

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 : 2018 B 10112

Numéro SIREN : 529 038 978

Nom ou dénomination : ODIGO

Ce dépôt a été enregistré le 02/07/2022 sous le numéro de dépôt 21273



ODIGO SASU

Comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2021

DocuSigned by:

Erwan Le Duff

CC39AEC0D7FB43A...



Bilan - actif

	2021			2020
	Brut	Amortissements Provisions	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	59 891 212	43 411 107	16 480 106	10 615 562
Fonds commercial	28 445 306	8 533 592	19 911 714	19 911 714
Autres immobilisations incorporelles	22 282 745		22 282 745	22 282 746
Immobilisations en cours	32 822 859		32 822 859	25 100 082
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Total immobilisations incorporelles	143 442 123	51 944 698	91 497 424	77 910 104
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	8 241 183	7 945 841	295 343	1 270 050
Autres immobilisations corporelles	1 446 508	366 339	1 080 169	1 027 599
Immobilisations en cours				599
Avances et acomptes				
Total immobilisations corporelles	9 687 691	8 312 180	1 375 511	2 298 248
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	14 550 778		14 550 778	
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts	206 935		206 935	103 260
Autres immobilisations financières	1 386 252		1 386 252	982 510
Total immobilisations financières	16 143 965		16 143 965	1 085 770
ACTIF IMMOBILISE	169 273 779	60 256 878	109 016 900	81 294 121
Stocks				
Matières premières, approvisionnements				
En cours de production de biens	1 200 880		1 200 880	995 462
En cours de production de services	7 357 894		7 357 894	3 804 717
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Total des stocks	8 558 773		8 558 773	4 800 179
Créances				
Avances et acomptes versés sur commandes	34 426		34 426	13 747
Clients et comptes rattachés	39 696 174	56 833	39 639 341	32 235 627
Autres créances	5 127 755		5 127 755	6 263 392
Capital souscrit et appelé, non versé				
Total des créances	44 858 354	56 833	44 801 521	38 512 765
Disponibilités et divers				
Valeurs mobilières dont actions propres :				
Disponibilités	1 634 596		1 634 596	6 145 380
Total disponibilités et divers	1 634 596		1 634 596	6 145 380
ACTIF CIRCULANT	55 051 724	56 833	54 994 891	49 458 324
Charges constatées d'avance	3 202 087		3 202 087	3 228 797
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif	5 665		5 665	2 362
TOTAL GENERAL	227 533 251	60 313 711	167 219 540	133 983 604



Bilan - passif

	2021	2020
Capital social ou individuel Dont versé : 51 694 379	51 694 379	43 858 512
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	16 239 238	8 840 849
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	1 013 920	448 497
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	10 743 037	8 521 436
Resultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	(4 428 565)	2 787 023
Total situation nette	75 262 009	64 456 317
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	75 262 009	64 456 317
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	554 234	568 966
Provisions pour charges	5 521 923	5 699 266
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	6 076 157	6 268 232
Dettes financières		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers	16 017 012	4 001 406
Total dettes financières	16 017 012	4 001 406
Dettes d'exploitation		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		310 716
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	39 521 917	31 476 431
Dettes fiscales et sociales	15 989 128	14 664 605
Total dettes d'exploitation	55 511 045	46 451 752
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	4 152 066	7 197 817
Total dettes diverses	4 152 066	7 197 817
Comptes de régularisation		
Produits constatés d'avance	10 129 954	5 584 203
DETTES	85 810 077	63 235 178
Ecart de conversion passif	71 297	23 877
TOTAL GENERAL	167 219 540	133 983 604



Compte de résultat

	2021			2020
	France	Export	Total	Total
Vente de marchandises				
Production vendue : - biens				
Production vendue : - services	147 205 662	13 516 237	160 721 899	154 200 866
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	147 205 662	13 516 237	160 721 899	154 200 866
Production stockée			3 769 464	1 498 356
Production immobilisée			22 876 085	16 932 302
Subventions d'exploitation			98 278	
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			879 031	723 935
Autres produits			145 954	224 834
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION			188 490 710	173 580 292
Charges externes				
Achat de marchandises (y compris droits de douane)			(4 692)	74 574
Variation de stock (marchandises)				
Achat de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)				5 130
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes			139 226 541	116 042 022
Total charges externes			139 221 849	116 121 727
Impôts, taxes et versements assimilés			1 461 634	1 789 325
Charges de personnel				
Salaires et traitements			28 413 713	28 065 152
Charges sociales			12 988 987	13 529 929
Total charges de personnel			41 402 700	41 595 080
Dotations d'exploitation				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			11 382 295	7 905 236
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant				21 133
Dotations aux provisions pour risques et charges			568 087	759 318
Total dotations d'exploitation			11 950 382	8 685 687
Autres charges			1 330 790	3 356 627
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION			195 367 355	171 548 447
RESULTAT D'EXPLOITATION			(6 876 644)	2 031 846
Opérations en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers				
Produits financiers de participations			2 818 978	
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			903	889
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS			2 819 881	889
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements et provisions			28 067	
Intérêts et charges assimilées			282 783	5 813
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES			310 850	5 813
RESULTAT FINANCIER			2 509 031	(4 925)
RESULTAT COURANT			(4 367 613)	2 026 921



Compte de résultat (suite)

	2021	2020
Produits exceptionnels		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		379 244
Produits exceptionnels sur opérations en capital	1 785 630	4 111
Reprises sur provisions et transferts de charges		825 219
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	1 785 630	1 208 574
Charges exceptionnelles		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	60 951	202 316
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	1 785 630	2 529
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	1 846 581	204 845
RESULTAT EXCEPTIONNEL	(60 951)	1 003 729
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices		243 627
TOTAL DES PRODUITS	193 096 222	174 789 755
TOTAL DES CHARGES	197 524 786	172 002 732
BENEFICE ou PERTE	(4 428 565)	2 787 023



Sommaire de l'annexe

1	NOTES ANNEXES AUX COMPTES ANNUELS	7
2	INFORMATIONS GENERALES ET FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE	7
3	REGLES ET METHODES COMPTABLES	8
3.1	PRINCIPES COMPTABLES ET CONVENTIONS GENERALES	8
3.2	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES	8
3.3	IMMOBILISATIONS FINANCIERES	9
3.4	CREANCES CLIENTS	9
3.5	OPERATIONS EN DEVISES	9
3.6	METHODES DE COMPTABILISATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES	9
3.7	INDEMNITES DE FIN DE CARRIERE	10
3.8	RESULTAT EXCEPTIONNEL	11
3.9	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	11
4	COMPLEMENTS D'INFORMATIONS SUR LE BILAN	11
4.1	ETATS DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES, CORPORELLES ET FINANCIERES	11
4.2	ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES ET DES DETTES	12
4.3	FRAIS DE RECHERCHE ET DEVELOPPEMENT	13
4.4	DETAIL DES DISPONIBILITES	13
4.5	CAPITAUX PROPRES	14
4.6	DETAIL DES PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	14
5	COMPLEMENTS D'INFORMATIONS RELATIFS AU COMPTE DE RESULTAT	15
5.1	VENTILATION DES PRODUITS D'EXPLOITATION	15
5.2	RESULTAT FINANCIER	15
5.3	RESULTAT EXCEPTIONNEL	15
5.4	VENTILATION DE L'IMPOT SUR LES SOCIETES	16
6	INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES	16
6.1	ALLEGEMENT DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS (AU 31 DECEMBRE 2021) :	16
6.2	HONORAIRES COMMISSAIRES AUX COMPTES	16
6.3	SITUATION FISCALE LATENTE ET CONDITIONNELLE	16
6.4	IDENTITE DE LA SOCIETE MERE CONSOLIDANT LES COMPTES DE LA SOCIETE	16
6.5	INTEGRATION FISCALE	16
6.6	ENGAGEMENTS HORS BILAN	17
6.7	EFFECTIF MOYEN	17
6.8	REMUNERATION DES MANDATAIRES SOCIAUX	17
6.9	EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE	17
6.10	INFORMATIONS DIVERSES	17
7	INFORMATIONS CONCERNANT LES FILIALES ET PARTICIPATIONS	18



1 NOTES ANNEXES AUX COMPTES ANNUELS

Le bilan, avant répartition du résultat de l'exercice, présente un total de 167 219 540 euros, et le compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, fait apparaître une perte comptable de 4 428 565 euros. Les comptes ont été établis dans le respect des dispositions des articles 8 à 17 du Code de Commerce.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 1er janvier au 31 décembre 2021.

Les notes et tableaux présentés ci-après font partie intégrante des comptes annuels. Seules les informations présentant une importance significative font l'objet de commentaires ci-après.

2 INFORMATIONS GENERALES ET FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

ODIGO (« la Société ») conçoit, développe et commercialise des plateformes logicielles reposant sur le Cloud de gestion des interactions clients et de centre de contacts.

La Société est une société par actions simplifiée à associé unique. Son siège social se situe 41, rue Camille Desmoulins – 92130 Issy-les-Moulineaux, France.

Les comptes annuels au 31 décembre 2021 ont été arrêtés par le Président.

Le 30 décembre 2020, la Société a été acquise par la société Odilink dont elle est filiale à 100%.

