition du capital social

### ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

- Engagements financiers
- Rémunérations des dirigeants
- Honoraires des Commissaires Aux Comptes
- Effectif moyen
- Engagements pris en matière de pensions, retraites et engagements assimilés
- Résultat des 5 derniers exercices
- Liste des filiales et participations

### **Règles et méthodes comptables**

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,
- et 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 principales méthodes utilisées sont les suivantes :

### **IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES**

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue :

Frais de recherche et de développement	de 02 à 05 ans
Logiciels informatiques	de 01 à 03 ans
Agencements, aménagements, installations	de 06 à 10 ans
Matériel de bureau et informatique	de 02 à 10 ans
Mobilier	de 05 à 10 ans

### **IMMOBILISATIONS FINANCIERES ET VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT**

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constatée pour le montant de la différence.

Notre société possède trois filiales détenues à 100% à savoir la société SPOTDATA établie au Portugal pour un montant de 5 000.00 Euros, la société SPOTTER US établie aux USA pour un montant de 5 268.74 Euros et AKIO UK pour un montant de 5 303.90 Euros.

Les titres de ces filiales sont dépréciés à 100% à la clôture de cet exercice.

### **CREANCES ET DETTES**

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

**OPERATIONS EN DEVISES**

Les charges et les produits en devises sont enregistrés pour leur contre-valeur à la date de l'opération. Les dettes, créances et disponibilités en devises figurent au bilan pour leur contre-valeur au cours de fin d'exercice.

La différence résultant de l'actualisation des dettes et créances en devises à ce dernier cours est portée au bilan en "écart de conversion". Les pertes latentes de change non compensées font l'objet d'une provision en totalité.

**FONDS COMMERCIAL**

Le fonds commercial n'est pas amorti mais fait l'objet d'un test de dépréciation au minimum une fois par an, et dès qu'il existe un indice de perte de valeur. Ce test conduit à constater une dépréciation lorsque la valeur d'usage du fonds commercial est inférieure à sa valeur nette comptable.

DESIGNATION	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	Montant
Fonds de commerce	2 194 108			2 194 108
Dont mali technique				
App Line	1 036 821			1 036 821
Spotter	1 025 637			1 025 637

Les fonds de commerce APP-LINE et SPOTTER inscrits au bilan pour une valeur de 2M€ ne doivent pas faire l'objet d'une dépréciation.

En effet, les logiciels APP-LINE sont intégrés et commercialisés sous la marque Siblio Voice Portal et Siblio Contact Center dans l'offre Akio Unified Interaction Center (UIC). Siblio Voice Portal (SVP) et Siblio Contact Center (SCC) constituent le pilier Voix de l'offre UIC. Les logiciels Spotter Pulse et Spotter Analytics constituent le pilier Social et Analytics de l'offre UIC

**Changements de méthode**

Les méthodes d'évaluation et de présentation des comptes annuels retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Etablissement des états financiers en conformité avec :

- le P.C.G. 2014 homologué par arrêté du 8 septembre 2014
- les articles L123-12 à L123-28 du Code du Commerce

**Informations complémentaires pour donner une image fidèle**

La société a procédé à une fusion absorption simplifiée en intégrant sa filiale ALGORIA au 30 novembre 2021. Cette fusion a généré un boni de fusion 300 479.59 Euros.

Au cours de ce premier trimestre 2022, nous constatons toujours des dysfonctionnements liés à la pandémie.

A cela s'ajoute une instabilité géopolitique suite à l'invasion de l'Ukraine ce qui nous laisse présager une incertitude croissante au niveau des marchés internationaux. Malgré tout, l'activité de la société n'est pas impactée de façon significative par le conflit en Ukraine et n'a pas de conséquences directes et indirectes sur la continuité d'activité de notre société.

## Etat des immobilisations

	Valeur brute des immobilisations au début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation en cours d'exercice	Acquisitions, créations, virements pst à pst
Frais d'établissement, recherche et développement			831 958
Autres immobilisations incorporelles	2 194 108		79 877
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements, constructions	147 207		40 268
Installations techniques, matériel et outillages industriels	102 969		
Autres installations, agencements, aménagements			
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique, mobilier	108 470		90 632
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
<b>TOTAL</b>	<b>358 647</b>		<b>130 901</b>
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations	289 467		5 304
Autres titres immobilisés	5 050		
Prêts et autres immobilisations financières	50 671		97
<b>TOTAL</b>	<b>345 188</b>		<b>5 401</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>2 897 942</b>		<b>1 048 136</b>

	Diminutions		Valeur brute immob. à fin exercice	Réev. Lég. Val. Origine à fin exercice
	Par virement de pst à pst	Par cession ou mise HS		
Frais d'établissement, recherche et développement			831 958	831 958
Autres immobilisations incorporelles			2 273 985	2 273 985
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, constructions			187 475	187 475
Installations techniques, matériel et outillages industriels			102 969	102 969
Autres installations, agencements, aménagements				
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier			199 103	199 103
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>TOTAL</b>			<b>489 547</b>	<b>489 547</b>
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations	279 198		15 573	15 573
Autres titres immobilisés			5 050	5 050
Prêts et autres immobilisations financières	2 485		48 284	48 284
<b>TOTAL</b>	<b>281 683</b>		<b>68 906</b>	<b>68 907</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>281 683</b>		<b>3 664 396</b>	<b>3 664 397</b>

## Etat des amortissements

	Situations et mouvements de l'exercice			
	Début exercice	Dotations exercice	Eléments sortis reprises	Fin exercice
Frais d'établissement, recherche		600 258		600 258
Autres immobilisations incorporelles		76 824		76 824
Terrains				
Constructions sur sol propre	124 348	43 769		168 117
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels	100 335	1 750		102 085
Installations générales, agencements divers				
Matériel de transport	98 195	99 146		197 341
Matériel de bureau, informatique, mobilier				
Emballages récupérables et divers				
<b>TOTAL</b>	<b>322 879</b>	<b>144 665</b>		<b>467 544</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>322 879</b>	<b>821 748</b>		<b>1 144 626</b>

	Ventilation des dotations aux amortissements de l'exercice			Mouvements affectant la provision pour amort. dérog.	
	Linéaire	Dégressif	Exception.	Dotations	Reprises
Frais d'établissement, recherche	600 258				
Autres immobilisations incorporelles	76 824				
Terrains					
Constructions sur sol propre	43 769				
Constructions sur sol d'autrui					
Installations générales, agencements constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 750				
Installations générales, agencements divers					
Matériel de transport	99 146				
Matériel de bureau, informatique, mobilier					
Emballages récupérables et divers					
<b>TOTAL</b>	<b>144 665</b>				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>821 748</b>				

