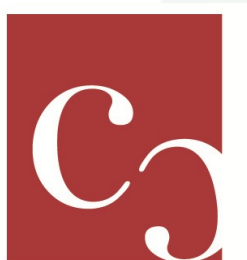


SA ORDISSIMO

33 Avenue Léon Gambetta

92120 MONTROUGE

BILAN AU 31/12/2021



COGESTEN

EXPERTS COMPTABLES - COMMISSAIRES AUX COMPTES

12 rue du Quatre Septembre - 75002 Paris

Tél : 01 46 86 45 45

secretariat@cogesten.fr - www.cogesten.fr

Sommaire

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

----- 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
----- ANNEXE -----	
<i>Règles et méthodes comptables 2</i>	6
<i>Immobilisations</i>	15
<i>Amortissements</i>	16
<i>Crédit-Bail</i>	17
<i>Provisions au bilan</i>	18
<i>Stocks et en-cours</i>	19
<i>Créances et dettes</i>	20
<i>Charges constatées d'avance</i>	21
<i>Produits à recevoir</i>	22
<i>Charges à payer</i>	23
<i>Produits et Charges exceptionnels</i>	24
<i>Engagements financiers donnés et reçus</i>	25
<i>Capital Social et Effectifs</i>	26
<i>Variations des capitaux propres</i>	27
<i>Tableau des filiales et participations 1</i>	28
<i>Flux de trésorerie (CAF)</i>	29
----- ETATS FISCAUX -----	
<i>BIC - Déclaration 2065 - Impôt sur les Sociétés</i>	30
<i>BIC - Déclaration 2065 Bis- Impôt sur les Sociétés</i>	31
<i>BIC - Déclaration 2065 BisSuite - Impôt sur les Sociétés</i>	32
<i>BIC-RN 2050 - Bilan Actif</i>	33
<i>BIC-RN 2051 - Bilan Passif</i>	34
<i>BIC-RN 2052 - Compte de résultat</i>	35
<i>BIC-RN 2053 - Compte de résultat suite</i>	36
<i>BIC-RN 2054 - Immobilisations</i>	37
<i>BIC-RN 2054 bis - Ecart de réévaluation</i>	38
<i>BIC-RN 2055 - Amortissements</i>	39
<i>BIC-RN 2056 - Provisions</i>	40
<i>BIC-RN 2057 - Créances et Dettes</i>	41
<i>BIC-RN 2058A - Résultat fiscal</i>	42
<i>2058A - Réintégrations diverses</i>	43
<i>2058A - Déductions diverses</i>	44
<i>BIC-RN 2058B - Suivi des déficits</i>	45
<i>BIC-RN 2058C - Renseignements divers</i>	46
<i>BIC-RN 2059A - Plus et Moins-values</i>	47
<i>BIC-RN 2059B - Affectation des plus-values</i>	48
<i>BIC-RN 2059C - Suivi des moins-values</i>	49
<i>BIC-RN 2059D - Affectation plus-values LT</i>	50
<i>BIC-RN 2059E - Valeur ajoutée</i>	51
<i>BIC-RN 2059F - Composition du capital social /1</i>	52
<i>BIC-RN 2059F - Composition du capital social /2</i>	53
<i>BIC-RN 2059G - Filiales et participations /1</i>	54
<i>2069RCI - Réductions et crédits d'impôt</i>	55
<i>2067 - Relevé de frais généraux</i>	56
<i>2069A - Crédit d'impôt recherche / Page 1</i>	57
<i>2069A - Crédit d'impôt recherche / Page 2</i>	58

Sommaire

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

<i>2069A - Crédit d'impôt recherche / Page 3</i>	<i>59</i>
<i>2069A - Crédit d'impôt recherche / Page 4</i>	<i>60</i>
<i>2069A - Crédit d'impôt recherche / Page 5</i>	<i>61</i>
<i>2069A - Crédit d'impôt recherche / Page 6</i>	<i>62</i>
<i>2069A1 - Crédit d'impôt recherche-Etat annexe / Page 1</i>	<i>63</i>
<i>2069A1 - Crédit d'impôt recherche-Etat annexe / Page 2</i>	<i>64</i>
<i>2069A1 - Crédit d'impôt recherche-Etat annexe / Page 3</i>	<i>65</i>