En 2021, la Société s'est attachée à mettre en place les moyens et ressources nécessaires à la poursuite de son développement de façon indépendante, suite à la cession par le groupe auquel la Société appartenait jusqu'à décembre 2020. En parallèle, la Société a poursuivi ses efforts en matière de développement de produits et de développement commercial en Europe.

Par ailleurs, afin de simplifier l'organigramme juridique d'Odigo, la Société a absorbé la société Prosodie en date du 26 avril 2021 en réalisant :

- D'une part, une augmentation de capital d'un montant de 51 694 378,40 euros le portant ainsi de 43 858 512,00 euros à 95 552 890,40 euros par la création de 64 617 973 actions nouvelles d'une valeur nominale de 0,80 euros entièrement libérées. La différence égale à 16 216 312 ,04 euros est inscrite à un compte « prime de fusion » ;
- Et dans un deuxième temps, par l'annulation de ces actions et la réduction du capital d'une somme de 43 858 511,20 euros le ramenant ainsi de 95 552 890,40 euros à 51 634 379,20 euros ;

Le mali de réduction de capital ainsi obtenu d'un montant de 8 817 922,67 euros, est imputé dans le compte « prime d'apport » à concurrence de 8 794 848,83 euros et sur le compte « prime d'émission » à concurrence de 23 073,84 euros.



3 REGLES ET METHODES COMPTABLES

3.1 Principes comptables et conventions générales

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect des principes généraux de prudence, de régularité, de sincérité, d'image fidèle conformément aux hypothèses de base suivantes

- 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 préconisées par le plan comptable général et conformément aux règlements ANC N°2014-13, ANC 2015-06 et 2016-07.

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

3.2 Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations incorporelles et corporelles sont inscrites au bilan à leur coût d'acquisition.

Les développements de logiciels effectués en interne sont valorisés à l'actif du bilan en immobilisations incorporelles. Sont pris en compte les charges et salaires valorisés au coût moyen par catégorie de profil (ingénieurs de développement juniors & seniors ainsi que chefs de projet).

Conformément au règlement ANC n°2015-06, à l'ouverture de l'exercice 2016, les malis techniques qui étaient comptabilisés dans le compte fonds commercial ont été affectés, opération par opération, aux actifs sous-jacents sur lesquels existaient les plus-values latentes.

En l'espèce, les actifs sous-jacents sont des éléments incorporels du fonds commercial. Par conséquent les malis techniques ont été reclassés dans un nouveau compte comptable qui apparait au bilan au poste autres immobilisations incorporelles.

Les malis techniques sur actifs incorporels sont constitués du Mali de fusion MGN (2004) pour 22 283 milliers d'euros.

Restent comptabilisés dans le poste fonds commercial les éléments incorporels du fonds de commerce acquis qui ne font pas l'objet d'une évaluation et d'une comptabilisation séparées au bilan et qui concourent au maintien et au développement du potentiel d'activité de l'entité. Ces éléments ainsi que les malis techniques incorporels ont une durée d'utilisation non limitée.

La valeur d'utilité des immobilisations incorporelles est testée dès lors qu'il existe un indice de perte de valeur, et au moins une fois par an en ce qui concerne le fonds commercial et le poste malis techniques sur actifs incorporels qui est lié au fonds commercial.

Les tests de valeur du fonds commercial et du poste malis techniques sur actifs incorporels consistent en l'évaluation de la valeur d'utilité de la société. L'évaluation de cette valeur d'utilité, s'appuyant sur la méthode des flux nets futurs de trésorerie actualisés, est effectuée sur la base de paramètres issus du processus budgétaire, du plan stratégique à 5 ans, qui incluent des taux de croissance et de rentabilité jugés raisonnables. Les taux d'actualisation sont calculés à partir de la formule du coût moyen pondéré du capital à partir d'informations de marché. Les taux de croissance à long terme sont déterminés par référence à des études économiques sur la croissance et l'inflation attendues sur les zones concernées.



Lorsque la valeur d'utilité de l'entité est inférieure à sa valeur nette comptable, la perte de valeur correspondante est affectée au poste fonds commercial et le cas échéant au poste malis techniques sur actifs incorporels.

Les amortissements sont pratiqués selon un mode linéaire sur la durée d'utilité estimée des biens :

Logiciels créés par l'entreprise	3 ans
Logiciels acquis	1 à 5 ans
Matériel industriel	5 ans
Installations, Agencements et Aménagements	5 ans
Matériel de bureau informatique	5 ans
Matériel informatique	3 ans
Mobilier de bureau	10 ans

En fin d'exercice il est vérifié que la valeur d'utilité (selon la méthode des flux de trésorerie prévisionnels actualisés (DCF)) des fonds de commerce reste supérieure à la valeur nette comptable, le cas échéant, une dépréciation est constituée. Le poste fonds de commerce est constitué d'actifs apportés à la valeur nette comptable lors de l'apport partiel d'actifs réalisé avec la société Prosodie SAS en janvier 2019.

3.3 Immobilisations financières

Le montant brut des immobilisations financières est valorisé au coût d'acquisition. Les frais d'acquisition sont comptabilisés en charges.

Lorsque la valeur d'utilité est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constituée à hauteur de la différence entre les deux. La valeur d'utilité est déterminée à partir des flux futurs de trésorerie actualisés, selon la méthode décrite précédemment (voir paragraphe 3.2 – Immobilisations incorporelles et corporelles). Au cas particulier des titres de participation, la valeur d'utilité est corrigée de l'endettement net.

3.4 Créances clients

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale.

Une dépréciation des comptes clients est pratiquée nominativement lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

3.5 Opérations en devises

Les charges et produits en devises sont enregistrés au cours du jour de l'opération.

Au bilan, les dettes et créances en devises sont valorisées au cours de change de la devise à la clôture de l'exercice. Les écarts de change constatés entre la valeur à l'origine et la valeur au bilan sont portés dans des comptes d'écarts de conversion actif (perte latente) ou passif (gain latent). Les éventuelles pertes latentes de change font l'objet d'une provision pour risques.

Les actifs et passifs monétaires exprimés dans une monnaie autre que l'Euro sont convertis au cours de la date de clôture. Les différences de change qui résultent de cette conversion sont comptabilisées dans le compte de résultat.

3.6 Méthodes de comptabilisation du chiffre d'affaires

Le chiffre d'affaires de la Société se compose principalement de revenus liés aux reversements des opérateurs ainsi qu'à des prestations d'hébergement et de services.



Reversements des opérateurs :

Les opérateurs reversent à la Société les revenus correspondant aux numéros ou codes dont elle est titulaire ou propriétaire. Ces revenus sont comptabilisés en chiffre d'affaires. Les éventuels reversements effectués à l'attention des clients, correspondant à leur quote-part de revenus, sont comptabilisés en diminution du chiffre d'affaires.

Prestations d'hébergement :

Les prestations d'hébergement sont rémunérées par des redevances fixes et/ou variables qui sont reconnues quand le service est rendu.

Prestations de services :

Les prestations de services réalisées dans le cadre de contrat au forfait sont reconnues en chiffre d'affaires selon la méthode du pourcentage à l'avancement. Les autres prestations de services sont comptabilisées lors de la réalisation.

3.7 Indemnités de fin de carrière

La valeur actuelle des engagements est calculée annuellement selon la méthode des unités de crédit projetées.

Elle est déterminée en actualisant les prestations futures attendues. Le taux d'actualisation retenu est calculé sur la base des obligations émises par les entreprises de première catégorie à une échéance comparable à la maturité de l'engagement. Ce taux s'élève à 0,9% au 31 décembre 2021.

Les hypothèses retenues dans le cadre de l'évaluation des engagements sont objectives et mutuellement compatibles. Elles tiennent compte de la loi du 9 novembre 2010 portant sur la réforme des retraites.

Ainsi que le permet la recommandation ANC n° 2013-02 du 7 novembre 2013 (abrogeant la recommandation CNC n°2003-R.01), les écarts actuariels résultant de changements d'hypothèses actuarielles ou de différences entre les hypothèses actuarielles retenues et l'expérience sont amortis selon la méthode du corridor, sur la durée de vie active moyenne résiduelle dans l'entreprise attendue des membres du personnel bénéficiant du régime, pour la fraction excédant 10% de la valeur actuelle des engagements. De la même manière, les coûts des services passés résultant de changements de régime sont comptabilisés en résultat de manière étalée, sur la durée moyenne restant à courir jusqu'à ce que les droits correspondants soient acquis au personnel.

Les droits acquis par les salariés au titre des indemnités de départ à la retraite, déterminés en fonction de leur ancienneté font l'objet d'une comptabilisation dans les comptes sociaux.

Les engagements de retraite sont calculés au jour de la clôture selon la méthode actuarielle avec les hypothèses suivantes :

- âge de la retraite : 65 ans
- taux de charges sociales : 47 %
- taux de rotation : taux défini par tranche d'âge sur la base des observations réalisées sur les départs effectifs
- taux de progression des salaires : taux défini par tranche d'âge sur la base des observations réalisées
- cas d'indemnisation : 65 ans pour les cadres et les non cadres



3.8 Résultat Exceptionnel

Le résultat exceptionnel correspond aux éléments ne se rapportant pas à l'activité courante de la Société.

3.9 Provisions pour risques et charges

Les provisions pour risques et charges sont évaluées en fonction de l'appréciation du risque avec le support des tiers tels que des cabinets d'avocats et d'experts. Les provisions liées aux clients sont quant à elles déterminées par la Société.