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net début	Augmentation	Dotations aux amort.	Montant net à la fin
Charges à répartir sur plusieurs exercices Primes de remboursement obligations				

## Etat des provisions

PROVISIONS	Début exercice	Augmentations dotations	Diminutions Reprises	Fin exercice
Pour reconstitution gisements				
Pour investissement				
Pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Dont majorations exceptionnelles de 30%				
Pour implantations à l'étranger avant le 1.1.92				
Pour implantations à l'étranger après le 1.1.92				
Pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
<b>TOTAL Provisions réglementées</b>				
Pour litiges	95 918	30 000		125 918
Pour garanties données clients				
Pour pertes sur marchés à terme				
Pour amendes et pénalités				
Pour pertes de change	14 020	2 504	14 020	2 504
Pour pensions et obligations				
Pour impôts				
Pour renouvellement immobilisations				
Pour grosses réparations				
Pour charges sur congés payés				
Autres provisions				
<b>TOTAL Provisions</b>	<b>109 938</b>	<b>32 504</b>	<b>14 020</b>	<b>128 422</b>
Sur immobilisations incorporelles				
Sur immobilisations corporelles				
Sur titres mis en équivalence				
Sur titres de participation	10 269			15 573
Sur autres immobilisations financières				
Sur stocks et en-cours				
Sur comptes clients	202 664	14 861	60 372	157 153
Autres dépréciations	563 503			559 090
<b>TOTAL Dépréciations</b>	<b>776 436</b>	<b>14 861</b>	<b>60 372</b>	<b>731 816</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>886 373</b>	<b>47 365</b>	<b>74 392</b>	<b>860 237</b>
Dont dotations et reprises :				
- d'exploitation		14 861	60 372	
- financières		8 698	19 324	
- exceptionnelles		30 000		

Titres mis en équivalence : montant dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1-5e CGI.

## Etat des échéances des créances et des dettes

ETAT DES CREANCES	Montant brut	Un an au plus	Plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts	48 284		48 284
Autres immobilisations financières			
Clients douteux ou litigieux	1 599 777	1 599 777	
Autres créances clients			
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	218	218	
Sécurité sociale, autres organismes sociaux	13 535	13 535	
Etat et autres collectivités publiques :			
- Impôts sur les bénéfices	1 001 104	1 001 104	
- T.V.A	46 877	46 877	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés	2 000	2 000	
- Divers			
Groupe et associés	559 090	559 090	
Débiteurs divers	3 595	3 595	
Charges constatées d'avance	22 472	22 472	
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>3 296 952</b>	<b>3 248 668</b>	<b>48 284</b>
Montant des prêts accordés dans l'exercice			
Remboursements des prêts dans l'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

ETAT DES DETTES	Montant brut	A un an au plus	Plus 1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits :				
- à 1 an maximum				
- plus d'un an	2 407 872	722 573	1 685 299	
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	214 813	214 813		
Personnel et comptes rattachés	526 106	526 106		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	374 398	374 398		
Etat et autres collectivités publiques :				
- Impôts sur les bénéfices				
- T.V.A	342 776	342 776		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	27 021	27 021		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	10	10		
Autres dettes	33 460	33 460		
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	310 573	310 573		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>4 237 030</b>	<b>2 551 731</b>	<b>1 685 299</b>	
Emprunts souscrits en cours d'exercice	162 099			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	531 146			
Emprunts et dettes contractés auprès des associés	10			

**Eléments relevant de plusieurs postes du bilan**

(entreprises liées ou avec lesquelles la société a un lien de participation)

	<b>Montant concernant les entreprises</b>		<b>Montant des dettes et créances représentées par des effets de commerce</b>
	<b>Liées</b>	<b>avec lesquelles la société à un lien de participation</b>	
Capital souscrit non appelé			
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles			
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles			
Participations			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres titres immobilisés			
Autres immobilisations financières			
Avances et acomptes versés sur commandes			
Créances clients et comptes rattachés			
Autres créances			559 090
Capital souscrit et appelé non versé			
Valeurs mobilières de placement			
Disponibilités			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Produits de participation			
Autres produits financiers			
Charges financières			

**Frais de recherche appliquée et de développement**

Désignation	Montant	Amortissement	Durée d'amortissement
Frais de recherche Algoria	831 958	600 258	5
<b>TOTAL</b>	<b>831 958</b>	<b>600 258</b>	<b>5</b>

**Fonds commercial**

DESIGNATION	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	Montant
Fonds de commerce	2 194 108			2 194 108
Dont mali technique				
App Line	1 036 821			1 036 821
Spotter	1 025 637			1 025 637

**Produits et avoirs à recevoir**

Montant des produits et avoirs à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
<b>CREANCES</b>	
Créances clients et comptes rattachés	82 783
Autres créances (dont avoirs à recevoir : )	339
<b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>	
<b>DISPONIBILITES</b>	
<b>TOTAL</b>	<b>83 121</b>

**Charges à payer et avoirs à établir**

Montant des charges à payer et avoirs à établir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	68 830
Dettes fiscales et sociales	431 182
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes (dont avoirs à établir : )	4 366
<b>TOTAL</b>	<b>504 379</b>

**Charges et produits constatés d'avance**

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	22 472	152 829
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
<b>TOTAL</b>	<b>22 472</b>	<b>152 829</b>

**Composition du capital social**

	Nombre	Valeur nominale
Actions / parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	157 200	3,27
Actions / parts sociales émises pendant l'exercice		
Actions / parts sociales remboursées pendant l'exercice	2 100	3,27
Actions / parts sociales composant le capital social en fin d'exercice	155 100	3,27

**Engagements financiers**

Engagements donnés	Montant
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	218 781
Autres engagements donnés :	
Interv. BPIFRANCE Financement	200 000
Nantissement Fonds de commerce	500 000
Contre garantie STE CAUT. MUT.	405 000
Contre gar. Ste Caut. Mut.	413 538
<b>TOTAL</b>	<b>1 737 319</b>
Dont concernant :	
- les dirigeants	
- les filiales	
- les participations	
- les autres entreprises liées	
Dont engagements assortis de sûretés réelles	

Engagements reçus	Montant
Avals, cautions et garanties	
Autres engagements reçus :	
<b>TOTAL</b>	
Dont concernant :	
- les dirigeants	
- les filiales	
- les participations	
- les autres entreprises liées	
Dont engagements assortis de sûretés réelles	

