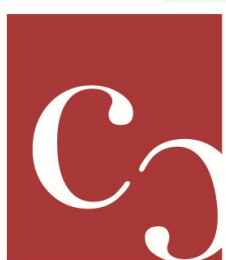


**SA ORDISSIMO**

33 AVE LEON GAMBETTA

92120 MONTROUGE

BILAN AU 30/06/2019



COGESTEN

**EXPERTS COMPTABLES - COMMISSAIRES AUX COMPTES**

# Sommaire

Exercice du 01/01/2019 au 30/06/2019

|   |           |
|---|-----------|
| ----- <i>B I L A N</i> -----                                  | <i>1</i>  |
| <i>Bilan Actif</i>  | <i>2</i>  |
| <i>Bilan Passif</i>   | <i>3</i>  |
| <i>Compte de Résultat 1/2</i>                                 | <i>4</i>  |
| <i>Compte de Résultat 2/2</i>                                 | <i>5</i>  |
| <i>ORDISSIMO- ANNEXE SITUATION INTERMEDIAIRE 30 juin 2019</i> | <i>6</i>  |
| <i>FLUX DE TRESORERIE ORDISSIMO 30 JUIN 2019</i>              | <i>37</i> |

## **Etats financiers au 30/06/2019**

# **Bilan**

# Bilan Actif

Etat exprimé en euros

|  |  | 30/06/2019        |                   |                  | 30/06/2018       |
|--|--|-------------------|-------------------|------------------|------------------|
|  |  | Brut              | Amort. et Dépréc. | Net              | Net              |
| Capital souscrit non appelé (I)                |  |                   |                   |                  |                  |
| ACTIF IMMOBILISE                               | <b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>               |                   |                   |                  |                  |
|  | Frais d'établissement                              |                   |                   |                  |                  |
|  | Frais de développement                             | 3 576 027         | 2 622 724         | 953 303          | 878 454          |
|  | Concessions brevets droits similaires              | 5 279             | 3 114             | 2 165            | 2 165            |
|  | Fonds commercial (1)                               |                   |                   |                  |                  |
|  | Autres immobilisations incorporelles               |                   |                   |                  | 209 197          |
|  | Avances et acomptes                                |                   |                   |                  |                  |
|  | <b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>                 |                   |                   |                  |                  |
|  | Terrains   |                   |                   |                  |                  |
|  | Constructions                                      |                   |                   |                  |                  |
|  | Installations techniques, mat. et outillage indus. | 11 235            | 6 340             | 4 895            | 725              |
|  | Autres immobilisations corporelles                 | 158 456           | 89 233            | 69 224           | 65 627           |
|  | Immobilisations en cours                           |                   |                   |                  |                  |
|  | Avances et acomptes                                |                   |                   |                  |                  |
|  | <b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)</b>             |                   |                   |                  |                  |
| Participations évaluées selon mise en équival. |  |                   |                   |                  |                  |
| Autres participations                          | 55 000   | 7 500             | 47 500            | 47 500           |                  |
| Créances rattachées à des participations       |  |                   |                   |                  |                  |
| Autres titres immobilisés                      | 50   |                   | 50                | 50               |                  |
| Prêts  |  |                   |                   |                  |                  |
| Autres immobilisations financières             | 72 000   |                   | 72 000            | 28 752           |                  |
|  | <b>TOTAL (II)</b>                                  | <b>3 878 048</b>  | <b>2 728 911</b>  | <b>1 149 137</b> | <b>1 232 470</b> |
| ACTIF CIRCULANT                                | <b>STOCKS ET EN-COURS</b>                          |                   |                   |                  |                  |
|  | Matières premières, approvisionnements             |                   |                   |                  |                  |
|  | En-cours de production de biens                    |                   |                   |                  |                  |
|  | En-cours de production de services                 |                   |                   |                  |                  |
|  | Produits intermédiaires et finis                   |                   |                   |                  |                  |
|  | Marchandises                                       | 1 298 758         |                   | 1 298 758        | 388 201          |
|  | <b>Avances et Acomptes versés sur commandes</b>    |                   |                   |                  |                  |
|  | <b>CREANCES (3)</b>                                |                   |                   |                  |                  |
| Créances clients et comptes rattachés          | 865 194  | 71 178            | 794 016           | 258 328          |                  |
| Autres créances                                | 1 162 458  | 227 292           | 935 166           | 535 802          |                  |
| Capital souscrit appelé, non versé             |  |                   |                   |                  |                  |
| <b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>         | 26 388   | 22 569            | 3 819             | 258 632          |                  |
| <b>DISPONIBILITES</b>                          | 4 275 789  |                   | 4 275 789         | 2 729 240        |                  |
| COMPTES DE REGULARISATION                      | Charges constatées d'avance                        | 38 507            |                   | 38 507           | 33 283           |
|  | <b>TOTAL (III)</b>                                 | <b>7 667 094</b>  | <b>321 039</b>    | <b>7 346 055</b> | <b>4 203 486</b> |
| Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)       |  |                   |                   |                  |                  |
| Primes de remboursement des obligations (V)    |  |                   |                   |                  |                  |
| Ecart de conversion actif (VI)                 |  |                   |                   |                  |                  |
| <b>TOTAL ACTIF (I à VI)</b>                    |  | <b>11 545 141</b> | <b>3 049 950</b>  | <b>8 495 191</b> | <b>5 435 956</b> |