4 COMPLEMENTS D'INFORMATIONS SUR LE BILAN

4.1 Etats des immobilisations incorporelles, corporelles et financières

Les valeurs brutes des immobilisations incorporelles, corporelles et financières se décomposent de la façon suivante :

En Euros

Rubriques	31.12.20	Acquisition	VT poste	Cession	31.12.21
Concessions, brevets & droits similaires	2 857				2 857
Logiciels acquis et créés	43 031 279	1 467 381	15 389 694		59 888 354
Fonds commercial	28 445 306				28 445 306
Fonds commercial ex MGN	0				0
Fonds commercial ex IFR	0				0
Mali de Fusion	22 282 746				22 282 746
Immobilisations Incorporelles en cours	25 100 082	23 112 472	-15 389 694		32 822 859
Total immobilisations incorporelles	118 862 270	24 579 853	0	0	143 442 123
Matériel d'interconnexion	2 181 610				2 181 610
Matériel industriel	7 475 857	441 199		1 857 483	6 059 573
Installations agencements aménagements	521 183	625 655	599		1 147 436
Installations protec. clim. élect.	55 227	7 720			62 947
Matériel de bureau	13 546	65 066		5 149	73 462
Matériel informatique	184 298	958		138 168	47 088
Mobilier de bureau	439 007	112 059		435 491	115 575
Immobilisations Corporelles en cours	599	0	-599		0
Total immobilisations corporelles	10 871 326	1 252 655	0	2 436 290	9 687 691
SOUS TOTAL	129 733 596	25 832 508	0	2 436 290	153 129 813
Titres de participation ODIGO CX SOLUTIONS UK	0	595			595
Titres de participation ODIGO Belgium	0	1 000			1 000
Titres de participation ODIGO Nederland	0	1 000			1 000
Titres de participation ODIGO Germany	0	25 000			25 000
Titres de participation PROSODIE IBERICA	0	14 523 183			14 523 183
Prêt 1% construction	103 260	120 004		19 800	203 464
Prêt personnel	0	5 000		1 529	3 471
Dépôts de garantie	982 510	432 423		28 681	1 386 252
Total immobilisations financières	1 085 770	15 108 205	0	50 010	16 143 965
TOTAL IMMOBILISATIONS	130 819 366	40 940 713	0	2 486 301	169 273 778



Les amortissements se décomposent comme suit :

En Euros

Rubriques	31.12.20	Dotation	VT poste	Cession	31.12.21
Concessions, brevets & droits similaires	824	542		0	1 366
Logiciels acquis et créés	32 417 751	10 991 990			43 409 741
Fonds commercial	8 533 592	0		0	8 533 592
Total immobilisations incorporelles	40 952 167	10 992 532	0	0	51 944 698
Matériel d'Interconnexion	2 181 610				2 181 610
Matériel industriel	6 205 807	135 439		577 015	5 764 231
Installations Agencements Aménagements	63 954	212 457			276 412
Installations protec. clim. élect.	2 807	11 200			14 007
Matériel de bureau	9 475	11 290		1 245	19 520
Matériel informatique	76 864	7 632		38 178	46 318
Mobilier de bureau	32 561	11 744		34 223	10 082
Total immobilisations corporelles	8 573 078	389 763	0	650 661	8 312 180
SOUS TOTAL	49 525 244	11 382 295	0	650 661	60 256 878
Titres de participation ODIGO CX SOLUTIONS UK	0				0
Titres de participation ODIGO Belgium	0				0
Titres de participation ODIGO Nederland	0				0
Titres de participation ODIGO Germany	0				0
Titres de participation PROSODIE IBERICA	0				0
Prêt 1% construction	0				0
Dépôts de garantie	0				0
Total immobilisations financières	0	0	0	0	0
TOTAL IMMOBILISATIONS	49 525 244	11 382 295	0	650 661	60 256 878

4.2 Etat des échéances des créances et des dettes

Les échéances des créances au 31 décembre 2021 sont les suivantes :

En euros

Rubriques	Montant brut	Moins d'un an	Plus d'un an
Créances clients hors groupe	27 229 527	27 229 527	
Créances clients groupe	9 474 016	9 474 016	
Clients Douteux ou Litigieux	68 111	68 111	
Clients - Factures à établir	2 924 520	2 924 520	
Fournisseurs avances & acomptes	34 426	34 426	
Personnel et comptes rattachés	9 662	9 662	
Etats et autres collectivités	4 657 176	4 657 176	
Sociétés associées (1)	17 272	17 272	
Autres créances	443 645	443 645	
TOTAL :	44 858 354	44 858 354	0
Charges constatées d'avance	3 202 087	3 202 087	
TOTAL GENERAL :	48 060 441	48 060 441	0

Le poste "Clients - Factures à établir" est constitué notamment de prestations de services réalisées mais non facturées à la date de clôture et de reversements attendus des opérateurs.

Les charges constatées d'avance au 31 décembre 2021 se ventilent de la manière suivante (en euros):

Maintenance informatique	2 723 065
Prestations Télécom	32 526
Sous-traitance	142 231
Pub et conception	117 350
Locations immobilières	165 604
Autres charges d'exploitation	21 310
Total	3 202 086

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.



Les produits à recevoir rattachés aux postes de créances au 31 décembre 2021 se décomposent de la façon suivante (en euros) :

Clients et comptes rattachés	2 924 520
Autres créances	7 890
Total	2 932 410

Les échéances des dettes au 31 décembre 2021 sont les suivantes :

En Euros

Rubriques	Montant brut	Moins d'un an	Plus d'un an
Emprunt ODILINK	15 751 406		15 751 406
Intérêt sur emprunt ODILINK	265 606	265 606	
Autres dettes financières	0	0	
Clients acomptes versés	0	0	
Dettes fournisseurs hors groupe	12 466 868	12 466 868	
Dettes fournisseurs groupe	9 735 890	9 735 890	
Fournisseurs FNP hors groupe	17 313 725	17 313 725	
Fournisseurs FNP groupe	5 434	5 434	
Dettes sociales	9 345 898	9 345 898	
Dettes fiscales	6 643 229	6 643 229	
Autres dettes	4 152 066	4 152 066	
TOTAL :	75 680 123	59 663 111	15 751 406
Produits constatés d'avance (1)	10 129 954	10 129 954	
TOTAL GENERAL :	85 810 077	69 793 065	15 751 406

(1) Le poste produits constatés d'avance d'un montant de 10 129 954 euros correspond à des décalages entre la facturation et le chiffres d'affaires reconnu selon la méthode du pourcentage à l'avancement dans le cadre de contrats au forfait.

Détail des charges à payer (en euros) :

Emprunts et dettes financières divers	265 606
Fournisseurs et comptes rattachés	18 506 615
Salaires et organismes sociaux	7 508 133
Etat et autres collectivités	550 181
Total	26 830 535

4.3 Frais de recherche et développement

Les dépenses de recherche et développement ont compté pour 18 291 milliers d'euros au compte de résultat et 17 482 milliers d'euros ont en outre été immobilisés conformément aux principes comptables applicables.

4.4 Détail des disponibilités

Les disponibilités se ventilent de la façon suivante (en euros) :

Valeurs mobilières de placement	-
Liquidités en banques	1 634 596
Total	1 634 596



4.5 Capitaux propres

La variation des capitaux propres se présente comme suit :

En milliers d'euros	Capital	Primes d'émission, fusion, d'apport	Réserves & RAN	Résultat	Total
Situation au 31.12.20	43 859	8 841	8 969	2 787	64 456
Affectation résultat 2020			2 787	-2 787	0
Augmentation Capital	51 694				51 694
Réduction Capital	-43 859				-43 859
Absorption de Prosodie		7 399			7 399
Résultat 2021				-4 428	-4 428
Situation au 31.12.21	51 694	16 240	11 756	-4 428	75 262
Valeur par action 64 617 974	0,08 €			- €	

Le résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2020 a été affecté au report à nouveau débiteur par décision de l'associé unique du 23 avril 2021.

Le capital a évolué comme suit :

	Nbre d'actions	Valeur nominale	Capital Social
Capital social à l'ouverture	54 823 140	0,80 €	43 858 512
Capital social à la clôture	64 617 974	0,80 €	51 694 379

4.6 Détail des provisions pour risques et charges

Détail des Provisions Pour Risques & Charges

En Euros

Rubriques	31.12.20	Augmentation / Dotation	Reprise provision utilisée	Reprise provision non utilisée	31.12.21
Retraite	5 699 266	490 656	667 999	0	5 521 923
Litiges sociaux	399 100	83 200	31 300	0	451 000
Provision pour perte de change	2 362	5 665	2 362	0	5 665
PAT	167 504	16 633	86 569	0	97 569
				0	
TOTAL GENERAL :	6 268 232	596 154	788 230	0	6 076 157

L'évolution de la valeur actuelle de l'engagement de retraite se décompose comme suit :

En milliers d'euros	31.12.2021
Valeur actualisée de l'engagement au 1er janvier 2021	5 699
Coût financier	28
Coût des services rendus au cours de l'exercice	462
Prestations servies	- 172
Variations des gains et pertes actuariels	-
Variation de périmètre	- 496
Valeur actualisée de l'engagement au 31 décembre 2021	5 521

L'impact de la provision pour indemnités de départ à la retraite sur le résultat 2021 est le suivant :