**Rémunérations des dirigeants**

	Montant
<b>REMUNERATIONS ALLOUEES AUX MEMBRES :</b>  - des organes d'administration - des organes de direction - des organes de surveillance	

La rémunération des organes de direction n'est pas communiquée car cela conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

**Honoraires des Commissaires aux Comptes**

	Montant
- Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes	9 697
- Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services	
<b>TOTAL</b>	<b>9 697</b>

**Effectif moyen**

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	63	
Agents de maîtrise et techniciens	5	
Employés		
Ouvriers		
<b>TOTAL</b>	<b>68</b>	

**Engagements pris en matière de pensions, retraites et engagements assimilés**

Engagements	Dirigeants	Autres	Provisions
Pensions et indemnités assimilées	48 090	170 691	
Compléments de retraite pour personnel en activité			
Compléments de retraite et indemnités assimilées pour personnel à la retraite			
Indemnités de départ à la retraite et autres indemnités pour personnel en activité			
<b>TOTAL</b>	<b>48 090</b>	<b>170 691</b>	

Commentaires :

Le montant de l'indemnité de départ en retraite calculée en date du 31/12/2021 pour un total de 218 781 Euros est calculée selon les principes suivants :

- convention collective Bureaux d'études techniques
- L'augmentation annuelle des salaires : 1%
- Départ prévu à 65 ans
- Taux de rotation de 5%
- La table de mortalité utilisée est la table réglementaire TG 05
- La méthode de calcul retenue est la méthode : Rétrospective Prorata Temporis

**Résultats des 5 derniers exercices**

Nature des Indications / Périodes	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2019	31/12/2018	31/12/2017
Durée de l'exercice	12 mois				
<b>I - Situation financière en fin d'exercice</b>					
a ) Capital social	507 177	514 044	407 394	407 394	467 766
b ) Nombre d'actions émises	155 100	157 200	1 741	1 741	1 999
c ) Nombre d'obligations convertibles en actions					
<b>II - Résultat global des opérations effectives</b>					
a ) Chiffre d'affaires hors taxes	5 603 557	5 773 727	5 800 394	6 226 059	7 455 455
b ) Bénéfice avant impôt, amortissements & provisions	-434 173	-207 409	95 909	20 783	812 137
c ) Impôt sur les bénéfices	-588 101	-372 589	-503 720	-455 320	-546 664
d ) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements & provisions	153 928	165 180	599 629	476 103	1 358 801
e ) Bénéfice après impôt, amortissements & provisions	8 054	165 853	452 026	306 043	952 134
f ) Montants des bénéfices distribués					
g ) Participation des salariés					
<b>III - Résultat des opérations réduit à une seule action</b>					
a ) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements	1	1	344	273	680
b ) Bénéfice après impôt, amortissements provisions	0	1	260	176	476
c ) Dividende versé à chaque action					
<b>IV - Personnel :</b>					
a ) Nombre de salariés	68	60	59	60	62
b ) Montant de la masse salariale	3 367 866	2 981 213	2 808 892	2 922 063	3 196 379
c ) Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux	1 467 596	1 333 432	1 259 791	1 331 109	1 412 706

**Tableau des filiales et participations**

Filiales et participations	Capital social	Réserves et report à nouveau	Quote-part du capital détenu en %	Valeur brute des titres détenus	Valeur nette des titres détenus	Prêts et avances consenties par la Sté	Cautions et avails donnés par la Sté	C.A. H.T. du dernier exercice clos	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par la Sté dans l'ex
----------------------------	----------------	------------------------------	-----------------------------------	---------------------------------	---------------------------------	--	--------------------------------------	------------------------------------	-----------------------------------	---

**A – Renseignements détaillés concernant les filiales & participations***- Filiales (plus de 50% du capital détenu)*

SPOTDATA	5 000	-39 511	100,00	5 000				184 480	694	
SPOTTER US		-456 269	100,00	5 269					1 066	
AKIO UK	3 000	-165 952	100,00	5 304					-2 772	

*Participations (10 à 50 % du capital détenu)*


**B – Renseignements globaux concernant les autres filiales & participations***- Filiales non reprises en A:*

a) Françaises										
b) Etrangères										

*- Participations non reprises en A:*

a) Françaises										
b) Etrangères										

**AKIO**  
**Société par Actions Simplifiée**  
**Au capital de 507 177 euros**  
**Siège social : 43 Rue de Dunkerque - 75010 PARIS**  
**RCS PARIS 421 001 702**

**ASSEMBLÉE GÉNÉRALE MIXTE**  
**DU 30 JUIN 2022**

**Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2021**

**DEUXIÈME RÉSOLUTION**

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2021 s'élevant à 8 054 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice 8 054 euros

En totalité au compte "autres réserves" qui s'élèvera ainsi à 839 060 euros

Compte tenu de cette affectation, les capitaux propres de la Société seront de 3 301 803 euros.

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte qu'aucune distribution de dividende n'a été effectuée au titre des trois derniers exercices.

**Vote de l'Assemblée Générale Mixte du 30 juin 2022**

Cette résolution est adoptée par 259.420 voix ayant voté pour, 0 voix ayant voté contre et 0 voix s'étant abstenues.

Certifié conforme  
Le Président  
Patrick GIUDICELLI



# Cabinet Stéphane MONGENDRE

EXPERT-COMPTABLE

COMMISSAIRE AUX COMPTES

Membre de la compagnie régionale des Commissaires aux Comptes de Paris

**AKIO SAS**

**43, rue de Dunkerque**

**75010 PARIS**

**Siren n° : 421 001 702**

## **RAPPORTS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**

**RELATIFS A L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2021**

---

**Rapport sur les comptes annuels**

**Rapport spécial sur les conventions réglementées**

Siège social : 115, Avenue de Paris - 94160 SAINT-MANDÉ - Tél. : 01 55 12 25 20  
Port. : 06 12 66 10 69 - E-mail : [s.mongendre.fcm@orange.fr](mailto:s.mongendre.fcm@orange.fr)

Second établissement : 85, rue Diderot - 94300 VINCENNES - SIRET 485 128 409 - N° TVA FR 52 485 128 409 - NAF 7022 Z  
*Acceptant le règlement des sommes dues par chèques à son nom en sa qualité de membre d'une association agréée*