(1) dont droit au bail

(2) dont immobilisations financières à moins d'un an

72 000

(3) dont créances à plus d'un an

# Bilan Passif

Etat exprimé en euros

30/06/2019

30/06/2018

|   |  | 30/06/2019       | 30/06/2018       |
|---|--|------------------|------------------|
| <b>Capitaux Propres</b>                         | Capital social ou individuel   | 627 804          | 355 550          |
|   | Primes d'émission, de fusion, d'apport ...                               | 6 059 441        | 1 049 259        |
|   | Ecarts de réévaluation   |                  |                  |
|   | <b>RESERVES</b>  |                  |                  |
|   | Réserve légale   | 1 000            | 1 000            |
|   | Réserves statutaires ou contractuelles                                   |                  |                  |
|   | Réserves réglementées  |                  |                  |
|   | Autres réserves  | 6 742            | 6 742            |
|   | Report à nouveau   | (509 205)        | (379 857)        |
|   | <b>Résultat de l'exercice</b>  | <b>(590 872)</b> | <b>21 486</b>    |
| Subventions d'investissement                    |  |                  |                  |
| Provisions réglementées                         |  |                  |                  |
|   | <b>Total des capitaux propres</b>  | <b>5 594 910</b> | <b>1 054 180</b> |
| <b>Autres fonds propres</b>                     | Produits des émissions de titres participatifs                           |                  |                  |
|   | Avances conditionnées  | 1 432 500        | 137 500          |
|   | <b>Total des autres fonds propres</b>                                    | <b>1 432 500</b> | <b>137 500</b>   |
| <b>Provisions</b>                               | Provisions pour risques  | 9 264            | 10 720           |
|   | Provisions pour charges  |                  |                  |
|   | <b>Total des provisions</b>  | <b>9 264</b>     | <b>10 720</b>    |
| <b>DETTES (1)</b>                               | <b>DETTES FINANCIERES</b>  |                  |                  |
|   | Emprunts obligataires convertibles                                       |                  |                  |
|   | Autres emprunts obligataires   |                  |                  |
|   | Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)                  | 294 282          | 412 294          |
|   | Emprunts et dettes financières divers                                    | 36 021           | 3 158 935        |
|   | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours                         |                  |                  |
|   | <b>DETTES D'EXPLOITATION</b>   |                  |                  |
|   | Dettes fournisseurs et comptes rattachés                                 | 589 470          | 399 867          |
|   | Dettes fiscales et sociales  | 202 295          | 204 613          |
|   | <b>DETTES DIVERSES</b>   |                  |                  |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés |  |                  |                  |
| Autres dettes                                   | 336 450  | 57 848           |                  |
| Produits constatés d'avance (1)                 |  |                  |                  |
|   | <b>Total des dettes</b>  | <b>1 458 518</b> | <b>4 233 557</b> |
|   | Ecarts de conversion passif  |                  |                  |
|   | <b>TOTAL PASSIF</b>  | <b>8 495 191</b> | <b>5 435 956</b> |
|   | Résultat de l'exercice exprimé en centimes                               | (590 872,37)     | 21 486,02        |
| (1)   | Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an                    | 1 287 872        | 3 941 335        |
| (2)   | Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP | 2 012            | 150              |

# Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

30/06/2019

30/06/2018

|  |   | France         | Exportation    | 6 mois           | 6 mois           |
|--|---|----------------|----------------|------------------|------------------|
| <b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>               | Ventes de marchandises  | 952 899        | 248 358        | 1 201 257        | 1 957 087        |
|  | Production vendue (Biens)                                       | 665            |                | 665              |                  |
|  | Production vendue (Services et Travaux)                         | (41 811)       | 204 270        | 162 458          | 256 641          |
|  | <b>Montant net du chiffre d'affaires</b>                        | <b>911 753</b> | <b>452 627</b> | <b>1 364 380</b> | <b>2 213 729</b> |
|  | Production stockée  |                |                |                  |                  |
|  | Production immobilisée  |                |                | 179 969          | 156 003          |
|  | Subventions d'exploitation                                      |                |                | 15 500           | 386              |
|  | Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges |                |                |                  | 2 095            |
| Autres produits                              |   |                | 19             | 611              |                  |
| <b>Total des produits d'exploitation (1)</b> |   |                |                | <b>1 559 868</b> | <b>2 372 823</b> |
| <b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>                | Achats de marchandises  |                |                | 754 836          | 1 000 429        |
|  | Variation de stock  |                |                | (117 622)        | 47 924           |
|  | Achats de matières et autres approvisionnements                 |                |                | 187              | 2 276            |
|  | Variation de stock  |                |                |                  |                  |
|  | Autres achats et charges externes                               |                |                | 885 572          | 658 839          |
|  | Impôts, taxes et versements assimilés                           |                |                | 13 741           | 18 031           |
|  | Salaires et traitements   |                |                | 338 597          | 334 758          |
|  | Charges sociales du personnel                                   |                |                | 145 162          | 133 701          |
|  | Cotisations personnelles de l'exploitant                        |                |                |                  |                  |
|  | Dotations aux amortissements :                                  |                |                |                  |                  |
|  | - sur immobilisations   |                |                | 163 875          | 159 603          |
|  | - charges d'exploitation à répartir                             |                |                |                  |                  |
| Dotations aux dépréciations :                |   |                |                |                  |                  |
| - sur immobilisations                        |   |                |                |                  |                  |
| - sur actif circulant                        |   |                | 488            | 2 522            |                  |
| Dotations aux provisions                     |   |                |                |                  |                  |
| Autres charges                               |   |                | 5 307          | 12 352           |                  |
| <b>Total des charges d'exploitation (2)</b>  |   |                |                | <b>2 190 142</b> | <b>2 370 435</b> |
| <b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>               |   |                |                | <b>(630 275)</b> | <b>2 388</b>     |

# Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

30/06/2019

30/06/2018

| RESULTAT D'EXPLOITATION                                |  | (630 275)        | 2 388            |
|--|--|------------------|------------------|
| Opéra.<br>comm.  | Bénéfice attribué ou perte transférée<br>Perte supportée ou bénéfice transféré |                  |                  |
| PRODUITS<br>FINANCIERS                                 | De participations (3)  |                  |                  |
|  | D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)                 |                  |                  |
|  | Autres intérêts et produits assimilés (3)                                      |                  |                  |
|  | Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges              |                  |                  |
|  | Différences positives de change  | 21 188           | 9 263            |
|  | Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement                  |                  |                  |
|  | <b>Total des produits financiers</b>   | <b>21 188</b>    | <b>9 263</b>     |
| CHARGES<br>FINANCIERES                                 | Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions              |                  |                  |
|  | Intérêts et charges assimilées (4)   | 15 622           | 21 498           |
|  | Différences négatives de change  |                  |                  |
|  | Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement                 |                  |                  |
|  | <b>Total des charges financières</b>   | <b>15 622</b>    | <b>21 498</b>    |
| <b>RESULTAT FINANCIER</b>                              |  | <b>5 566</b>     | <b>(12 235)</b>  |
| <b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>                   |  | <b>(624 709)</b> | <b>(9 847)</b>   |
| PRODUITS<br>EXCEPTIONNELS                              | Sur opérations de gestion  |                  |                  |
|  | Sur opérations en capital  |                  |                  |
|  | Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges              |                  |                  |
|  | <b>Total des produits exceptionnels</b>  |                  |                  |
| CHARGES<br>EXCEPTIONNELLES                             | Sur opérations de gestion  | 163              | 467              |
|  | Sur opérations en capital  |                  |                  |
|  | Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions              |                  |                  |
|  | <b>Total des charges exceptionnelles</b>                                       | <b>163</b>       | <b>467</b>       |
| <b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>                           |  | <b>(163)</b>     | <b>(467)</b>     |
| PARTICIPATION DES SALARIES<br>IMPOTS SUR LES BENEFICES |  | (34 000)         | (31 800)         |
| <b>TOTAL DES PRODUITS</b>                              |  | <b>1 581 056</b> | <b>2 382 086</b> |
| <b>TOTAL DES CHARGES</b>                               |  | <b>2 171 928</b> | <b>2 360 600</b> |
| <b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>                          |  | <b>(590 872)</b> | <b>21 486</b>    |

- (1) dont produits afférents à des exercices antérieurs  
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs  
(3) dont produits concernant les entreprises liées  
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées

## **Etats financiers au 30/06/2019**

**ANNEXE**



# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les présents **comptes intermédiaires arrêtés au 30/06/2019** ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Il est précisé que les comptes intermédiaires au 30/06/2019 (non audités par le Commissaire aux Comptes) sont présentés en vis-à-vis de ceux au 30/06/2018 tant pour l'établissement du Bilan que pour celui du Compte de Résultat.

Par contre les tableaux intégrés dans l'annexe légale sont construits depuis le 1er janvier 2019, date de l'ouverture de l'exercice en cours, jusqu'à la date de la présente situation.

Le bilan de la situation intermédiaire présente un total de **8 495 191** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **1 581 056** euros et un total **charges** de **2 171 928** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **-590 872** euros.

La situation considérée débute le **01/01/2019** et finit le **30/06/2019**.

Il a une durée de **6** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base:

- continuité de l'exploitation.
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- indépendance des exercices.

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

Les dits comptes ont été arrêtés conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement ANC n°2016-07 du 4 novembre 2016, modifiant le règlement 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au PCG et homologué par arrêté le 26 décembre 2016 (JO du 28)

## Immobilisations

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) minoré des remises, rabais et escomptes obtenus.

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

## Frais de Recherche & Développements

La Société a poursuivi ses efforts de Recherche & Développements qui ont mené à l'immobilisation des dépenses constatées sur la période, pour un montant total **173.275 euros**.

A ces dépenses s'aditionnent des Frais de Maquettage et d'Edition pour un montant de **6.694 euros**.

**La société Ordissimo** développe et commercialise des produits technologiques à valeur ajoutée et les développements de logiciels constituent à ce titre la part essentielle de son activité.

L'ordinateur **Ordissimo** est constitué d'un hardware sur lequel est installé un système d'exploitation et une suite applicative entièrement repensée pour un usage simplifié.

De nombreux éléments de son Système d'Exploitation (OS : Operating system) ont été modifiés par rapport à une version standard de Linux pour automatiser les fonctionnalités et les adapter au mieux du fonctionnement du hardware.

S'agissant de la suite applicative développée par la société, l'interface utilisateur de chaque application a été repensée pour plus de simplicité et pour offrir toutes les fonctionnalités classiques d'un ordinateur avec une facilité d'utilisation qui rend l'usage possible par un néophyte, contrairement aux ordinateurs traditionnels.

Ces frais de Recherche & Développements sont également consacrés aux Smartphones Ordissimo et à leur surcouche simplifiée.

Conformément à la doctrine Comptable (PCG, art. 331-3), la société immobilise puis amortie sur une période de 5 ans le coût de ces développements car ils répondent à une amélioration du système d'exploitation de l'interface logicielle, tant des nouveaux produits que des produits existants.

Ces frais sont uniquement constitués des salaires et charges sociales des développeurs internes ainsi que des honoraires de quelques prestataires externes.