En milliers d'euros	31.12.2021
Coûts net de la période	490
(Gain) / perte actuariel net comptabilisé au cours de la période	-
Coût des services passés	- 172
Profit enregistré au titre de la réduction du régime à prestations définies	- 496
Profit comptabilisé en résultat	- 178



Les données relatives aux bénéficiaires pris en compte pour l'évaluation de l'engagement sont les suivantes :

	31.12.2021
Nombre de bénéficiaires	419
Durée moyenne de vie active restante dans l'entreprise (en années)	21,07
Age moyen des bénéficiaires (en années)	43,90

5 COMPLEMENTS D'INFORMATIONS RELATIFS AU COMPTE DE RESULTAT

5.1 Ventilation des produits d'exploitation

Chiffre d'affaires par zone géographique :

France	147 205 662 €	142 938 358 €
Union Européenne (hors France)	3 672 441 €	11 118 494 €
Hors Union Européenne	9 843 796 €	144 014 €
TOTAL	160 721 899 €	154 200 866 €

5.2 Résultat financier

Le détail du résultat financier de l'exercice clos le 31 décembre 2021 est le suivant :

En Euros

Rubriques	Charges	Produits
Charges financières sur emprunt	264 656	
Intérêts bancaires	32	
Autres charges financières	18 095	
Dotations financières	28 067	
Produits titres de participation		2 818 978
Autres produits financiers		903
TOTAL	310 850	2 819 881
BENEFICE FINANCIER		2 509 031

5.3 Résultat exceptionnel

Le détail du résultat exceptionnel de l'exercice clos le 31 décembre 2021 est le suivant :

En Euros

Rubriques	Charges	Produits
VNC des immobilisations corporelles cédées	1 785 630	
VNC des immobilisations incorporelles cédées	0	
Pénalités sur projet client	60 907	
Amendes	45	
Facturation de pénalités de fin de marché		0
Pdts cession Immobilisations		1 785 630
Produits Except s/op Gestion		0
TOTAL	1 846 581	1 785 630
PERTE EXCEPTIONNELLE	60 951	



5.4 Ventilation de l'impôt sur les sociétés

Ventilation de l'impôt sur les sociétés

En Euros

Rubriques	Résultat courant	Résultat exceptionnel	Participation des Salariés	Résultat net
Résultat comptable	-4 367 613	-60 951	0	-4 428 565
Réintégrations	867 930	45	0	867 975
Déductions	-3 807 537	0	0	-3 807 537
Résultat Fiscal	307 854	-60 906	0	246 947
Impôt	0	0	0	0
Résultat Net	-4 367 613	-60 951	0	-4 428 565

6 INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES

6.1 Allègement de la dette future d'impôts (au 31 décembre 2021) :

En Euros	Bases	Impôts
Participation des salariés	0	0
Organic	222 318	58 914
Provisions Indemnités de retraite	490 656	130 024
Provisions pour risques et charges	16 663	4 416
Ecart de Conversion passif	71 297	18 894
TOTAL	800 934	212 248

Le taux de l'impôt sur les sociétés retenu pour le calcul est de 25 %.

6.2 Honoraires Commissaires aux Comptes

En Euros HT	Cabinet KPMG
Commissariat aux comptes	93 260
Revue du PPA	14 000
TOTAL	107 260

6.3 Situation fiscale latente et conditionnelle

Néant.

6.4 Identité de la société mère consolidant les comptes de la Société

Oditop SAS, société au capital de 1 248 347,57 euros ayant son siège social 41 rue Camille Desmoulins – 92130 Issy-les-Moulineaux.

6.5 Intégration fiscale

Depuis le 1^{er} janvier 2021, une convention d'intégration fiscale lie la Société à la société ODITOP, tête du groupe d'intégration fiscale.



6.6 Engagements hors bilan

<i>En milliers d'euros</i>	2021
Bail - Charges locatives site de Lyon	649
Bail - Charges locatives site de Rouen	105
Bail - Charges locatives site de Vélizy	63
Bail - Charges locatives site de Baillargues	245
Engagements donnés	1062
Engagements reçus	0

6.7 Effectif moyen

L'effectif au 31 décembre 2021 et au 31 décembre 2020 se détaille comme suit :

	31.12.2021	31.12.2020
Cadres	395	390
Employés et agents de maîtrise	48	43
	443	433

6.8 Rémunération des mandataires sociaux

La rémunération des dirigeants n'est pas communiquée car cela conduirait indirectement à mentionner des rémunérations individuelles. Aucun crédit ou avance n'a été accordé aux dirigeants sociaux.

6.9 Événements postérieurs à la clôture

Renforcement des fonds propres

En juin 2022, Odigo a émis un emprunt obligataire (dit Obligations Relance), souscrit par un fonds de dettes privé pour un montant de 12,7 millions d'euros. Ce dispositif s'inscrit dans le cadre du plan gouvernemental France Relance et s'adresse aux PME et ETI françaises qui présentent un plan de développement ambitieux. Les obligations sont remboursables in fine en 2030.

Guerre en Ukraine

La guerre en Ukraine déclenchée par la Russie le 24 février 2022 pourrait entraîner des conséquences économiques et financières importantes au niveau mondial. Les sanctions qui visent la Russie pourraient avoir des incidences significatives pour les sociétés ayant des activités ou des relations d'affaires avec la Russie. A la date d'arrêté des comptes consolidés, le Groupe n'a pas d'activité ou de relations d'affaires avec la Russie, la Biélorussie ou l'Ukraine. Certains clients du Groupe ont des activités dans ces pays mais de façon marginale à leur échelle et qui de toute façon ne devraient pas impacter l'usage par ces clients de la plateforme logicielle du Groupe (et donc ses revenus). Par ailleurs, le Groupe estime ne pas être exposé aux coûts des matières premières et l'être de façon marginale aux coûts de l'énergie électrique. L'exposition du Groupe aux conséquences immédiatement prévisibles de la crise en Ukraine apparaît par conséquent très limitée.

6.10 Informations diverses

Il n'y a aucune transaction avec des parties liées qui n'aient pas été conclues à des conditions normales de marché.



7 INFORMATIONS CONCERNANT LES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Les filiales et participations (détenues à plus de 50%) se détaillent comme suit au 31 décembre 2021 :

Informations Financières FILIALES (+50% du capital détenu par la société)	CAPITAL & Primes (N)	Réserves et report à nou- veau avant affectation des résultats (N)	Quote- Part du capital détenu	Valeur comptable des titres détenus		Prêts et avan- ces consentis par la Société et non encore remboursés	Cautions et avals donnés par la Sté	Chiffre d'affai- res hors taxes du dernier exercice écoulé (N)	Résultats (bénéfice ou perte du dernier exercice clos) (N)	Observations
				Brute	Nette					
1.1 Filiales Françaises										
1.2 Filiales étrangères										
Odigo CX Solutions Ltd c/o Skadden, Arps, Slate, Meagher & Flom (UK) LLP 40 Bank Street Canary Wharf London, E14 5DS - UK	500 GBP	-	100%	595 EUR	595 EUR	-		4 421 276 GBP	264 604 GBP	
Odigo Deutschland GmbH c/o Intertrust Deutschland GmbH, Eschersheimer Landstraße 14, 60322 Frankfurt am Main - Germany	25 000 EUR	-	100%	25 000 EUR	25 000 EUR	-		313 711 EUR	4 290 EUR	
Odigo Nederland B.V. Herikerbergweg 88, Jupiter Building, 1101CM Amsterdam - Holland	1 000 EUR	1 000 EUR	100%	1 000 EUR	1 000 EUR	15 973 EUR		134 027 EUR	6 076 EUR	
Odigo Belgium Avenue Fonsny 46 boîte 59 1060 Saint-Gilles - Belgique	1 000 EUR	-3 485 EUR	100%	1 000 EUR	1 000 EUR	1 300 EUR		179 885 EUR	0 EUR	
Prosodie Iberica Calle Puerto de Somport 28050 Madrid - Espagne	1 885 570 EUR	6 083 687 EUR	100%	14 523 183 EUR	14 523 183 EUR	0 EUR		14 210 323 EUR	-872 653 EUR	

ODIGO

Société par actions simplifiée au capital de 51.694.379,20 euros
41, rue Camille Desmoulins, 92130 Issy les Moulineaux
529 038 978 RCS Nanterre

(La « Société »)

**EXTRAIT
DES DECISIONS DE L'ASSOCIE UNIQUE DU 30 JUIN 2022**

[...]

DEUXIEME DECISION

Affectation des résultats

L'associé unique, constatant que le résultat de l'exercice fait apparaître une perte de (4 428 565) euros, décide de l'affecter au compte de report à nouveau qui sera ainsi ramené de la somme de 10 743 037 euros à la somme de 6 314 472 euros.

Il est rappelé, conformément aux dispositions légales, qu'il n'a été distribué aucun dividende au titre des trois derniers exercices.

[...]

DocuSigned by:

CC39AEC0D7FB43A...

Le Président

Odilink SAS, elle-même représentée par son président Oditop SAS,
elle-même représentée par son président, M. Erwan Le Duff



KPMG SA
Tour EQHO
2 Avenue Gambetta
CS 60055
92066 Paris La Défense Cedex

Odigo S.A.S.

***Rapport du commissaire aux comptes sur les
comptes annuels***

Exercice clos le 31 décembre 2021
Odigo S.A.S.