# Cabinet Stéphane MONGENDRE

EXPERT-COMPTABLE

COMMISSAIRE AUX COMPTES

Membre de la compagnie régionale des Commissaires aux Comptes de Paris

**AKIO SAS**

**43, rue de Dunkerque**

**75010 PARIS**

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**

**SUR LES COMPTES ANNUELS CLOS LE 31 DECEMBRE 2021**

---

Siège social : 115, Avenue de Paris - 94160 SAINT-MANDÉ - Tél. : 01 55 12 25 20

Port. : 06 12 66 10 69 - E-mail : s.mongendre.fcm@orange.fr

Second établissement : 85, rue Diderot - 94300 VINCENNES - SIRET 485 128 409 - N° TVA FR 52 485 128 409 - NAF 7022 Z

*Acceptant le règlement des sommes dues par chèques à son nom en sa qualité de membre d'une association agréée*

# Cabinet Stéphane MONGENDRE

EXPERT-COMPTABLE

COMMISSAIRE AUX COMPTES

Membre de la compagnie régionale des Commissaires aux Comptes de Paris

## AKIO SAS

### RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

### SUR LES COMPTES ANNUELS CLOS LE 31 DECEMBRE 2021

---

A l'Assemblée Générale Ordinaire,  
Aux Actionnaires,

#### Opinion

En exécution de la mission qui m'a été confiée par l'assemblée générale, j'ai effectué l'audit des comptes annuels de la société AKIO SAS relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2021, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Je certifie 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*

J'ai effectué mon audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. J'estime que les éléments que j'ai collectés sont suffisants et appropriés pour fonder mon opinion.

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

##### *Indépendance*

J'ai réalisé ma 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 mon rapport.

Siège social : 115, Avenue de Paris - 94160 SAINT-MANDÉ - Tél. : 01 55 12 25 20

Port. : 06 12 66 10 69 - E-mail : s.mongendre.fcm@orange.fr

Second établissement : 85, rue Diderot - 94300 VINCENNES - SIRET 485 128 409 - N° TVA FR 52 485 128 409 - NAF 7022 Z

Acceptant le règlement des sommes dues par chèques à son nom en sa qualité de membre d'une association agréée

### **Justification des appréciations**

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

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

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

### **Vérifications spécifiques**

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

### ***Informations données dans le rapport de gestion et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux Actionnaires***

Je n'ai pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Président et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux Actionnaires.

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

## **Responsabilités des commissaires aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels**

Il m'appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Mon 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, ma 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 Vincennes,  
Le 21 juin 2022



Stéphane MONGENDRE  
Commissaire aux Comptes

## Bilan

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2021 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2020 (12 mois)	Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
Capital souscrit non appelé (0)					
<b>Actif immobilisé</b>					
Frais d'établissement					
Recherche et développement	831 958	600 258	231 700		231 700
Concessions, brevets, droits similaires	79 877	76 824	3 052		3 052
Fonds commercial	2 194 108		2 194 108	2 194 108	
Autres immobilisations incorporelles					
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions	187 475	168 117	19 358	22 859	- 3 501
Installations techniques, matériel et outillage industriels	302 072	299 426	2 646	12 910	- 10 264
Autres immobilisations corporelles					
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
Participations évaluées selon mise en équivalence					
Autres participations	15 573	15 573		279 198	- 279 198
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés	5 050		5 050	5 050	
Prêts					
Autres immobilisations financières	48 284		48 284	50 671	- 2 387
<b>TOTAL (I)</b>	<b>3 664 396</b>	<b>1 160 199</b>	<b>2 504 197</b>	<b>2 564 795</b>	<b>- 60 598</b>
<b>Actif circulant</b>					
Matières premières, approvisionnements					
En-cours de production de biens					
En-cours de production de services					
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises					
Avances et acomptes versés sur commandes					
Clients et comptes rattachés	1 599 777	157 153	1 442 624	1 095 830	346 794
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs	2 095		2 095		2 095
. Personnel	218		218	244	- 26
. Organismes sociaux	13 535		13 535	971	12 564
. Etat, impôts sur les bénéfices	1 001 104		1 001 104	876 309	124 795
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	46 877		46 877	41 062	5 815
. Autres	562 590	559 090	3 500	1 500	2 000
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement	1 000 000		1 000 000	250 000	750 000
Disponibilités	1 630 633		1 630 633	2 925 603	-1 294 970
Instruments financiers à terme et jetons détenus					
Charges constatées d'avance	22 472		22 472	28 598	- 6 126
<b>TOTAL (II)</b>	<b>5 879 301</b>	<b>716 243</b>	<b>5 163 058</b>	<b>5 220 117</b>	<b>- 57 059</b>
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecart de conversion et différences d'évaluation actif (V)					
<b>TOTAL ACTIF (0 à V)</b>	<b>9 543 697</b>	<b>1 876 442</b>	<b>7 667 255</b>	<b>7 784 912</b>	<b>- 117 657</b>



## Bilan (suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2021 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2020 (12 mois)	Variation
<b>Capitaux Propres</b>			
Capital social ou individuel (dont versé : 507 177)	507 177	514 044	- 6 867
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	1 903 781	1 896 914	6 867
Ecart de réévaluation			
Réserve légale	51 785	51 785	
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves	831 006	665 153	165 853
Report à nouveau			
Résultat de l'exercice	8 054	165 853	- 157 799
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
Résultat de l'exercice précédent à affecter			
<b>TOTAL (I)</b>	<b>3 301 803</b>	<b>3 293 749</b>	<b>8 054</b>
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
<b>TOTAL (II)</b>			
<b>Provisions pour risques et charges</b>			
Provisions pour risques	128 422	109 938	18 484
Provisions pour charges			
<b>TOTAL (III)</b>	<b>128 422</b>	<b>109 938</b>	<b>18 484</b>
<b>Emprunts et dettes</b>			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
. Emprunts	2 407 872	2 776 920	- 369 048
. Découverts, concours bancaires			
Emprunts et dettes financières diverses			
. Divers			
. Associés	10	10	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	214 813	260 724	- 45 911
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel	526 106	495 852	30 254
. Organismes sociaux	374 398	356 214	18 184
. Etat, impôts sur les bénéfices			
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	342 776	300 880	41 896
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés	27 021	41 428	- 14 407
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	33 460		33 460
Instruments financiers à terme			
Produits constatés d'avance	310 573	149 198	161 375
<b>TOTAL (IV)</b>	<b>4 237 030</b>	<b>4 381 225</b>	<b>- 144 195</b>
Ecart de conversion et différences d'évaluation passif(V)			
<b>TOTAL PASSIF (I à V)</b>	<b>7 667 255</b>	<b>7 784 912</b>	<b>- 117 657</b>