## Crédit d'impôt innovation et Crédit d'impôt recherche :

La société a comptabilisé un Crédit d'impôt Innovation pour un montant de **34.000 euros** en fonction des différents développements menés sur ses technologies au cours de la période.

## Amortissements

Les amortissements sont calculés selon le mode linéaire en fonction de la durée normale d'utilisation du bien.

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Immobilisations non décomposables : conformément aux mesures de simplifications pour les PME, ces immobilisations sont amorties sur la durée d'usage fiscalement admise.

Le tableau ci après reprend les durées usuelles d'amortissement pratiquées par la société :

## Mode Linéaire

|                                     |            |
|-------------------------------------|------------|
| Frais de Recherche & développements | 5 ans      |
| Frais de Maquettage                 | 3 ans      |
| Matériels et Outillages Neuf        | 3 à 5 ans  |
| Matériels et Outillages Occasion    | 1 à 3 ans  |
| Travaux d'aménagements              | 8 à 10 ans |
| Mobilier de bureau                  | 4 à 8 ans  |
| Matériel informatique               | 2 à 4 ans  |
| Matériel de transport neuf          | 5 ans      |

## Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

## Créances et dettes

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

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

La Société détient depuis l'année 2009 une créance globale de 259.136 euros TTC sur un tiers ayant:

- encaissé des Avances Fournisseurs sur livraisons futures à hauteur de 216.813 euros
- acheté des marchandises à hauteur de 42.323 euros TTC, soit 35.323 euros HT

Un jugement défavorable ayant été prononcé en février 2019, la société a été amenée à constater une provision complémentaire de 108.813 euros sur l'exercice précédent arrêté au 31 décembre 2018.

Compte tenu de ces éléments la totalité de cette créance Bluriver est désormais provisionnée, et sera passée

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

en créances irrécouvrable à la clotûre définitive du dossier par le liquidateur judiciaire.

S'agissant des autres créances, et notamment celles concernant des clients particuliers, une analyse individuelle a été menée en fonction de leur antériorité et des actions de recouvrement en cours .

Nous avons pour le précédent exercice 2018 des créances douteuses pour un montant de **83.211 euros** provisionnées à hauteur de **70.690 euros**

Nous avons procédé pour la situation au 30 juin 2019 à une provision pour créances douteuses à hauteur de **488 euros** et ainsi les provisions pour créances douteuses s'élèvent à **71.178 euros**.

## Provision pour Risques et Charges

La société propose à ses clients particuliers des garanties complémentaires à la garantie légale du constructeur sur le matériel, ainsi que différents contrats d'assistance téléphonique en cas de panne.

Ces services sont commercialisés sous la marque "Infopass" et donnent lieu à la constitution d'une provision pour charge destinée à couvrir le risque statistique d'intervention en "Service Après-Vente" (SAV) par la société, cette dernière étant calculée sur l'estimation du coût des contrats SAV (Argent, Or, Platine) nouveaux signés sur l'exercice.

Les ventes de ces services étant relativement stables, la variation de la provision n'est en effet pas significative et les montants provisions enregistrées sont identiques à ceux des comptes annuels qui les précédent :

-30/06/2019 : 9.264 euros

-30/06/2018 : 10.719 euros

-30/06/2017 : 11.530 euros

## Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

La société a recours à un organisme d'affacturage pour financer son activité aux conditions financières suivantes :

- Commission de financement : Taux Euribor 3 mois + 1,20 %

## Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

- Commission d'affacturage avec assurance crédit à 0,35 % (variable selon Chiffre d'Affaires de la société et la taille moyenne des factures financées)
- Montant du fonds de Garantie fixé à 10 % du montant des factures financées avec un minimum de 20.000 euros.

Les factures cédées sont garanties par le Factor dans la limite des plafonds contractuels autorisés en fonction de débiteurs.

### tableau des emprunts et avance BPI :

| Garantie                     | Taux<br>TEG | Emprunts<br>à l'origine | Dettes<br>30/06/2019 | à moins<br>d'un an | de 1 a 5ans        | > 5ans           |
|------------------------------|-------------|-------------------------|----------------------|--------------------|--------------------|------------------|
| Prêt Véhicule Cactus         | 3,02%       | 11 583 €                | 3 252 €              | 2 999 €            | 253 €              |                  |
| Crédit BP innovation         | 2,06%       | 200 000 €               | 85 037 €             | 40 508 €           | 44 529 €           |                  |
| Prêt rachat titre Renv 1     | 1,04%       | 388 150 €               | 203 933 €            | 78 069 €           | 125 864 €          |                  |
| Intérêts courus              |             |                         | 47 €                 | 47 €               |                    |                  |
| <b>Emprunts</b>              |             | <b>599 733 €</b>        | <b>292 269 €</b>     | <b>121 623 €</b>   | <b>170 646 €</b>   | <b>0 €</b>       |
| avance OSEO/BPI              |             |                         |                      |                    |                    |                  |
| Prêt BPI ASSUR innova        |             | 65 000 €                | 65 000 €             |                    | 65 000 €           |                  |
| Prêt OSEO DEV internat       | 4,55%       | 25 000 €                | 5 000 €              | 5 000 €            |                    |                  |
| Prêt OSEO A 130              | 0%          | 250 000 €               | 62 500 €             | 50 000 €           | 12 500 €           |                  |
| Prêt BPI Innovat.Renv 2      | 0%          | 550 000 €               | 550 000 €            | 55 000 €           | 440 000 €          | 55 000 €         |
| Prêt BPI Innovat.Renv 3      | 3,96%       | 750 000 €               | 750 000 €            | 0 €                | 525 000 €          | 225 000 €        |
| <b>avance OSEO/BPI</b>       |             | <b>1 640 000 €</b>      | <b>1 432 500 €</b>   | <b>110 000 €</b>   | <b>1 042 500 €</b> | <b>280 000 €</b> |
| Dépôts reçus                 | 0,00%       | 0 €                     | 12 230 €             | 12 230 €           |                    |                  |
| Emprunts et dettes<br>divers |             | 0 €                     | 12 230 €             | 12 230 €           |                    |                  |

Renvoi (1) : Cautions solidaires à hauteur de 155.260 euros chacune prolongée de 24 mois suivant l'échéance théorique du Prêt, de Messieurs Alexandre Vielle, Brice Delmotte et Christophe Berly de Buigne.