41 rue Camille Desmoulins - 92130 Issy-les-Moulineaux

KPMG SA
société française membre du réseau
KPMG constitué de cabinets
indépendants adhérents de KPMG
International Limited, une société de
droit anglais ("private company limited
by guarantee").

SA
Société de commissariat aux comptes
Siège social : Tour EQHO
2 Avenue Gambetta
CS 60055
92066 Paris La Défense Cedex
775726417 RCS NANTERRE



KPMG SA
Tour EQHO
2 Avenue Gambetta
CS 60055
92066 Paris La Défense Cedex

Odigo S.A.S.

41 rue Camille Desmoulins - 92130 Issy-les-Moulineaux

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2021

A l'Associé unique de la société Odigo S.A.S.,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société Odigo S.A.S. relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2021, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

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

Justification des appréciations

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

et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, en application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

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

La note 3.2 « Immobilisations incorporelles et corporelles » de l'annexe expose les règles et méthodes comptables relatives à l'évaluation de la valeur d'utilité du fonds commercial. Dans le cadre de nos appréciations, nous avons vérifié le bien-fondé de l'approche retenue ainsi que la cohérence d'ensemble des hypothèses utilisées et des évaluations qui en résultent.

La note 3.6 « Méthodes de comptabilisation du chiffre d'affaires » de l'annexe expose les règles et méthodes comptables relatives à la reconnaissance du chiffre d'affaires. Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivis par votre société, nous avons vérifié le caractère approprié des méthodes comptables visées ci-dessus ainsi que les informations fournies dans l'annexe et nous nous sommes assurés de leur correcte application.

Vérifications spécifiques

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

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

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

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

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

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement

s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

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

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

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Paris La Défense, le 27 juin 2022

KPMG SA

Xavier Niffle

Associé

ODIGO SASU

Comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2021

Bilan - actif

	2021			2020
	Brut	Amortissements Provisions	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	59 891 212	43 411 107	16 480 106	10 615 562
Fonds commercial	28 445 306	8 533 592	19 911 714	19 911 714
Autres immobilisations incorporelles	22 282 745		22 282 745	22 282 746
Immobilisations en cours	32 822 859		32 822 859	25 100 082
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Total immobilisations incorporelles	143 442 123	51 944 698	91 497 424	77 910 104
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	8 241 183	7 945 841	295 343	1 270 050
Autres immobilisations corporelles	1 446 508	366 339	1 080 169	1 027 599
Immobilisations en cours				599
Avances et acomptes				
Total immobilisations corporelles	9 687 691	8 312 180	1 375 511	2 298 248
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	14 550 778		14 550 778	
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts	206 935		206 935	103 260
Autres immobilisations financières	1 386 252		1 386 252	982 510
Total immobilisations financières	16 143 965		16 143 965	1 085 770
ACTIF IMMOBILISE	169 273 779	60 256 878	109 016 900	81 294 121
Stocks				
Matières premières, approvisionnements				
En cours de production de biens	1 200 880		1 200 880	995 462
En cours de production de services	7 357 894		7 357 894	3 804 717
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Total des stocks	8 558 773		8 558 773	4 800 179
Créances				
Avances et acomptes versés sur commandes	34 426		34 426	13 747
Clients et comptes rattachés	39 696 174	56 833	39 639 341	32 235 627
Autres créances	5 127 755		5 127 755	6 263 392
Capital souscrit et appelé, non versé				
Total des créances	44 858 354	56 833	44 801 521	38 512 765
Disponibilités et divers				
Valeurs mobilières dont actions propres :				
Disponibilités	1 634 596		1 634 596	6 145 380
Total disponibilités et divers	1 634 596		1 634 596	6 145 380
ACTIF CIRCULANT	55 051 724	56 833	54 994 891	49 458 324
Charges constatées d'avance	3 202 087		3 202 087	3 228 797
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif	5 665		5 665	2 362
TOTAL GENERAL	227 533 251	60 313 711	167 219 540	133 983 604

Bilan - passif

	2021	2020
Capital social ou individuel Dont versé : 51 694 379	51 694 379	43 858 512
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	16 239 238	8 840 849
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	1 013 920	448 497
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	10 743 037	8 521 436
Resultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	(4 428 565)	2 787 023
Total situation nette	75 262 009	64 456 317
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	75 262 009	64 456 317
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	554 234	568 966
Provisions pour charges	5 521 923	5 699 266
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	6 076 157	6 268 232
Dettes financières		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers	16 017 012	4 001 406
Total dettes financières	16 017 012	4 001 406
Dettes d'exploitation		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		310 716
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	39 521 917	31 476 431
Dettes fiscales et sociales	15 989 128	14 664 605
Total dettes d'exploitation	55 511 045	46 451 752
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	4 152 066	7 197 817
Total dettes diverses	4 152 066	7 197 817
Comptes de régularisation		
Produits constatés d'avance	10 129 954	5 584 203
DETTES	85 810 077	63 235 178
Ecart de conversion passif	71 297	23 877
TOTAL GENERAL	167 219 540	133 983 604

Compte de résultat

	2021			2020
	France	Export	Total	Total
Vente de marchandises				
Production vendue : - biens				
Production vendue : - services	147 205 662	13 516 237	160 721 899	154 200 866
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	147 205 662	13 516 237	160 721 899	154 200 866
Production stockée			3 769 464	1 498 356
Production immobilisée			22 876 085	16 932 302
Subventions d'exploitation			98 278	
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			879 031	723 935
Autres produits			145 954	224 834
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION			188 490 710	173 580 292
Charges externes				
Achat de marchandises (y compris droits de douane)			(4 692)	74 574
Variation de stock (marchandises)				
Achat de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)				5 130
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes			139 226 541	116 042 022
Total charges externes			139 221 849	116 121 727
Impôts, taxes et versements assimilés			1 461 634	1 789 325
Charges de personnel				
Salaires et traitements			28 413 713	28 065 152
Charges sociales			12 988 987	13 529 929
Total charges de personnel			41 402 700	41 595 080
Dotations d'exploitation				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			11 382 295	7 905 236
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant				21 133
Dotations aux provisions pour risques et charges			568 087	759 318
Total dotations d'exploitation			11 950 382	8 685 687
Autres charges			1 330 790	3 356 627
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION			195 367 355	171 548 447
RESULTAT D'EXPLOITATION			(6 876 644)	2 031 846
Opérations en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers				
Produits financiers de participations			2 818 978	
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			903	889
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS			2 819 881	889
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements et provisions			28 067	
Intérêts et charges assimilées			282 783	5 813
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES			310 850	5 813
RESULTAT FINANCIER			2 509 031	(4 925)
RESULTAT COURANT			(4 367 613)	2 026 921

Compte de résultat (suite)

	2021	2020
Produits exceptionnels		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		379 244
Produits exceptionnels sur opérations en capital	1 785 630	4 111
Reprises sur provisions et transferts de charges		825 219
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	1 785 630	1 208 574
Charges exceptionnelles		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	60 951	202 316
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	1 785 630	2 529
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	1 846 581	204 845
RESULTAT EXCEPTIONNEL	(60 951)	1 003 729
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices		243 627
TOTAL DES PRODUITS	193 096 222	174 789 755
TOTAL DES CHARGES	197 524 786	172 002 732
BENEFICE ou PERTE	(4 428 565)	2 787 023

Sommaire de l'annexe

1	NOTES ANNEXES AUX COMPTES ANNUELS.....	7
2	INFORMATIONS GENERALES ET FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE	7
3	REGLES ET METHODES COMPTABLES	8
3.1	PRINCIPES COMPTABLES ET CONVENTIONS GENERALES	8
3.2	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES	8
3.3	IMMOBILISATIONS FINANCIERES	9
3.4	CREANCES CLIENTS.....	9
3.5	OPERATIONS EN DEVISES.....	9
3.6	METHODES DE COMPTABILISATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES	9
3.7	INDEMNITES DE FIN DE CARRIERE	10
3.8	RESULTAT EXCEPTIONNEL	11
3.9	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	11
4	COMPLEMENTS D'INFORMATIONS SUR LE BILAN	11
4.1	ETATS DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES, CORPORELLES ET FINANCIERES	11
4.2	ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES ET DES DETTES	12
4.3	FRAIS DE RECHERCHE ET DEVELOPPEMENT	13
4.4	DETAIL DES DISPONIBILITES	13
4.5	CAPITAUX PROPRES.....	14
4.6	DETAIL DES PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	14
5	COMPLEMENTS D'INFORMATIONS RELATIFS AU COMPTE DE RESULTAT	15
5.1	VENTILATION DES PRODUITS D'EXPLOITATION	15
5.2	RESULTAT FINANCIER	15
5.3	RESULTAT EXCEPTIONNEL.....	15
5.4	VENTILATION DE L'IMPOT SUR LES SOCIETES	16
6	INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES	16
6.1	ALLEGEMENT DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS (AU 31 DECEMBRE 2021) :	16
6.2	HONORAIRES COMMISSAIRES AUX COMPTES	16
6.3	SITUATION FISCALE LATENTE ET CONDITIONNELLE	16
6.4	IDENTITE DE LA SOCIETE MERE CONSOLIDANT LES COMPTES DE LA SOCIETE	16
6.5	INTEGRATION FISCALE	16
6.6	ENGAGEMENTS HORS BILAN	17
6.7	EFFECTIF MOYEN	17
6.8	REMUNERATION DES MANDATAIRES SOCIAUX	17
6.9	EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE	17
6.10	INFORMATIONS DIVERSES	17
7	INFORMATIONS CONCERNANT LES FILIALES ET PARTICIPATIONS.....	18

1 NOTES ANNEXES AUX COMPTES ANNUELS

Le bilan, avant répartition du résultat de l'exercice, présente un total de 167 219 540 euros, et le compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, fait apparaître une perte comptable de 4 428 565 euros. Les comptes ont été établis dans le respect des dispositions des articles 8 à 17 du Code de Commerce.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 1er janvier au 31 décembre 2021.