## Compte de résultat

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2021 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2020 (12 mois)	Variation absolue	%
	France	Exportations	Total	Total
Ventes de marchandises			190	- 190
Production vendue biens				-100
Production vendue services	5 603 557		5 773 537	- 169 980
<b>Chiffres d'affaires Nets</b>	<b>5 603 557</b>		<b>5 773 727</b>	<b>- 170 170</b>
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation	16 000	14 000	2 000	14,29
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges	65 762	6 553	59 209	903,54
Autres produits	240	60	180	300,00
<b>Total des produits d'exploitation (I)</b>	<b>5 685 559</b>	<b>5 794 340</b>	<b>- 108 781</b>	<b>-1,88</b>
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements		144 699	- 144 699	-100
Variation de stock (matières premières et autres approv.)				
Autres achats et charges externes	1 344 755	1 242 313	102 442	8,25
Impôts, taxes et versements assimilés	100 000	128 860	- 28 860	-22,40
Salaires et traitements	3 367 866	2 981 213	386 653	12,97
Charges sociales	1 467 596	1 333 432	134 164	10,06
Dotations aux amortissements sur immobilisations	172 010	29 555	142 455	482,00
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant	14 861	37 944	- 23 083	-60,83
Dotations aux provisions pour risques et charges				
Autres charges	707	323	384	118,89
<b>Total des charges d'exploitation (II)</b>	<b>6 467 796</b>	<b>5 898 340</b>	<b>569 456</b>	<b>9,65</b>
<b>RESULTAT EXPLOITATION (I-II)</b>	<b>-782 236</b>	<b>-104 000</b>	<b>- 678 236</b>	<b>652,15</b>
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers de participations		200	- 200	-100
Produits des autres valeurs mobilières et créances				
Autres intérêts et produits assimilés	301 257	10 194	291 063	N/S
Reprises sur provisions et transferts de charges	19 324	71 903	- 52 579	-73,12
Déficiences positives de change	172	597	- 425	-71,19
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement				
<b>Total des produits financiers (V)</b>	<b>320 753</b>	<b>82 894</b>	<b>237 859</b>	<b>286,94</b>
Dotations financières aux amortissements et provisions	8 698	3 730	4 968	133,19
Intérêts et charges assimilées	24 854	17 273	7 581	43,89
Déficiences négatives de change	3 776	4 151	- 375	-9,03
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement				
<b>Total des charges financières (VI)</b>	<b>37 329</b>	<b>25 153</b>	<b>12 176</b>	<b>48,41</b>
<b>RESULTAT FINANCIER (V-VI)</b>	<b>283 424</b>	<b>57 740</b>	<b>225 684</b>	<b>390,86</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPÔT (I-II+III-IV+V-VI)</b>	<b>-498 812</b>	<b>-46 260</b>	<b>- 452 552</b>	<b>978,28</b>



## Compte de résultat (suite)

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2021 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2020 (12 mois)	Variation absolue	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital		26 661	- 26 661	-100
Reprises sur provisions et transferts de charges				
<b>Total des produits exceptionnels (VII)</b>		<b>26 661</b>	<b>- 26 661</b>	<b>-100</b>
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	51 234	56 427	- 5 193	-9,20
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		130 710	- 130 710	-100
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	30 000		30 000	N/S
<b>Total des charges exceptionnelles (VIII)</b>	<b>81 234</b>	<b>187 137</b>	<b>- 105 903</b>	<b>-56,59</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)</b>	<b>-81 234</b>	<b>-160 476</b>	<b>79 242</b>	<b>49,38</b>
Participation des salariés (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	-588 101	-372 589	- 215 512	57,84
<b>Total des Produits (I+III+V+VII)</b>	<b>6 006 312</b>	<b>5 903 895</b>	<b>102 417</b>	<b>1,73</b>
<b>Total des charges (II+IV+VI+VII+IX+X)</b>	<b>5 998 258</b>	<b>5 738 042</b>	<b>260 216</b>	<b>4,53</b>
<b>RESULTAT NET</b>	<b>8 054</b>	<b>165 853</b>	<b>- 157 799</b>	<b>-95,14</b>
Dont Crédit-bail mobilier		1 267		N/S
Dont Crédit-bail immobilier			1 267	



## Annexes Légales

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2021 dont le total est de 7 667 254,96 et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de 8 054,33 , présenté sous forme de liste.

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

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

L'exercice précédent avait une durée de 12 mois recouvrant la période du 01/01/2020 au 31/12/2020.



## SOMMAIRE

### REGLES ET METHODES COMPTABLES

- Règles et méthodes comptables
- Changements de méthode
- Informations complémentaires pour donner une image fidèle

### COMPLEMENTS D'INFORMATIONS RELATIFS AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

- Etat des immobilisations
- Etat des amortissements
- Etat des provisions
- Etat des échéances des créances et des dettes

#### Informations et commentaires sur :

- Eléments relevant de plusieurs postes du bilan
- Frais de recherche appliquée et de développement
- Fonds commercial
- Produits et avoirs à recevoir
- Charges à payer et avoirs à établir
- Charges et produits constatés d'avance
- Composition du capital social

### ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

- Engagements financiers
- Rémunérations des dirigeants
- Honoraires des Commissaires Aux Comptes
- Effectif moyen
- Engagements pris en matière de pensions, retraites et engagements assimilés
- Résultat des 5 derniers exercices
- Liste des filiales et participations



### Règles et méthodes comptables

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,

et 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 principales méthodes utilisées sont les suivantes:

### IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue :

Frais de recherche et de développement	de 02 à 05 ans
Logiciels informatiques	de 01 à 03 ans
Agencements, aménagements, installations	de 06 à 10 ans
Matériel de bureau et informatique	de 02 à 10 ans
Mobilier	de 05 à 10 ans

### IMMOBILISATIONS FINANCIERES ET VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constatée pour le montant de la différence.

Notre société possède trois filiales détenues à 100% à savoir la société SPOTDATA établie au Portugal pour un montant de 5 000.00 Euros, la société SPOTTER US établie aux USA pour un montant de 5 268.74 Euros et AKIO UK pour un montant de 5 303.90 Euros.

Les titres de ces filiales sont dépréciés à 100% à la clôture de cet exercice.

### CREANCES ET DETTES

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



**OPERATIONS EN DEVISES**

Les charges et les produits en devises sont enregistrés pour leur contre-valeur à la date de l'opération. Les dettes, créances et disponibilités en devises figurent au bilan pour leur contre-valeur au cours de fin d'exercice.