Etats financiers au 31/12/2021

Bilan

Bilan Actif

Etat exprimé en euros

		31/12/2021			31/12/2020
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)					
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement	4 730 551	3 473 321	1 257 230	1 187 320
	Concessions brevets droits similaires	28 692	14 771	13 921	2 229
	Fonds commercial (1)	124 619		124 619	124 619
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	46 753	26 539	20 214	25 610
	Autres immobilisations corporelles	278 139	173 271	104 867	93 999
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations	2 136 233	7 500	2 128 733	166 300	
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés	50		50	50	
Prêts					
Autres immobilisations financières	72 000		72 000	72 000	
TOTAL (II)		7 417 037	3 695 403	3 721 634	1 672 127
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	1 169 390		1 169 390	1 325 234
	Avances et Acomptes versés sur commandes				46 038
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	959 248	37 362	921 886	741 206
	Autres créances	907 610	10 479	897 131	1 395 468
Capital souscrit appelé, non versé					
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	28 885	14 521	14 364	33 326	
DISPONIBILITES	1 932 614		1 932 614	2 272 630	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	34 755		34 755	27 003
	TOTAL (III)	5 032 502	62 362	4 970 141	5 840 904
Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)					
Primes de remboursement des obligations (V)					
Ecart de conversion actif (VI)					
TOTAL ACTIF (I à VI)		12 449 540	3 757 765	8 691 775	7 513 031

(1) dont droit au bail

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

(3) dont créances à plus d'un an

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

31/12/2021

31/12/2020

		31/12/2021	31/12/2020
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	796 948	627 804
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	6 663 189	6 059 441
	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	(1 909 172)	(1 552 580)
	Résultat de l'exercice	(765 205)	(356 593)
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées	333		
	Total des capitaux propres	4 793 836	4 785 815
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées	1 060 000	1 245 000
	Total des autres fonds propres	1 060 000	1 245 000
Provisions	Provisions pour risques		1 105
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		1 105
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	1 206 836	111 014
	Emprunts et dettes financières divers (3)	277 365	223 516
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	680 627	564 150
	Dettes fiscales et sociales	448 413	362 672
	DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	224 697	219 759	
Produits constatés d'avance (1)			
	Total des dettes	2 837 939	1 481 112
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	8 691 775	7 513 031
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	(765 204,63)	(356 592,92)
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	1 617 424	1 304 791
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	141	513
(3)	Dont emprunts participatifs		

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

31/12/2021

31/12/2020

		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises	3 565 633	577 641	4 143 274	4 268 036
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	94 400	242 231	336 631	443 984
	Montant net du chiffre d'affaires	3 660 032	819 872	4 479 905	4 712 020
	Production stockée				
	Production immobilisée			436 477	477 444
	Subventions d'exploitation				
Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			2 239	35 033	
Autres produits			2 020	8 406	
Total des produits d'exploitation (1)				4 920 640	5 232 903
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises			1 927 921	2 407 257
	Variation de stock			155 844	(109 637)
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			1 688 013	1 770 131
	Impôts, taxes et versements assimilés			26 462	35 963
	Salaires et traitements			1 067 364	816 216
	Charges sociales du personnel			417 524	308 410
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			401 832	355 779
	- charges d'exploitation à répartir				
Dotations aux dépréciations :					
- sur immobilisations					
- sur actif circulant				5 227	
Dotations aux provisions					
Autres charges			11 826	13 588	
Total des charges d'exploitation (2)				5 696 786	5 602 934
RESULTAT D'EXPLOITATION				(776 145)	(370 030)

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

		31/12/2021	31/12/2020
RESULTAT D'EXPLOITATION		(776 145)	(370 030)
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	1 3 806 13 570	728 26 321 41 2 592
Total des produits financiers		17 376	29 681
CHARGES FINANCIERS	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	14 521 30 031 4 278 19 806	62 143 28 851 2 616
Total des charges financières		68 636	93 611
RESULTAT FINANCIER		(51 260)	(63 930)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		(827 406)	(433 960)
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	3 333	495 3 500
Total des produits exceptionnels		3 333	3 995
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	282 259 333	266
Total des charges exceptionnelles		874	266
RESULTAT EXCEPTIONNEL		2 459	3 729
PARTICIPATION DES SALARIES IMPOTS SUR LES BENEFICES		(59 742)	(73 638)
TOTAL DES PRODUITS		4 941 350	5 266 580
TOTAL DES CHARGES		5 706 554	5 623 173
RESULTAT DE L'EXERCICE		(765 205)	(356 593)

- (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 31/12/2021

----- **ANNEXE** -----

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les comptes annuels ont été arrêtés le 28/04/2022 par le Conseil d'Administration.