Les notes et tableaux présentés ci-après font partie intégrante des comptes annuels. Seules les informations présentant une importance significative font l'objet de commentaires ci-après.

2 INFORMATIONS GENERALES ET FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

ODIGO (« la Société ») conçoit, développe et commercialise des plateformes logicielles reposant sur le Cloud de gestion des interactions clients et de centre de contacts.

La Société est une société par actions simplifiée à associé unique. Son siège social se situe 41, rue Camille Desmoulins – 92130 Issy-les-Moulineaux, France.

Les comptes annuels au 31 décembre 2021 ont été arrêtés par le Président.

Le 30 décembre 2020, la Société a été acquise par la société Odilink dont elle est filiale à 100%.

En 2021, la Société s'est attachée à mettre en place les moyens et ressources nécessaires à la poursuite de son développement de façon indépendante, suite à la cession par le groupe auquel la Société appartenait jusqu'à décembre 2020. En parallèle, la Société a poursuivi ses efforts en matière de développement de produits et de développement commercial en Europe.

Par ailleurs, afin de simplifier l'organigramme juridique d'Odigo, la Société a absorbé la société Prosodie en date du 26 avril 2021 en réalisant :

- D'une part, une augmentation de capital d'un montant de 51 694 378,40 euros le portant ainsi de 43 858 512,00 euros à 95 552 890,40 euros par la création de 64 617 973 actions nouvelles d'une valeur nominale de 0,80 euros entièrement libérées. La différence égale à 16 216 312 ,04 euros est inscrite à un compte « prime de fusion » ;
- Et dans un deuxième temps, par l'annulation de ces actions et la réduction du capital d'une somme de 43 858 511,20 euros le ramenant ainsi de 95 552 890,40 euros à 51 634 379,20 euros ;

Le mali de réduction de capital ainsi obtenu d'un montant de 8 817 922,67 euros, est imputé dans le compte « prime d'apport » à concurrence de 8 794 848,83 euros et sur le compte « prime d'émission » à concurrence de 23 073,84 euros.

3 REGLES ET METHODES COMPTABLES

3.1 Principes comptables et conventions générales

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect des principes généraux de prudence, de régularité, de sincérité, d'image fidèle conformément aux hypothèses de base suivantes

- 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 préconisées par le plan comptable général et conformément aux règlements ANC N°2014-13, ANC 2015-06 et 2016-07.

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

3.2 Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations incorporelles et corporelles sont inscrites au bilan à leur coût d'acquisition.

Les développements de logiciels effectués en interne sont valorisés à l'actif du bilan en immobilisations incorporelles. Sont pris en compte les charges et salaires valorisés au coût moyen par catégorie de profil (ingénieurs de développement juniors & seniors ainsi que chefs de projet).

Conformément au règlement ANC n°2015-06, à l'ouverture de l'exercice 2016, les malis techniques qui étaient comptabilisés dans le compte fonds commercial ont été affectés, opération par opération, aux actifs sous-jacents sur lesquels existaient les plus-values latentes.

En l'espèce, les actifs sous-jacents sont des éléments incorporels du fonds commercial. Par conséquent les malis techniques ont été reclassés dans un nouveau compte comptable qui apparaît au bilan au poste autres immobilisations incorporelles.

Les malis techniques sur actifs incorporels sont constitués du Mali de fusion MGN (2004) pour 22 283 milliers d'euros.

Restent comptabilisés dans le poste fonds commercial les éléments incorporels du fonds de commerce acquis qui ne font pas l'objet d'une évaluation et d'une comptabilisation séparées au bilan et qui concourent au maintien et au développement du potentiel d'activité de l'entité. Ces éléments ainsi que les malis techniques incorporels ont une durée d'utilisation non limitée.

La valeur d'utilité des immobilisations incorporelles est testée dès lors qu'il existe un indice de perte de valeur, et au moins une fois par an en ce qui concerne le fonds commercial et le poste malis techniques sur actifs incorporels qui est lié au fonds commercial.

Les tests de valeur du fonds commercial et du poste malis techniques sur actifs incorporels consistent en l'évaluation de la valeur d'utilité de la société. L'évaluation de cette valeur d'utilité, s'appuyant sur la méthode des flux nets futurs de trésorerie actualisés, est effectuée sur la base de paramètres issus du processus budgétaire, du plan stratégique à 5 ans, qui incluent des taux de croissance et de rentabilité jugés raisonnables. Les taux d'actualisation sont calculés à partir de la formule du coût moyen pondéré du capital à partir d'informations de marché. Les taux de croissance à long terme sont déterminés par référence à des études économiques sur la croissance et l'inflation attendues sur les zones concernées.

Lorsque la valeur d'utilité de l'entité est inférieure à sa valeur nette comptable, la perte de valeur correspondante est affectée au poste fonds commercial et le cas échéant au poste malis techniques sur actifs incorporels.

Les amortissements sont pratiqués selon un mode linéaire sur la durée d'utilité estimée des biens :

Logiciels créés par l'entreprise	3 ans
Logiciels acquis	1 à 5 ans
Matériel industriel	5 ans
Installations, Agencements et Aménagements	5 ans
Matériel de bureau informatique	5 ans
Matériel informatique	3 ans
Mobilier de bureau	10 ans

En fin d'exercice il est vérifié que la valeur d'utilité (selon la méthode des flux de trésorerie prévisionnels actualisés (DCF)) des fonds de commerce reste supérieure à la valeur nette comptable, le cas échéant, une dépréciation est constituée. Le poste fonds de commerce est constitué d'actifs apportés à la valeur nette comptable lors de l'apport partiel d'actifs réalisé avec la société Prosodie SAS en janvier 2019.

3.3 Immobilisations financières

Le montant brut des immobilisations financières est valorisé au coût d'acquisition. Les frais d'acquisition sont comptabilisés en charges.

Lorsque la valeur d'utilité est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constituée à hauteur de la différence entre les deux. La valeur d'utilité est déterminée à partir des flux futurs de trésorerie actualisés, selon la méthode décrite précédemment (voir paragraphe 3.2 – Immobilisations incorporelles et corporelles). Au cas particulier des titres de participation, la valeur d'utilité est corrigée de l'endettement net.

3.4 Créances clients

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale.

Une dépréciation des comptes clients est pratiquée nominativement lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

3.5 Opérations en devises

Les charges et produits en devises sont enregistrés au cours du jour de l'opération.

Au bilan, les dettes et créances en devises sont valorisées au cours de change de la devise à la clôture de l'exercice. Les écarts de change constatés entre la valeur à l'origine et la valeur au bilan sont portés dans des comptes d'écarts de conversion actif (perte latente) ou passif (gain latent). Les éventuelles pertes latentes de change font l'objet d'une provision pour risques.

Les actifs et passifs monétaires exprimés dans une monnaie autre que l'Euro sont convertis au cours de la date de clôture. Les différences de change qui résultent de cette conversion sont comptabilisées dans le compte de résultat.

3.6 Méthodes de comptabilisation du chiffre d'affaires

Le chiffre d'affaires de la Société se compose principalement de revenus liés aux reversements des opérateurs ainsi qu'à des prestations d'hébergement et de services.

Reversements des opérateurs :

Les opérateurs reversent à la Société les revenus correspondant aux numéros ou codes dont elle est titulaire ou propriétaire. Ces revenus sont comptabilisés en chiffre d'affaires. Les éventuels reversements effectués à l'attention des clients, correspondant à leur quote-part de revenus, sont comptabilisés en diminution du chiffre d'affaires.

Prestations d'hébergement :

Les prestations d'hébergement sont rémunérées par des redevances fixes et/ou variables qui sont reconnues quand le service est rendu.

Prestations de services :

Les prestations de services réalisées dans le cadre de contrat au forfait sont reconnues en chiffre d'affaires selon la méthode du pourcentage à l'avancement. Les autres prestations de services sont comptabilisées lors de la réalisation.

3.7 Indemnités de fin de carrière

La valeur actuelle des engagements est calculée annuellement selon la méthode des unités de crédit projetées.

Elle est déterminée en actualisant les prestations futures attendues. Le taux d'actualisation retenu est calculé sur la base des obligations émises par les entreprises de première catégorie à une échéance comparable à la maturité de l'engagement. Ce taux s'élève à 0,9% au 31 décembre 2021.

Les hypothèses retenues dans le cadre de l'évaluation des engagements sont objectives et mutuellement compatibles. Elles tiennent compte de la loi du 9 novembre 2010 portant sur la réforme des retraites.

Ainsi que le permet la recommandation ANC n° 2013-02 du 7 novembre 2013 (abrogeant la recommandation CNC n°2003-R.01), les écarts actuariels résultant de changements d'hypothèses actuarielles ou de différences entre les hypothèses actuarielles retenues et l'expérience sont amortis selon la méthode du corridor, sur la durée de vie active moyenne résiduelle dans l'entreprise attendue des membres du personnel bénéficiant du régime, pour la fraction excédant 10% de la valeur actuelle des engagements. De la même manière, les coûts des services passés résultant de changements de régime sont comptabilisés en résultat de manière étalée, sur la durée moyenne restant à courir jusqu'à ce que les droits correspondants soient acquis au personnel.