Renvoi (2) : Prêt à taux zero pour l'innovation accordé par BPI sur 20 trimestres.

Renvoi (3): Prêt financement immatériel et innovation au taux de 3.96 %, mode de remboursement 8 trimestres de différés d'amortissement de capital, suivi de 20 versements trimestriels garantie de 37.500 euros.

Il n'y a pas d'autres garanties données ou reçues en dehors de celle adossée au crédit bancaire ci-dessus.

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

## Remunération des Dirigeants (hors attribution d'instruments de capital)

En application de l'article 531-3 du Plan Comptable Général, sont à considérer comme dirigeants sociaux d'une SAS les mandataires sociaux Président et Directeurs Généraux ;

Les rémunérations des dirigeants d'Ordissimo comptabilisées en charge au cours de l'année pour le premier semestre 2019 mentionnés en euros sont les suivantes :

|                            | <u>Fonction</u> | <u>Rémunération brute</u> |
|----------------------------|-----------------|---------------------------|
| Alexandre Vielle           | Président       | 37.020 euros              |
| Brice Delmotte             | Administrateur  | 36.000 euros              |
| Christophe Berly de Buigne | Administrateur  | 23.385 euros              |

## Immobilisations

Etat exprimé en euros

|  | Valeurs brutes début d'exercice | Mouvements de l'exercice |                |             |          | Valeurs brutes au 30/06/2019 |
|--|---------------------------------|--------------------------|----------------|-------------|----------|------------------------------|
|  |                                 | Augmentations            |                | Diminutions |          |                              |
|  |                                 | Réévaluations            | Acquisitions   | Virt p.à p. | Cessions |                              |
| <b>INCORPORELLES</b>   |                                 |                          |                |             |          |                              |
| Frais d'établissement et de développement  | 3 396 058                       |                          | 179 969        |             |          | 3 576 027                    |
| Autres   | 5 279                           |                          |                |             |          | 5 279                        |
| <b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>   | <b>3 401 337</b>                |                          | <b>179 969</b> |             |          | <b>3 581 306</b>             |
| <b>CORPORELLES</b>   |                                 |                          |                |             |          |                              |
| Terrains   |                                 |                          |                |             |          |                              |
| Constructions sur sol propre<br>sur sol d'autrui<br>instal. agencement aménagement |                                 |                          |                |             |          |                              |
| Instal technique, matériel outillage industriels                                   | 11 235                          |                          |                |             |          | 11 235                       |
| Instal., agencement, aménagement divers  | 80 004                          |                          | 1 038          |             |          | 81 043                       |
| Matériel de transport  | 31 421                          |                          | 16 390         |             |          | 47 811                       |
| Matériel de bureau, informatique et mobilier                                       | 27 839                          |                          | 1 764          |             |          | 29 603                       |
| Emballages récupérables et divers  |                                 |                          |                |             |          |                              |
| Immobilisations corporelles en cours   |                                 |                          |                |             |          |                              |
| Avances et acomptes  |                                 |                          |                |             |          |                              |
| <b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>   | <b>150 499</b>                  |                          | <b>19 192</b>  |             |          | <b>169 691</b>               |
| <b>FINANCIERES</b>   |                                 |                          |                |             |          |                              |
| Participations évaluées en équivalence   |                                 |                          |                |             |          |                              |
| Autres participations  | 55 000                          |                          |                |             |          | 55 000                       |
| Autres titres immobilisés  | 50                              |                          |                |             |          | 50                           |
| Prêts et autres immobilisations financières  | 69 088                          |                          | 2 912          |             |          | 72 000                       |
| <b>TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>   | <b>124 138</b>                  |                          | <b>2 912</b>   |             |          | <b>127 050</b>               |
| <b>TOTAL</b>   | <b>3 675 974</b>                |                          | <b>202 074</b> |             |          | <b>3 878 048</b>             |

# Amortissements

Etat exprimé en euros

|  | Amortissements<br>début<br>d'exercice | Mouvements de l'exercice |             | Amortissements<br>au<br>30/06/2019 |
|--|---------------------------------------|--------------------------|-------------|------------------------------------|
|  |                                       | Dotations                | Diminutions |                                    |
| <b>INCORPORELLES</b>   |                                       |                          |             |                                    |
| Frais d'établissement et de développement  | 2 468 393                             | 154 331                  |             | 2 622 724                          |
| Autres   | 3 114                                 |                          |             | 3 114                              |
| <b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>   | <b>2 471 507</b>                      | <b>154 331</b>           |             | <b>2 625 838</b>                   |
| <b>CORPORELLES</b>   |                                       |                          |             |                                    |
| Terrains   |                                       |                          |             |                                    |
| Constructions sur sol propre<br>sur sol d'autrui<br>instal. agencement aménagement |                                       |                          |             |                                    |
| Instal technique, matériel outillage industriels                                   | 5 544                                 | 796                      |             | 6 340                              |
| Autres Instal., agencement, aménagement divers                                     | 46 940                                | 3 653                    |             | 50 593                             |
| Matériel de transport  | 9 951                                 | 4 081                    |             | 14 032                             |
| Matériel de bureau, mobilier   | 23 594                                | 1 013                    |             | 24 608                             |
| Emballages récupérables et divers  |                                       |                          |             |                                    |
| <b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>   | <b>86 029</b>                         | <b>9 544</b>             |             | <b>95 573</b>                      |
| <b>TOTAL</b>   | <b>2 557 536</b>                      | <b>163 875</b>           |             | <b>2 721 411</b>                   |

## Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

|   | Dotations                         |                   |                               | Reprises                          |                   |                               | Mouvement net<br>des amortisse-<br>ment à la fin<br>de l'exercice |
|---|-----------------------------------|-------------------|-------------------------------|-----------------------------------|-------------------|-------------------------------|---|
|   | Différentiel<br>de durée et autre | Mode<br>dégressif | Amort. fiscal<br>exceptionnel | Différentiel<br>de durée et autre | Mode<br>dégressif | Amort. fiscal<br>exceptionnel |   |
| Frais d'établissement et de développement                                       |                                   |                   |                               |                                   |                   |                               |   |
| Autres immobilisations incorporelles  |                                   |                   |                               |                                   |                   |                               |   |
| <b>TOTAL IMMOB INCORPORELLES</b>  |                                   |                   |                               |                                   |                   |                               |   |
| Terrains  |                                   |                   |                               |                                   |                   |                               |   |
| Constructions sur sol propre<br>sur sol d'autrui<br>instal, agencement, aménag. |                                   |                   |                               |                                   |                   |                               |   |
| Instal. technique matériel outillage industriels                                |                                   |                   |                               |                                   |                   |                               |   |
| Instal générales Agencet aménagt divers   |                                   |                   |                               |                                   |                   |                               |   |
| Matériel de transport   |                                   |                   |                               |                                   |                   |                               |   |
| Matériel de bureau, informatique, mobilier                                      |                                   |                   |                               |                                   |                   |                               |   |
| Emballages récupérables, divers   |                                   |                   |                               |                                   |                   |                               |   |
| <b>TOTAL IMMOB CORPORELLES</b>  |                                   |                   |                               |                                   |                   |                               |   |
| Frais d'acquisition de titres de participation                                  |                                   |                   |                               |                                   |                   |                               |   |
| <b>TOTAL</b>  |                                   |                   |                               |                                   |                   |                               |   |
| <b>TOTAL GENERAL NON VENTILE</b>  |                                   |                   |                               |                                   |                   |                               |   |



# Provisions

Etat exprimé en euros

|  |   | Début exercice | Augmentations | Diminutions  | 30/06/2019     |
|--|---|----------------|---------------|--------------|----------------|
| <b>PROVISIONS REGLEMENTEES</b>   | Reconstruction gisements miniers et pétroliers  |                |               |              |                |
|  | Provisions pour investissement  |                |               |              |                |
|  | Provisions pour hausse des prix   |                |               |              |                |
|  | Provisions pour amortissements dérogatoires   |                |               |              |                |
|  | Provisions fiscales pour prêts d'installation   |                |               |              |                |
|  | Provisions autres   |                |               |              |                |
|  | <b>PROVISIONS REGLEMENTEES</b>  |                |               |              |                |
| <b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>  | Pour litiges  |                |               |              |                |
|  | Pour garanties données aux clients  | 9 264          |               |              | 9 264          |
|  | Pour pertes sur marchés à terme   |                |               |              |                |
|  | Pour amendes et pénalités   |                |               |              |                |
|  | Pour pertes de change   |                |               |              |                |
|  | Pour pensions et obligations similaires   |                |               |              |                |
|  | Pour impôts   |                |               |              |                |
|  | Pour renouvellement des immobilisations   |                |               |              |                |
|  | Provisions pour gros entretien et grandes révisions   |                |               |              |                |
|  | Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer<br>Autres  |                |               |              |                |
| <b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>  | <b>9 264</b>  |                |               | <b>9 264</b> |                |
| <b>PROVISIONS POUR DEPRECIATION</b>  | Sur immobilisations<br><ul style="list-style-type: none"> <li>incorporelles</li> <li>corporelles</li> <li>des titres mis en équivalence</li> <li>titres de participation</li> <li>autres immo. financières</li> </ul> | 7 500          |               |              | 7 500          |
|  | Sur stocks et en-cours  |                |               |              |                |
|  | Sur comptes clients   | 70 690         | 488           |              | 71 178         |
|  | Autres  | 249 861        |               |              | 249 861        |
|  | <b>PROVISIONS POUR DEPRECIATION</b>   | <b>328 051</b> | <b>488</b>    |              | <b>328 539</b> |
| <b>TOTAL GENERAL</b>   |   | <b>337 315</b> | <b>488</b>    |              | <b>337 803</b> |
| Dont dotations et reprises<br><ul style="list-style-type: none"> <li>- d'exploitation</li> <li>- financières</li> <li>- exceptionnelles</li> </ul> |   | 488            |               |              |                |
| Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.  |   |                |               |              |                |