La différence résultant de l'actualisation des dettes et créances en devises à ce dernier cours est portée au bilan en "écart de conversion". Les pertes latentes de change non compensées font l'objet d'une provision en totalité.

**FONDS COMMERCIAL**

Le fonds commercial n'est pas amorti mais fait l'objet d'un test de dépréciation au minimum une fois par an, et dès qu'il existe un indice de perte de valeur. Ce test conduit à constater une dépréciation lorsque la valeur d'usage du fonds commercial est inférieure à sa valeur nette comptable.

DESIGNATION	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	Montant
Fonds de commerce	2 194 108			2 194 108
Dont mali technique				
App Line	1 036 821			1 036 821
Spotter	1 025 637			1 025 637

Les fonds de commerce APP-LINE et SPOTTER inscrits au bilan pour une valeur de 2M€ ne doivent pas faire l'objet d'une dépréciation.

En effet, les logiciels APP-LINE sont intégrés et commercialisés sous la marque Siblio Voice Portal et Siblio Contact Center dans l'offre Akio Unified Interaction Center (UIC). Siblio Voice Portal (SVP) et Siblio Contact Center (SCC) constituent le pilier Voix de l'offre UIC. Les logiciels Spotter Pulse et Spotter Analytics constituent le pilier Social et Analytics de l'offre UIC

**Changements de méthode**

Les méthodes d'évaluation et de présentation des comptes annuels retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Etablissement des états financiers en conformité avec :

- le P.C.G. 2014 homologué par arrêté du 8 septembre 2014
- les articles L123-12 à L123-28 du Code du Commerce

**Informations complémentaires pour donner une image fidèle**

La société a procédé à une fusion absorption simplifiée en intégrant sa filiale ALGORIA au 30 novembre 2021. Cette fusion a généré un boni de fusion 300 479.59 Euros.

Au cours de ce premier trimestre 2022, nous constatons toujours des dysfonctionnements liés à la pandémie.



A cela s'ajoute une instabilité géopolitique suite à l'invasion de l'Ukraine ce qui nous laisse présager une incertitude croissante au niveau des marchés internationaux. Malgré tout, l'activité de la société n'est pas impactée de façon significative par le conflit en Ukraine et n'a pas de conséquences directes et indirectes sur la continuité d'activité de notre société.



## Etat des immobilisations

	Valeur brute des immobilisations au début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation en cours d'exercice	Acquisitions, créations, virements pst à pst
Frais d'établissement, recherche et développement			831 958
Autres immobilisations incorporelles	2 194 108		79 877
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements, constructions	147 207		40 268
Installations techniques, matériel et outillages industriels	102 969		
Autres installations, agencements, aménagements			
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique, mobilier	108 470		90 632
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
<b>TOTAL</b>	<b>358 647</b>		<b>130 901</b>
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations	289 467		5 304
Autres titres immobilisés	5 050		
Prêts et autres immobilisations financières	50 671		97
<b>TOTAL</b>	<b>345 188</b>		<b>5 401</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>2 897 942</b>		<b>1 048 136</b>

	Diminutions		Valeur brute immob. à fin exercice	Rèv. Lég. Val. Origine à fin exercice
	Par virement de pst à pst	Par cession ou mise HS		
Frais d'établissement, recherche et développement			831 958	831 958
Autres immobilisations incorporelles			2 273 985	2 273 985
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, constructions			187 475	187 475
Installations techniques, matériel et outillages industriels			102 969	102 969
Autres installations, agencements, aménagements				
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier			199 103	199 103
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>TOTAL</b>			<b>489 547</b>	<b>489 547</b>
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations		279 198	15 573	15 573
Autres titres immobilisés			5 050	5 050
Prêts et autres immobilisations financières		2 485	48 284	48 284
<b>TOTAL</b>		<b>281 683</b>	<b>68 906</b>	<b>68 907</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>281 683</b>	<b>3 664 396</b>	<b>3 664 397</b>



## Etat des amortissements

	Situations et mouvements de l'exercice			
	Début exercice	Dotations exercice	Eléments sortis reprises	Fin exercice
Frais d'établissement, recherche		600 258		600 258
Autres immobilisations incorporelles		76 824		76 824
Terrains				
Constructions sur sol propre	124 348	43 769		168 117
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels	100 335	1 750		102 085
Installations générales, agencements divers				
Matériel de transport	98 195	99 146		197 341
Matériel de bureau, informatique, mobilier				
Emballages récupérables et divers				
<b>TOTAL</b>	<b>322 879</b>	<b>144 665</b>		<b>467 544</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>322 879</b>	<b>821 748</b>		<b>1 144 626</b>

	Ventilation des dotations aux amortissements de l'exercice			Mouvements affectant la provision pour amort. dérog.	
	Lineaire	Degréssif	Exception.	Dotations	Reprises
Frais d'établissement, recherche	600 258				
Autres immobilisations incorporelles	76 824				
Terrains					
Constructions sur sol propre	43 769				
Constructions sur sol d'autrui					
Installations générales, agencements constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Installations générales, agencements divers	1 750				
Matériel de transport					
Matériel de bureau, informatique, mobilier	99 146				
Emballages récupérables et divers					
<b>TOTAL</b>	<b>144 665</b>				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>821 748</b>				

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net début	Augmentation	Dotations aux amort.	Montant net à la fin
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement obligations				



## Etat des provisions

PROVISIONS	Début exercice	Augmentations dotations	Diminutions Reprises	Fin exercice
Pour reconstitution gisements Pour investissement Pour hausse des prix Amortissements dérogatoires Dont majorations exceptionnelles de 30% Pour implantations à l'étranger avant le 1.1.92 Pour implantations à l'étranger après le 1.1.92 Pour prêts d'installation Autres provisions réglementées				
<b>TOTAL Provisions réglementées</b>				
Pour litiges Pour garanties données clients Pour pertes sur marchés à terme Pour amendes et pénalités Pour pertes de change Pour pensions et obligations Pour impôts Pour renouvellement immobilisations Pour grosses réparations Pour charges sur congés payés Autres provisions	95 918 14 020	30 000 2 504	14 020	125 918 2 504
<b>TOTAL Provisions</b>	<b>109 938</b>	<b>32 504</b>	<b>14 020</b>	<b>128 422</b>
Sur immobilisations incorporelles Sur immobilisations corporelles Sur titres mis en équivalence Sur titres de participation Sur autres immobilisations financières Sur stocks et en-cours Sur comptes clients Autres dépréciations	10 269 202 664 563 503		60 372	15 573 157 153 559 090
<b>TOTAL Dépréciations</b>	<b>776 436</b>	<b>14 861</b>	<b>60 372</b>	<b>731 816</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>886 373</b>	<b>47 365</b>	<b>74 392</b>	<b>860 237</b>
Dont dotations et reprises : - d'exploitation - financières - exceptionnelles		14 861 8 698 30 000	60 372 19 324	

Titres mis en équivalence : montant dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1-5e CGI.