Les droits acquis par les salariés au titre des indemnités de départ à la retraite, déterminés en fonction de leur ancienneté font l'objet d'une comptabilisation dans les comptes sociaux.

Les engagements de retraite sont calculés au jour de la clôture selon la méthode actuarielle avec les hypothèses suivantes :

- âge de la retraite : 65 ans
- taux de charges sociales : 47 %
- taux de rotation : taux défini par tranche d'âge sur la base des observations réalisées sur les départs effectifs
- taux de progression des salaires : taux défini par tranche d'âge sur la base des observations réalisées
- cas d'indemnisation : 65 ans pour les cadres et les non cadres

3.8 Résultat Exceptionnel

Le résultat exceptionnel correspond aux éléments ne se rapportant pas à l'activité courante de la Société.

3.9 Provisions pour risques et charges

Les provisions pour risques et charges sont évaluées en fonction de l'appréciation du risque avec le support des tiers tels que des cabinets d'avocats et d'experts. Les provisions liées aux clients sont quant à elles déterminées par la Société.

4 COMPLEMENTS D'INFORMATIONS SUR LE BILAN

4.1 Etats des immobilisations incorporelles, corporelles et financières

Les valeurs brutes des immobilisations incorporelles, corporelles et financières se décomposent de la façon suivante :

En Euros

Rubriques	31.12.20	Acquisition	VT poste	Cession	31.12.21
Concessions, brevets & droits similaires	2 857				2 857
Logiciels acquis et créés	43 031 279	1 467 381	15 389 694		59 888 354
Fonds commercial	28 445 306				28 445 306
Fonds commercial ex MGN	0				0
Fonds commercial ex IFR	0				0
Mali de Fusion	22 282 746				22 282 746
Immobilisations Incorporelles en cours	25 100 082	23 112 472	-15 389 694		32 822 859
Total immobilisations incorporelles	118 862 270	24 579 853	0	0	143 442 123
Matériel d'interconnexion	2 181 610				2 181 610
Matériel industriel	7 475 857	441 199		1 857 483	6 059 573
Installations agencements aménagements	521 183	625 655	599		1 147 436
Installations protec. clim. élect.	55 227	7 720			62 947
Matériel de bureau	13 546	65 066		5 149	73 462
Matériel informatique	184 298	958		138 168	47 088
Mobilier de bureau	439 007	112 059		435 491	115 575
Immobilisations Corporelles en cours	599	0	-599		0
Total immobilisations corporelles	10 871 326	1 252 655	0	2 436 290	9 687 691
SOUS TOTAL	129 733 596	25 832 508	0	2 436 290	153 129 813
Titres de participation ODIGO CX SOLUTIONS UK	0	595			595
Titres de participation ODIGO Belgium	0	1 000			1 000
Titres de participation ODIGO Nederland	0	1 000			1 000
Titres de participation ODIGO Germany	0	25 000			25 000
Titres de participation PROSODIE IBERICA	0	14 523 183			14 523 183
Prêt 1% construction	103 260	120 004		19 800	203 464
Prêt personnel	0	5 000		1 529	3 471
Dépôts de garantie	982 510	432 423		28 681	1 386 252
Total immobilisations financières	1 085 770	15 108 205	0	50 010	16 143 965
TOTAL IMMOBILISATIONS	130 819 366	40 940 713	0	2 486 301	169 273 778

Les amortissements se décomposent comme suit :

En Euros

Rubriques	31.12.20	Dotation	VT poste	Cession	31.12.21
Concessions, brevets & droits similaires	824	542		0	1 366
Logiciels acquis et créés	32 417 751	10 991 990			43 409 741
Fonds commercial	8 533 592	0		0	8 533 592
Total immobilisations incorporelles	40 952 167	10 992 532	0	0	51 944 698
Matériel d'Interconnexion	2 181 610				2 181 610
Matériel industriel	6 205 807	135 439		577 015	5 764 231
Installations Agencements Aménagements	63 954	212 457			276 412
Installations protec. clim. élect.	2 807	11 200			14 007
Matériel de bureau	9 475	11 290		1 245	19 520
Matériel informatique	76 864	7 632		38 178	46 318
Mobilier de bureau	32 561	11 744		34 223	10 082
Total immobilisations corporelles	8 573 078	389 763	0	650 661	8 312 180
SOUS TOTAL	49 525 244	11 382 295	0	650 661	60 256 878
Titres de participation ODIGO CX SOLUTIONS UK	0				0
Titres de participation ODIGO Belgium	0				0
Titres de participation ODIGO Nederland	0				0
Titres de participation ODIGO Germany	0				0
Titres de participation PROSODIE IBERICA	0				0
Prêt 1% construction	0				0
Dépôts de garantie	0				0
Total immobilisations financières	0	0	0	0	0
TOTAL IMMOBILISATIONS	49 525 244	11 382 295	0	650 661	60 256 878

4.2 Etat des échéances des créances et des dettes

Les échéances des créances au 31 décembre 2021 sont les suivantes :

En euros

Rubriques	Montant brut	Moins d'un an	Plus d'un an
Créances clients hors groupe	27 229 527	27 229 527	
Créances clients groupe	9 474 016	9 474 016	
Clients Douteux ou Litigieux	68 111	68 111	
Clients - Factures à établir	2 924 520	2 924 520	
Fournisseurs avances & acomptes	34 426	34 426	
Personnel et comptes rattachés	9 662	9 662	
Etats et autres collectivités	4 657 176	4 657 176	
Sociétés associées (1)	17 272	17 272	
Autres créances	443 645	443 645	
TOTAL :	44 858 354	44 858 354	0
Charges constatées d'avance	3 202 087	3 202 087	
TOTAL GENERAL :	48 060 441	48 060 441	0

Le poste "Clients - Factures à établir" est constitué notamment de prestations de services réalisées mais non facturées à la date de clôture et de reversements attendus des opérateurs.

Les charges constatées d'avance au 31 décembre 2021 se ventilent de la manière suivante (en euros):

Maintenance informatique	2 723 065
Prestations Télécom	32 526
Sous-traitance	142 231
Pub et conception	117 350
Locations immobilières	165 604
Autres charges d'exploitation	21 310
Total	3 202 086

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

Les produits à recevoir rattachés aux postes de créances au 31 décembre 2021 se décomposent de la façon suivante (en euros) :

Clients et comptes rattachés	2 924 520
Autres créances	7 890
Total	2 932 410

Les échéances des dettes au 31 décembre 2021 sont les suivantes :

En Euros

Rubriques	Montant brut	Moins d'un an	Plus d'un an
Emprunt ODILINK	15 751 406		15 751 406
Intérêt sur emprunt ODILINK	265 606	265 606	
Autres dettes financières	0	0	
Clients acomptes versés	0	0	
Dettes fournisseurs hors groupe	12 466 868	12 466 868	
Dettes fournisseurs groupe	9 735 890	9 735 890	
Fournisseurs FNP hors groupe	17 313 725	17 313 725	
Fournisseurs FNP groupe	5 434	5 434	
Dettes sociales	9 345 898	9 345 898	
Dettes fiscales	6 643 229	6 643 229	
Autres dettes	4 152 066	4 152 066	
TOTAL :	75 680 123	59 663 111	15 751 406
Produits constatés d'avance (1)	10 129 954	10 129 954	
TOTAL GENERAL :	85 810 077	69 793 065	15 751 406

(1) Le poste produits constatés d'avance d'un montant de 10 129 954 euros correspond à des décalages entre la facturation et le chiffres d'affaires reconnu selon la méthode du pourcentage à l'avancement dans le cadre de contrats au forfait.

Détail des charges à payer (en euros) :

Emprunts et dettes financières divers	265 606
Fournisseurs et comptes rattachés	18 506 615
Salaires et organismes sociaux	7 508 133
Etat et autres collectivités	550 181
Total	26 830 535

4.3 Frais de recherche et développement

Les dépenses de recherche et développement ont compté pour 18 291 milliers d'euros au compte de résultat et 17 482 milliers d'euros ont en outre été immobilisés conformément aux principes comptables applicables.

4.4 Détail des disponibilités

Les disponibilités se ventilent de la façon suivante (en euros) :

Valeurs mobilières de placement	-
Liquidités en banques	1 634 596
Total	1 634 596

4.5 Capitaux propres

La variation des capitaux propres se présente comme suit :

En milliers d'euros	Capital	Primes d'émission, fusion, d'apport	Réserves & RAN	Résultat	Total
Situation au 31.12.20	43 859	8 841	8 969	2 787	64 456
Affectation résultat 2020			2 787	-2 787	0
Augmentation Capital	51 694				51 694
Réduction Capital	-43 859				-43 859
Absorption de Prosodie		7 399			7 399
Résultat 2021				-4 428	-4 428
Situation au 31.12.21	51 694	16 240	11 756	-4 428	75 262
Valeur par action 64 617 974	0,08 €			- €	

Le résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2020 a été affecté au report à nouveau débiteur par décision de l'associé unique du 23 avril 2021.