Les présents **comptes annuels** arrêtés au **31/12/2021** ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Ils sont présentés en vis-à-vis de ceux au **31/12/2020** 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 **01/01/2021**, date de l'ouverture de l'exercice en cours, jusqu'à la date de la présente situation.

Le bilan de l'exercice présente un total de **8 691 775** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **4 941 350** euros et un total **charges** de **5 706 554** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **-765 205** euros.

L'exercice débute le **01/01/2021** et finit le **31/12/2021**.

Il a une durée de **12** 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).

Faits marquants de l'exercice 2021 :

La société Ordissimo a fait l'acquisition de la société Spheris Digital Inc. (marque Pix Star) et de toute la technologie de cadres photos numériques connectés le 31 décembre 2021.

Ordissimo sera le principal fournisseur de cette nouvelle filiale américaine, pour qui elle achètera les produits auprès des fournisseurs et fera évoluer le logiciel.

Le prix de cette acquisition s'est élevé à **1 942 433** euros hors frais accessoires.

A cette occasion, la société Ordissimo a émis **676 577 actions** Ordissimo au prix unitaire de **1.20** euros, soit une valeur globale de **811 892** euros. De plus, cette acquisition est réalisé pour partie par un emprunt bancaire d'une valeur de **1 200 000** euros auprès de la BNP Paribas.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Information au titre d'un événement apparu au cours de cette année 2021.

La crise sanitaire liée au covid-19 et la promulgation de l'état d'urgence sanitaire par la loi n° 2020-290 du 23 mars 2020 d'urgence ont constitué un événement majeur lors de l'arrêté des comptes annuels du 31 décembre 2020.

L'entreprise avait estimé à la date d'arrêté de ses comptes que cette situation relèvait d'un événement post-clôture sans lien avec une situation existant au 31 décembre 2020. Par conséquent, l'entreprise n'avait pas procédé à un ajustement de ses comptes clos au 31 décembre 2020 au titre de cet événement.

De même pour l'arrêté des **comptes annuels** au **31/12/2021** la société n'a pas estimé devoir procéder à des ajustements de comptes.

De plus, la société n'a pas perçue d'indemnités Covid au titre de l'année 2021.

Information au titre de l'impact du covid-19 sur l'activité de l'entreprise postérieurement à la clôture de l'exercice.

Conformément aux dispositions du PCG sur les informations à mentionner dans l'annexe, l'entreprise constate que cette crise sanitaire a un impact significatif sur son activité, mais à la date de l'établissement de ses comptes (le 28/04/2022), l'entreprise n'est pas en mesure de chiffrer l'impact de la crise sur son patrimoine, sa situation financière et son résultat.

Compte tenu de sa position de trésorerie, la société n'a pas jugé nécessaire pour l'instant d'avoir recours à d'autres mécanismes proposés par l'état ou ses partenaires bancaires.

Eu égard à ces mesures, à la date de l'arrêté des comptes (le 28/04/2022), l'entreprise estime que la poursuite de son exploitation n'est pas remise en cause.

Primes d'émission

Les frais d'augmentation du capital ont été enregistrés pour la somme de 39.000 euros et ont été imputés en totalité sur la prime d'émission (méthode préférentielle).

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 de **431.582** euros.

A ces dépenses s'additionnent des frais de maquettage et d'Edition pour un montant de **4.895** 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.

Ils s'amortissent sur 5 ans à compter de l'exercice suivant leur activation, tandis que les frais de maquettage s'amortissent sur 3 ans selon le même principe.

	31/12/2021	31/12/2020	Variation
Frais de recherche et développement	4 556 614 €	4 125 032 €	431 582 €
Frais de maquettage	173 937 €	169 043 €	4 895 €
Total	4 730 551 €	4 294 074 €	436 477 €
Amortissements cumulés	3 473 321 €	3 106 754 €	
Valeur nette comptable	1 257 230 €	1 187 320 €	

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Amortissements prévisionnels	
2022	410 484 €
2023	327 179 €
2024	256 139 €
2025	177 351 €
2026	86 077 €

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

La société a comptabilisé un Crédit d'impôt Innovation pour un montant de **59.742 euros** en fonction de 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.

