

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

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

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	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	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				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	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				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
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	
	TOTAL (II)	3 878 048	2 728 911	1 149 137	1 232 470
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises	1 298 758		1 298 758	388 201
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
CREANCES (3)					
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					
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	26 388	22 569	3 819	258 632	
DISPONIBILITES	4 275 789		4 275 789	2 729 240	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	38 507		38 507	33 283
	TOTAL (III)	7 667 094	321 039	7 346 055	4 203 486
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		11 545 141	3 049 950	8 495 191	5 435 956

(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
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	627 804	355 550
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	6 059 441	1 049 259
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	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)
	Résultat de l'exercice	(590 872)	21 486
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
	Total des capitaux propres	5 594 910	1 054 180
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées	1 432 500	137 500
	Total des autres fonds propres	1 432 500	137 500
Provisions	Provisions pour risques	9 264	10 720
	Provisions pour charges		
	Total des provisions	9 264	10 720
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	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		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	589 470	399 867
	Dettes fiscales et sociales	202 295	204 613
	DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	336 450	57 848	
Produits constatés d'avance (1)			
	Total des dettes	1 458 518	4 233 557
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	8 495 191	5 435 956
	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
PRODUITS D'EXPLOITATION	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
	Montant net du chiffre d'affaires	911 753	452 627	1 364 380	2 213 729
	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	
Total des produits d'exploitation (1)				1 559 868	2 372 823
CHARGES D'EXPLOITATION	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	
Total des charges d'exploitation (2)				2 190 142	2 370 435
RESULTAT D'EXPLOITATION				(630 275)	2 388

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

		30/06/2019	30/06/2018
RESULTAT D'EXPLOITATION		(630 275)	2 388
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS 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 Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	21 188	9 263
Total des produits financiers		21 188	9 263
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions Intérêts et charges assimilées (4) Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	15 622	21 498
Total des charges financières		15 622	21 498
RESULTAT FINANCIER		5 566	(12 235)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		(624 709)	(9 847)
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
Total des produits exceptionnels			
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	163	467
Total des charges exceptionnelles		163	467
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(163)	(467)
PARTICIPATION DES SALARIES IMPOTS SUR LES BENEFICES		(34 000)	(31 800)
TOTAL DES PRODUITS		1 581 056	2 382 086
TOTAL DES CHARGES		2 171 928	2 360 600
RESULTAT DE L'EXERCICE		(590 872)	21 486

- (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 TEG	Emprunts à l'origine	Dettes 30/06/2019	à moins 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 €		
Emprunts		599 733 €	292 269 €	121 623 €	170 646 €	0 €
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 €
avance OSEO/BPI		1 640 000 €	1 432 500 €	110 000 €	1 042 500 €	280 000 €
Dépôts reçus	0,00%	0 €	12 230 €	12 230 €		
Emprunts et dettes 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	
INCORPORELLES						
Frais d'établissement et de développement	3 396 058		179 969			3 576 027
Autres	5 279					5 279
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	3 401 337		179 969			3 581 306
CORPORELLES						
Terrains						
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui 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						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	150 499		19 192			169 691
FINANCIERES						
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
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	124 138		2 912			127 050
TOTAL	3 675 974		202 074			3 878 048

Amortissements

Etat exprimé en euros

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 30/06/2019
		Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement	2 468 393	154 331		2 622 724
Autres	3 114			3 114
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	2 471 507	154 331		2 625 838
CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui 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				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	86 029	9 544		95 573
TOTAL	2 557 536	163 875		2 721 411

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

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

Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	30/06/2019
PROVISIONS REGLEMEENTEES	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				
	PROVISIONS REGLEMEENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	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 Autres				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	9 264			9 264	
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { <ul style="list-style-type: none"> incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières 	7 500			7 500
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients	70 690	488		71 178
	Autres	249 861			249 861
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	328 051	488		328 539
TOTAL GENERAL		337 315	488		337 803
Dont dotations et reprises { <ul style="list-style-type: none"> - d'exploitation - financières - exceptionnelles 			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
Marchandises				
Marchandises revendues en l'état	1 298 758	1 181 136	117 622	
Approvisionnements				
Matières premières				
Autres approvisionnements				
TOTAL I	1 298 758	1 181 136	117 622	
Production				
Produits intermédiaires				
Produits finis				
Produits résiduels				
Autres				
TOTAL II				
Production en cours				
Produits				
Travaux				
Etudes				
Prestations de services				
Autres				
TOTAL III				
Production stockée (Total II + Total III)				

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

		30/06/2019	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	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	
TOTAL DES CREANCES		2 138 159	2 138 159	
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
DETTES	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					
TOTAL DES DETTES		1 458 518	1 287 872	170 646	
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
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			38 507
AMF AVCE 2019		500	
ASSURANCE+CHARGE AVCE PROPRIETAIRE		2 682	
KALAMATA AVANCE		33 330	
EURONEXT AVCE 2019		1 995	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			38 507

ANNEXE - Elément 6.10

Produits à recevoir

Etat exprimé en euros

30/06/2019

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

ANNEXE - Elément 6.11

Charges à payer

Etat exprimé en euros

30/06/2019

Total des Charges à payer		210 781
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		122 625
<i>FOURNISSEURS FACT/N.PARVENUES</i>	122 625	
Dettes fiscales et sociales		88 156
<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

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

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		
	CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT	(426 510)	183 609
	<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)	
	FLUX DETRESORERIE D'EXPLOITATION	(943 695)	(476 411)
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			
	FLUX DETRESORERIE D'INVESTISSEMENT	(202 074)	(370 467)
OPERATIONS DE FINANCEMENT	Augmentation de capital ¹		
	- 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			
	FLUX DETRESORERIE DE FINANCEMENT	(22 943)	2 897 311
TRESORERIE	Trésorerie d'ouverture	5 468 876	937 288
	Trésorerie de clôture	4 300 165	2 987 721
	VARIATION DELA TRESORERIE	(1 168 712)	2 050 434

¹ dont subventions d'investissement reçues

(A) Y compris les comptes courants d'associés