Le capital a évolué comme suit :

	Nbre d'actions	Valeur nominale	Capital Social
Capital social à l'ouverture	54 823 140	0,80 €	43 858 512
Capital social à la clôture	64 617 974	0,80 €	51 694 379

4.6 Détail des provisions pour risques et charges

Détail des Provisions Pour Risques & Charges

En Euros

Rubriques	31.12.20	Augmentation / Dotation	Reprise provision utilisée	Reprise provision non utilisée	31.12.21
Retraite	5 699 266	490 656	667 999	0	5 521 923
Litiges sociaux	399 100	83 200	31 300	0	451 000
Provision pour perte de change	2 362	5 665	2 362	0	5 665
PAT	167 504	16 633	86 569	0	97 569
				0	
TOTAL GENERAL :	6 268 232	596 154	788 230	0	6 076 157

L'évolution de la valeur actuelle de l'engagement de retraite se décompose comme suit :

En milliers d'euros	31.12.2021
Valeur actualisée de l'engagement au 1er janvier 2021	5 699
Coût financier	28
Coût des services rendus au cours de l'exercice	462
Prestations servies	- 172
Variations des gains et pertes actuariels	-
Variation de périmètre	- 496
Valeur actualisée de l'engagement au 31 décembre 2021	5 521

L'impact de la provision pour indemnités de départ à la retraite sur le résultat 2021 est le suivant :

En milliers d'euros	31.12.2021
Coûts net de la période	490
(Gain) / perte actuariel net comptabilisé au cours de la période	-
Coût des services passés	- 172
Profit enregistré au titre de la réduction du régime à prestations définies	- 496
Profit comptabilisé en résultat	- 178

Les données relatives aux bénéficiaires pris en compte pour l'évaluation de l'engagement sont les suivantes :

	31.12.2021
Nombre de bénéficiaires	419
Durée moyenne de vie active restante dans l'entreprise (en années)	21,07
Age moyen des bénéficiaires (en années)	43,90

5 COMPLEMENTS D'INFORMATIONS RELATIFS AU COMPTE DE RESULTAT

5.1 Ventilation des produits d'exploitation

Chiffre d'affaires par zone géographique :

France	147 205 662 €	142 938 358 €
Union Européenne (hors France)	3 672 441 €	11 118 494 €
Hors Union Européenne	9 843 796 €	144 014 €
TOTAL	160 721 899 €	154 200 866 €

5.2 Résultat financier

Le détail du résultat financier de l'exercice clos le 31 décembre 2021 est le suivant :

En Euros

Rubriques	Charges	Produits
Charges financières sur emprunt	264 656	
Intérêts bancaires	32	
Autres charges financières	18 095	
Dotations financières	28 067	
Produits titres de participation		2 818 978
Autres produits financiers		903
TOTAL	310 850	2 819 881
BENEFICE FINANCIER		2 509 031

5.3 Résultat exceptionnel

Le détail du résultat exceptionnel de l'exercice clos le 31 décembre 2021 est le suivant :

En Euros

Rubriques	Charges	Produits
VNC des immobilisations corporelles cédées	1 785 630	
VNC des immobilisations incorporelles cédées	0	
Pénalités sur projet client	60 907	
Amendes	45	
Facturation de pénalités de fin de marché		0
Pdts cession Immobilisations		1 785 630
Produits Except s/op Gestion		0
TOTAL	1 846 581	1 785 630
PERTE EXCEPTIONNELLE	60 951	

5.4 Ventilation de l'impôt sur les sociétés

Ventilation de l'impôt sur les sociétés

En Euros

Rubriques	Résultat courant	Résultat exceptionnel	Participation des Salariés	Résultat net
Résultat comptable	-4 367 613	-60 951	0	-4 428 565
Réintégrations	867 930	45	0	867 975
Déductions	-3 807 537	0	0	-3 807 537
Résultat Fiscal	307 854	-60 906	0	246 947
Impôt	0	0	0	0
Résultat Net	-4 367 613	-60 951	0	-4 428 565

6 INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES

6.1 Allègement de la dette future d'impôts (au 31 décembre 2021) :

En Euros	Bases	Impôts
Participation des salariés	0	0
Organic	222 318	55 580
Provisions Indemnités de retraite	5 521 923	1 380 481
Provisions pour risques et charges	103 234	25 809
Ecart de Conversion passif	71 297	17 824
TOTAL	5 918 772	1 479 693

Le taux de l'impôt sur les sociétés retenu pour le calcul est de 25 %.

6.2 Honoraires Commissaires aux Comptes

En Euros HT	Cabinet KPMG
Commissariat aux comptes	93 260
Revue du PPA	14 000
TOTAL	107 260

6.3 Situation fiscale latente et conditionnelle

Néant.

6.4 Identité de la société mère consolidant les comptes de la Société

Oditop SAS, société au capital de 1 248 347,57 euros ayant son siège social 41 rue Camille Desmoulins – 92130 Issy-les-Moulineaux.

6.5 Intégration fiscale

Depuis le 1^{er} janvier 2021, une convention d'intégration fiscale lie la Société à la société ODITOP, tête du groupe d'intégration fiscale.

6.6 Engagements hors bilan

<i>En milliers d'euros</i>	2021
Bail - Charges locatives site de Lyon	649
Bail - Charges locatives site de Rouen	105
Bail - Charges locatives site de Vélizy	63
Bail - Charges locatives site de Baillargues	245
Engagements donnés	1062
Engagements reçus	0

6.7 Effectif moyen

L'effectif au 31 décembre 2021 et au 31 décembre 2020 se détaille comme suit :

	31.12.2021	31.12.2020
Cadres	395	390
Employés et agents de maîtrise	48	43
	443	433

6.8 Rémunération des mandataires sociaux

La rémunération des dirigeants n'est pas communiquée car cela conduirait indirectement à mentionner des rémunérations individuelles. Aucun crédit ou avance n'a été accordé aux dirigeants sociaux.

6.9 Événements postérieurs à la clôture

Renforcement des fonds propres

En juin 2022, Odigo a émis un emprunt obligataire (dit Obligations Relance), souscrit par un fonds de dettes privé pour un montant de 12,7 millions d'euros. Ce dispositif s'inscrit dans le cadre du plan gouvernemental France Relance et s'adresse aux PME et ETI françaises qui présentent un plan de développement ambitieux. Les obligations sont remboursables in fine en 2030.

Guerre en Ukraine

La guerre en Ukraine déclenchée par la Russie le 24 février 2022 pourrait entraîner des conséquences économiques et financières importantes au niveau mondial. Les sanctions qui visent la Russie pourraient avoir des incidences significatives pour les sociétés ayant des activités ou des relations d'affaires avec la Russie. A la date d'arrêté des comptes consolidés, le Groupe n'a pas d'activité ou de relations d'affaires avec la Russie, la Biélorussie ou l'Ukraine. Certains clients du Groupe ont des activités dans ces pays mais de façon marginale à leur échelle et qui de toute façon ne devraient pas impacter l'usage par ces clients de la plateforme logicielle du Groupe (et donc ses revenus). Par ailleurs, le Groupe estime ne pas être exposé aux coûts des matières premières et l'être de façon marginale aux coûts de l'énergie électrique. L'exposition du Groupe aux conséquences immédiatement prévisibles de la crise en Ukraine apparaît par conséquent très limitée.

6.10 Informations diverses

Il n'y a aucune transaction avec des parties liées qui n'aient pas été conclues à des conditions normales de marché.

7 INFORMATIONS CONCERNANT LES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Les filiales et participations (détenues à plus de 50%) se détaillent comme suit au 31 décembre 2021 :

Informations Financières FILIALES (+50% du capital détenu par la société)	CAPITAL & Primes (N)	Réserves et report à nouveau avant affectation des résultats (N)	Quote-Part du capital détenu	Valeur comptable des titres détenus		Prêts et avances consentis par la Société et non encore remboursés	Cautions et avals donnés par la Sté	Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé (N)	Résultats (bénéfice ou perte du dernier exercice clos) (N)	Observations
				Brute	Nette					
1.1 Filiales Françaises										
1.2 Filiales étrangères										
Odigo CX Solutions Ltd c/o Skadden, Arps, Slate, Meagher & Flom (UK) LLP 40 Bank Street Canary Wharf London, E14 5DS - UK	500 GBP	-	100%	595 EUR	595 EUR	-		4 421 276 GBP	264 604 GBP	
Odigo Deutschland GmbH c/o Intertrust Deutschland GmbH, Eschersheimer Landstraße 14, 60322 Frankfurt am Main - Germany	25 000 EUR	-	100%	25 000 EUR	25 000 EUR	-		313 711 EUR	4 290 EUR	
Odigo Nederland B.V. Herikerbergweg 88, Jupiter Building, 1101CM Amsterdam - Holland	1 000 EUR	1 000 EUR	100%	1 000 EUR	1 000 EUR	15 973 EUR		134 027 EUR	6 076 EUR	
Odigo Belgium Avenue Fonsny 46 boîte 59 1060 Saint-Gilles - Belgique	1 000 EUR	-3 485 EUR	100%	1 000 EUR	1 000 EUR	1 300 EUR		179 885 EUR	0 EUR	
Prosodie Iberica Calle Puerto de Somport 28050 Madrid - Espagne	1 885 570 EUR	6 083 687 EUR	100%	14 523 183 EUR	14 523 183 EUR	0 EUR		14 210 323 EUR	-872 653 EUR	