## Stocks et En-cours

Etat exprimé en euros

|  | A la fin de l'exercice | Au début de l'exercice | Variation des stocks |            |
|--|------------------------|------------------------|----------------------|------------|
|  |                        |                        | Augmentation         | Diminution |
| <b>Marchandises</b>                                |                        |                        |                      |            |
| Marchandises revendues en l'état                   | 1 298 758              | 1 181 136              | 117 622              |            |
| <b>Approvisionnements</b>                          |                        |                        |                      |            |
| Matières premières                                 |                        |                        |                      |            |
| Autres approvisionnements                          |                        |                        |                      |            |
| <b>TOTAL I</b>                                     | 1 298 758              | 1 181 136              | 117 622              |            |
| <b>Production</b>                                  |                        |                        |                      |            |
| Produits intermédiaires                            |                        |                        |                      |            |
| Produits finis                                     |                        |                        |                      |            |
| Produits résiduels                                 |                        |                        |                      |            |
| Autres   |                        |                        |                      |            |
| <b>TOTAL II</b>                                    |                        |                        |                      |            |
| <b>Production en cours</b>                         |                        |                        |                      |            |
| Produits   |                        |                        |                      |            |
| Travaux  |                        |                        |                      |            |
| Etudes   |                        |                        |                      |            |
| Prestations de services                            |                        |                        |                      |            |
| Autres   |                        |                        |                      |            |
| <b>TOTAL III</b>                                   |                        |                        |                      |            |
| <b>Production stockée ( Total II + Total III )</b> |                        |                        |                      |            |

## Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

|   |   | 30/06/2019       | 1 an au plus     | plus d'1 an |
|---|---|------------------|------------------|-------------|
| <b>CREANCES</b>   | Créances rattachées à des participations      |                  |                  |             |
|   | Prêts   |                  |                  |             |
|   | Autres immobilisations financières            | 72 000           | 72 000           |             |
|   | Clients douteux ou litigieux                  |                  |                  |             |
|   | Autres créances clients                       | 865 194          | 865 194          |             |
|   | Créances représentatives des titres prêtés    |                  |                  |             |
|   | Personnel et comptes rattachés                |                  |                  |             |
|   | Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 7 500            | 7 500            |             |
|   | Impôts sur les bénéfices                      | 68 918           | 68 918           |             |
|   | Taxes sur la valeur ajoutée                   | 88 338           | 88 338           |             |
|   | Autres impôts, taxes versements assimilés     |                  |                  |             |
|   | Divers  | 37 489           | 37 489           |             |
|   | Groupe et associés                            | 29 454           | 29 454           |             |
|   | Débiteurs divers                              | 930 759          | 930 759          |             |
|   | Charges constatées d'avances                  | 38 507           | 38 507           |             |
| <b>TOTAL DES CREANCES</b>                                     |   | <b>2 138 159</b> | <b>2 138 159</b> |             |
| Prêts accordés en cours d'exercice                            |   |                  |                  |             |
| Remboursements obtenus en cours d'exercice                    |   |                  |                  |             |
| Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques) |   |                  |                  |             |

|  |   | 30/06/2019       | 1 an au plus     | 1 à 5 ans      | plus de 5 ans |
|--|---|------------------|------------------|----------------|---------------|
| <b>DETTES</b>                                  | Emprunts obligataires convertibles                    |                  |                  |                |               |
|  | Autres emprunts obligataires                          |                  |                  |                |               |
|  | Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine  | 2 012            | 2 012            |                |               |
|  | Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine | 292 269          | 121 623          | 170 646        |               |
|  | Emprunts et dettes financières divers                 | 12 230           | 12 230           |                |               |
|  | Fournisseurs et comptes rattachés                     | 589 470          | 589 470          |                |               |
|  | Personnel et comptes rattachés                        | 93 140           | 93 140           |                |               |
|  | Sécurité sociale et autres organismes sociaux         | 59 548           | 59 548           |                |               |
|  | Impôts sur les bénéfices                              |                  |                  |                |               |
|  | Taxes sur la valeur ajoutée                           | 36 891           | 36 891           |                |               |
|  | Obligations cautionnées                               |                  |                  |                |               |
|  | Autres impôts, taxes et assimilés                     | 12 716           | 12 716           |                |               |
|  | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés       |                  |                  |                |               |
|  | Groupe et associés                                    | 23 791           | 23 791           |                |               |
|  | Autres dettes   | 336 450          | 336 450          |                |               |
| Dette représentative de titres empruntés       |   |                  |                  |                |               |
| Produits constatés d'avance                    |   |                  |                  |                |               |
| <b>TOTAL DES DETTES</b>                        |   | <b>1 458 518</b> | <b>1 287 872</b> | <b>170 646</b> |               |
| Emprunts souscrits en cours d'exercice         |   |                  |                  |                |               |
| Emprunts remboursés en cours d'exercice        |   | 60 164           |                  |                |               |
| Emprunts dettes associés (personnes physiques) |   | 23 791           |                  |                |               |

ANNEXE - Elément 6.12

## Charges constatées d'avance

| Etat exprimé en euros                                | Période | Montants | 30/06/2019    |
|--|---------|----------|---------------|
| <b>Charges constatées d'avance - EXPLOITATION</b>    |         |          | <b>38 507</b> |
| AMF AVCE 2019  |         | 500      |               |
| ASSURANCE+CHARGE AVCE PROPRIETAIRE                   |         | 2 682    |               |
| KALAMATA AVANCE                                      |         | 33 330   |               |
| EURONEXT AVCE 2019                                   |         | 1 995    |               |
| <b>Charges constatées d'avance - FINANCIERES</b>     |         |          |               |
| <b>Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES</b> |         |          |               |
| <b>TOTAL</b>   |         |          | <b>38 507</b> |