## Etat des échéances des créances et des dettes

ETAT DES CREANCES	Montant brut	Un an au plus	Plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts	48 284		48 284
Autres immobilisations financières			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	1 599 777	1 599 777	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	218	218	
Sécurité sociale, autres organismes sociaux	13 535	13 535	
Etat et autres collectivités publiques :			
- Impôts sur les bénéfices	1 001 104	1 001 104	
- T.V.A	46 877	46 877	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés	2 000	2 000	
- Divers			
Groupe et associés	559 090	559 090	
Débiteurs divers	3 595	3 595	
Charges constatées d'avance	22 472	22 472	
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>3 296 952</b>	<b>3 248 668</b>	<b>48 284</b>
Montant des prêts accordés dans l'exercice			
Remboursements des prêts dans l'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

ETAT DES DETTES	Montant brut	A un an au plus	Plus 1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits :				
- à 1 an maximum				
- plus d'un an	2 407 872	722 573	1 685 299	
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	214 813	214 813		
Personnel et comptes rattachés	526 106	526 106		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	374 398	374 398		
Etat et autres collectivités publiques :				
- Impôts sur les bénéfices				
- T.V.A	342 776	342 776		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	27 021	27 021		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	10	10		
Autres dettes	33 460	33 460		
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	310 573	310 573		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>4 237 030</b>	<b>2 551 731</b>	<b>1 685 299</b>	
Emprunts souscrits en cours d'exercice	162 099			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	531 146			
Emprunts et dettes contractés auprès des associés	10			



## Eléments relevant de plusieurs postes du bilan

(entreprises liées ou avec lesquelles la société a un lien de participation)

	Montant concernant les entreprises		Montant des dettes et créances représentées par des effets de commerce
	Liées	avec lesquelles la société a un lien de participation	
Capital souscrit non appelé			
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles			
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles			
Participations			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres titres immobilisés			
Autres immobilisations financières			
Avances et acomptes versés sur commandes			
Créances clients et comptes rattachés			
Autres créances			559 090
Capital souscrit et appelé non versé			
Valeurs mobilières de placement			
Disponibilités			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Produits de participation			
Autres produits financiers			
Charges financières			

## Frais de recherche appliquée et de développement

Désignation	Montant	Amortissement	Durée d'amortissement
Frais de recherche Algoria	831 958	600 258	5
<b>TOTAL</b>	<b>831 958</b>	<b>600 258</b>	<b>5</b>



## Fonds commercial

DESIGNATION	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	Montant
Fonds de commerce	2 194 108			2 194 108
Dont mali technique				
App Line	1 036 821			1 036 821
Spotter	1 025 637			1 025 637

## Produits et avoirs à recevoir

Montant des produits et avoirs à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
<b>CREANCES</b>	
Créances clients et comptes rattachés	82 783
Autres créances (dont avoirs à recevoir : )	339
<b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>	
<b>DISPONIBILITES</b>	
<b>TOTAL</b>	<b>83 121</b>

## Charges à payer et avoirs à établir

Montant des charges à payer et avoirs à établir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	68 830
Dettes fiscales et sociales	431 182
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes (dont avoirs à établir : )	4 366
<b>TOTAL</b>	<b>504 379</b>

## Charges et produits constatés d'avance

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	22 472	152 829
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
<b>TOTAL</b>	<b>22 472</b>	<b>152 829</b>



## Composition du capital social

	Nombre	Valeur nominale
Actions / parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	157 200	3,27
Actions / parts sociales émises pendant l'exercice		
Actions / parts sociales remboursées pendant l'exercice	2 100	3,27
Actions / parts sociales composant le capital social en fin d'exercice	155 100	3,27

## Engagements financiers

Engagements donnés	Montant
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	218 781
Autres engagements donnés :	
Interv. BPIFRANCE Financement	200 000
Nantissemement Fonds de commerce	500 000
Contre garantie STE CAUT. MUT.	405 000
Contre gar. Ste Caut. Mut.	413 538
<b>TOTAL</b>	<b>1 737 319</b>
Dont concernant :	
- les dirigeants	
- les filiales	
- les participations	
- les autres entreprises liées	
Dont engagements assortis de sûretés réelles	

Engagements reçus	Montant
Avals, cautions et garanties	
Autres engagements reçus :	
<b>TOTAL</b>	
Dont concernant :	
- les dirigeants	
- les filiales	
- les participations	
- les autres entreprises liées	
Dont engagements assortis de sûretés réelles	



## Rémunérations des dirigeants

	Montant
<b>REMUNERATIONS ALLOUEES AUX MEMBRES :</b>  - des organes d'administration - des organes de direction - des organes de surveillance	

La rémunération des organes de direction n'est pas communiquée car cela conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

## Honoraires des Commissaires aux Comptes

	Montant
- Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes - Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services	9 697
<b>TOTAL</b>	<b>9 697</b>

## Effectif moyen

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	63	
Agents de maîtrise et techniciens	5	
Employés		
Ouvriers		
<b>TOTAL</b>	<b>68</b>	

## Engagements pris en matière de pensions, retraites et engagements assimilés

Engagements	Dirigeants	Autres	Provisions
Pensions et indemnités assimilées	48 090	170 691	
Compléments de retraite pour personnel en activité			
Compléments de retraite et indemnités assimilées pour personnel à la retraite			
Indemnités de départ à la retraite et autres indemnités pour personnel en activité			
<b>TOTAL</b>	<b>48 090</b>	<b>170 691</b>	

## Commentaires :

Le montant de l'indemnité de départ en retraite calculée en date du 31/12/2021 pour un total de 218 781 Euros est calculée selon les principes suivants :

- convention collective Bureaux d'études techniques
- L'augmentation annuelle des salaires : 1%
- Départ prévu à 65 ans
- Taux de rotation de 5%
- La table de mortalité utilisée est la table réglementaire TG 05
- La méthode de calcul retenue est la méthode : Rétrospective Prorata Temporis