ANNEXE - Elément 6.10

## Produits à recevoir

Etat exprimé en euros

30/06/2019

|   |                 |               |
|---|-----------------|---------------|
| <b>Total des Produits à recevoir</b>  |                 | <b>89 359</b> |
| <b>Autres créances clients</b><br><i>CLIENTS FACTURES A ETABLIR</i>                               | 44 370          | 44 370        |
| <b>Autres créances</b><br><i>ORG.SOCIAUX PRODUITS A RECEV.</i><br><i>ETAT,PRODUITS A RECEVOIR</i> | 7 500<br>37 489 | 44 989        |

ANNEXE - Elément 6.11

## Charges à payer

Etat exprimé en euros

30/06/2019

|   |         |                |
|---|---------|----------------|
| <b>Total des Charges à payer</b>                |         | <b>210 781</b> |
| <b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b> |         | <b>122 625</b> |
| <i>FOURNISSEURS FACT/N.PARVENUES</i>            | 122 625 |                |
| <b>Dettes fiscales et sociales</b>              |         | <b>88 156</b>  |
| <i>PERSONNEL CONGES A PAYER</i>                 | 49 209  |                |
| <i>PERSONNEL CHARGES A PAYER</i>                | 4 547   |                |
| <i>CHARGES SOC SUR CONGES A PAYER</i>           | 19 684  |                |
| <i>ORG.SOCIAUX CHARGES A PAYER</i>              | 6 648   |                |
| <i>ETAT, CHARGES A PAYER</i>                    | 8 068   |                |

ANNEXE - Elément supplémentaire

## Produits et Charges exceptionnels

Etat exprimé en euros

30/06/2019

|  |     |              |
|--|-----|--------------|
| <b>Total des produits exceptionnels</b>  |     |              |
| <b>Total des charges exceptionnelles</b>   |     | <b>163</b>   |
| <b>Charges exceptionnelles sur opération de gestion</b><br><i>*AMENDES NON DEDUCTIBLES</i> | 163 | <b>163</b>   |
| <b>Résultat exceptionnel</b>   |     | <b>(163)</b> |

# Flux de trésorerie

Etat exprimé en euros

|  |  | 30/06/2019         | 30/06/2018       |
|--|--|--------------------|------------------|
| OPERATIONS D'EXPLOITATION  | Résultat net   | (590 872)          | 21 485           |
|  | <i>Elimination des charges et produits sans incidence sur la trésorerie et non liés à l'activité</i> |                    |                  |
|  | + Amortissements, dépréciations et provisions  | 164 363            | 162 124          |
|  | - Reprises sur amortissements et provisions  |                    |                  |
|  | - Produits de cession éléments de l'actif  |                    |                  |
|  | + Valeur nette comptable des éléments cédés  |                    |                  |
|  | - Quote part de subventions d'investissements virée au compte de résultat                            |                    |                  |
|  | <b>CAPACITED'AUTOFINANCEMENT</b>   | <b>(426 510)</b>   | <b>183 609</b>   |
|  | <i>Incidence des décalages de trésorerie sur les créances d'exploitation (valeurs brutes)</i>        |                    |                  |
|  | +/- Variation des stocks   | (117 622)          | 47 924           |
| +/- Variation des créances clients   | (128 024)  | 45 591             |                  |
| +/- Variation des autres créances d'exploitation                                 | 459 011  | 272 006            |                  |
| +/- Variation des dettes fournisseurs  | (486 260)  | (768 579)          |                  |
| +/- Variation des autres dettes d'exploitation                                   | (244 290)  | (256 961)          |                  |
|  | <b>FLUX DETRESORERIE D'EXPLOITATION</b>  | <b>(943 695)</b>   | <b>(476 411)</b> |
| OPERATIONS D'INVESTISSEMENT  | Cessions immobilisations incorporelles   |                    |                  |
|  | + Cessions immobilisations corporelles   |                    |                  |
|  | + Cessions/réductions immobilisations financières  |                    |                  |
|  | - Acquisitions immobilisations incorporelles   | (179 969)          | (346 700)        |
|  | - Acquisitions immobilisations corporelles   | (19 192)           | (23 767)         |
| - Acquisitions immobilisations financières                                       | (2 913)  |                    |                  |
| <i>Incidence des décalages de trésorerie sur les opérations d'investissement</i> |  |                    |                  |
| +/- Variation des dettes fournisseurs sur immobilisations                        |  |                    |                  |
|  | <b>FLUX DETRESORERIE D'INVESTISSEMENT</b>  | <b>(202 074)</b>   | <b>(370 467)</b> |
| OPERATIONS DE FINANCEMENT  | Augmentation de capital <sup>1</sup>   |                    |                  |
|  | - Réduction de capital   |                    |                  |
|  | - Distributions mises en paiement  |                    |                  |
|  | + Augmentation des dettes financières (A)  | 68 595             | 3 000 000        |
|  | - Remboursement des dettes financières (A)   | (91 538)           | (102 689)        |
|  | + Avances reçues des tiers   |                    |                  |
|  | - Avances remboursées aux tiers  |                    |                  |
| <i>Incidence des décalages de trésorerie sur les opérations de financement</i>   |  |                    |                  |
| - Variation du capital souscrit non appelé                                       |  |                    |                  |
| - Variation du capital souscrit appelé non versé                                 |  |                    |                  |
|  | <b>FLUX DETRESORERIE DEFINANCEMENT</b>   | <b>(22 943)</b>    | <b>2 897 311</b> |
| TRESORERIE   | Trésorerie d'ouverture   | 5 468 876          | 937 288          |
|  | Trésorerie de clôture  | 4 300 165          | 2 987 721        |
|  | <b>VARIATION DELA TRESORERIE</b>   | <b>(1 168 712)</b> | <b>2 050 434</b> |

<sup>1</sup> dont subventions d'investissement reçues

(A) Y compris les comptes courants d'associés