## Résultats des 5 derniers exercices

Nature des Indications / Périodes		31/12/2021	31/12/2020	31/12/2019	31/12/2018	31/12/2017
Durée de l'exercice		12 mois				
<b>I - Situation financière en fin d'exercice</b>						
a ) Capital social	507 177	514 044	407 394	407 394	467 766	
b ) Nombre d'actions émises	155 100	157 200	1 741	1 741	1 999	
c ) Nombre d'obligations convertibles en actions						
<b>II - Résultat global des opérations effectives</b>						
a ) Chiffre d'affaires hors taxes	5 603 557	5 773 727	5 800 394	6 226 059	7 455 455	
b ) Bénéfice avant impôt, amortissements & provisions	-434 173	-207 409	95 909	20 783	812 137	
c ) Impôt sur les bénéfices	-588 101	-372 589	-503 720	-455 320	-546 664	
d ) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements & provisions	153 928	165 180	599 629	476 103	1 358 801	
e ) Bénéfice après impôt, amortissements & provisions	8 054	165 853	452 026	306 043	952 134	
f ) Montants des bénéfices distribués						
g ) Participation des salariés						
<b>III - Résultat des opérations réduit à une seule action</b>						
a ) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements	1	1	344	273	680	
b ) Bénéfice après impôt, amortissements provisions	0	1	260	176	476	
c ) Dividende versé à chaque action						
<b>IV - Personnel :</b>						
a ) Nombre de salariés	68	60	59	60	62	
b ) Montant de la masse salariale	3 367 866	2 981 213	2 808 892	2 922 063	3 196 379	
c ) Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux	1 467 596	1 333 432	1 259 791	1 331 109	1 412 706	

## Tableau des filiales et participations

Filiales et participations	Capital social	Réserves et report à nouveau	Quotepart du capital détenu en %	Valeur brute des titres détenus	Valeur nette des titres détenus	Prêts et avances consenties par la Sté	Cautions et avals donnés par la Sté	C.A. H.T. du dernier exercice clos	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par la Sté dans l'ex
----------------------------	----------------	------------------------------	----------------------------------	---------------------------------	---------------------------------	--	-------------------------------------	------------------------------------	-----------------------------------	---

**A – Renseignements détaillés concernant les filiales & participations****- Filiales (plus de 50% du capital détenu)**

SPOTDATA	5 000	-39 511	100,00	5 000				184 480	694	
SPOTTER US		-456 269	100,00	5 269					1 066	
AKIO UK	3 000	-165 952	100,00	5 304					-2 772	

**Participations (10 à 50 % du capital détenu)**


**B – Renseignements globaux concernant les autres filiales & participations****- Filiales non reprises en A:**

a) Françaises										
b) Etrangères										

**- Participations non reprises en A:**

a) Françaises										
b) Etrangères										



# Cabinet Stéphane MONGENDRE

EXPERT-COMPTABLE

COMMISSAIRE AUX COMPTES

Membre de la compagnie régionale des Commissaires aux Comptes de Paris

**AKIO SAS**

**43, rue de Dunkerque**

**75010 PARIS**

## **RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2021**

---

Siège social : 115, Avenue de Paris - 94160 SAINT-MANDÉ - Tél. : 01 55 12 25 20

Port. : 06 12 66 10 69 - E-mail : s.mongendre.fcm@orange.fr

Second établissement : 85, rue Diderot - 94300 VINCENNES - SIRET 485 128 409 - N° TVA FR 52 485 128 409 - NAF 7022 Z

*Acceptant le règlement des sommes dues par chèques à son nom en sa qualité de membre d'une association agréée*

# Cabinet Stéphane MONGENDRE

EXPERT-COMPTABLE

COMMISSAIRE AUX COMPTES

Membre de la compagnie régionale des Commissaires aux Comptes de Paris

## AKIO SAS

---

### RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES

---

#### Assemblée générale d'approbation des comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2021

A l'Assemblée Générale Ordinaire,  
Aux Actionnaires,

En ma qualité de commissaire aux comptes de votre société, je vous présente mon rapport sur les conventions réglementées.

Il m'appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui m'ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions dont j'ai été avisé ou que j'aurai découvertes à l'occasion de ma mission, sans avoir à me prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé ni à rechercher l'existence d'autres conventions. Il vous appartient d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

J'ai mis en œuvre les diligences que j'ai estimé nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie nationale des commissaires aux comptes relative à cette mission. Ces diligences ont consisté à vérifier la concordance des informations qui m'ont été données avec les documents de base dont elles sont issues.

Siège social : 115, Avenue de Paris - 94160 SAINT-MANDÉ - Tél. : 01 55 12 25 20

Port. : 06 12 66 10 69 - E-mail : s.mongendre.fcm@orange.fr

Second établissement : 85, rue Diderot - 94300 VINCENNES - SIRET 485 128 409 - N° TVA FR 52 485 128 409 - NAF 7022 Z

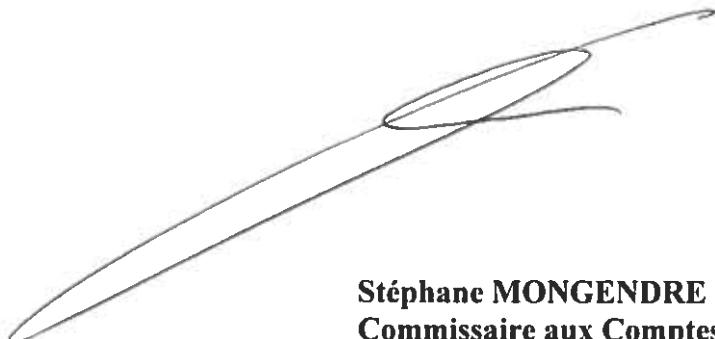
Acceptant le règlement des sommes dues par chèques à son nom en sa qualité de membre d'une association agréée

**CONVENTIONS SOUMISES A L'APPROBATION DE L'ASSEMBLEE GENERALE**

**Conventions intervenues au cours de l'exercice écoulé :**

Je vous informe qu'il ne m'a été donné avis d'aucune convention intervenue au cours de l'exercice écoulé à soumettre à l'approbation des décisions de l'Assemblée Générale en application des dispositions de l'article L.227-10 du code de commerce et de l'article 17 de vos statuts.

Fait à Vincennes,  
Le 21 juin 2022

A handwritten signature in black ink, appearing to read "Stéphane MONGENDRE", is written over a diagonal line.

**Stéphane MONGENDRE**  
**Commissaire aux Comptes**