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

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Immobilisations financières

	31/12/2021	31/12/2020	Variation
Particip. ORDISSIMO FINANCE	7 500 €	7 500 €	0 €
Particip. SUBSTANTIEL SERVICES	7 500 €	7 500 €	0 €
Particip. SENIORALIS	158 800 €	158 800 €	0 €
Particip. SPHERIS DIGITAL INC	1 962 433 €	0 €	1 962 433 €
Actions	50 €	50 €	0 €
Dépôt de garantie BAIL MONTRouGE	27 500 €	27 500 €	0 €
Dépôt de garantie BPI FINANCE	44 500 €	44 500 €	0 €
Total	2 208 283 €	245 850 €	1 962 433 €

PROVISION 100% SUBSTANTIEL SERVICES	-7 500 €	-7 500 €	0 €
-------------------------------------	----------	----------	-----

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.

Compte tenu du taux de rotation des stocks et de son absence d'obsolescence, il n'y a pas lieu de comptabiliser de provision pour dépréciation de stock au **31/12/2021**.

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.

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.

La couverture globale des créances clients en risque de non recouvrement s'élève à **37.361** euros, dont **20.369** euros concerne la filiale à 100 % d'Ordissimo, la Sarl Ordissimo Finance.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Autres créances

	Total brut	Provision
Engagement auprès du Factor	396 725 €	
Fournisseur débiteurs	58 942 €	
Avance intragroupe		
- Auprès de Substantiel services	97 537 €	
- Auprès de Ordissimo Finance	195 871 €	-10 479 €
Avance au personnel	1 888 €	
Etat	151 906 €	
Compte courant	150 €	
Stripe, Amazon seller central	1 091 €	
Autres prod. À recevoir	3 500 €	
Total	907 610 €	-10 479 €
<hr/>		
Autres créances nettes au 31/12/2021	897 131 €	

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 est faible et n'est en effet pas significative.

Les montants en provisions sont en diminution comparé à ceux des comptes annuels qui les précèdent, la société a décidé de ne plus tenir compte de ces provisions "infopass" :

- 31/12/2021 : 0 euros
- 31/12/2020 : 1.105 euros
- 31/12/2019 : 7.692 euros

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en 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 %
- 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 31/12/2021	dettes moins 1 an	dettes de 1 à 5ans	dettes > 5 ans
Prêt acq société	<u>Renv 6</u> 2.61%	1 200 000 €	1 200 000 €	200 000 €	800 000 €	200 000 €
Prêt rachat titre	<u>Renv 1</u> 1,04%	388 150 €	6 694 €	6 694 €	0 €	0 €
Intérêts courus			1 €	1 €	0 €	
emprunts		1 588 150 €	1 206 695 €	206 695 €	800 000 €	200 000 €
Avance OSEO/BPI						
Prêt BPI Innovat.	<u>Renv.2</u> 0%	550 000 €	385 000 €	110 000 €	275 000 €	0 €
Prêt BPI Innovat.	<u>Renv.3</u> 3,50%	750 000 €	675 000 €	150 000 €	525 000 €	0 €
Prêt BPI Ass. export	<u>Renv.4</u> 0%	153 706 €	153 706 €	30 741 €	122 965 €	0 €
Prêt BPI Ass. export	<u>Renv.5</u> 0%	88 500 €	88 500 €	0 €	88 500 €	0 €
avances OSEO/BPI		1 542 206 €	1 302 206 €	290 741 €	1 011 465 €	0 €

Renv.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

Renv.2 : Prêt à taux zéro pour l'innovation accordée par BPI sur 20 trimestres.

Renv.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,

Renv.4 : Prêt BPI assurance export All, UK, Suisse à rembourser à partir de l'année 4 jusqu'à l'année 8.

Renv.5 : Prêt BPI assurance export Espagne, Italie à rembourser à partir de l'année 4 jusqu'à l'année 7.

Renv.6 : Prêt BNP pour l'acquisition de la société SPHERIS DIGITAL INC.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Frais d'émission des emprunts

Les frais d'émission de l'emprunt de 1.200.000 € souscrit pour le rachat des titres Spheris Digital Inc. se sont élevés à 41.100 euros.

La société a choisit de répartir ces frais par fractions égales sur la durée du crédit..

Cette option a entraîné la comptabilisation d'un amortissement dérogatoire de 333€

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 SA les mandataires sociaux Président et Directeurs Généraux.

Les rémunérations des dirigeants d'Ordissimo comptabilisées en charge au cours de l'année 2021 mentionnés en euros sont les suivantes :

	<u>Fonction</u>	<u>Rémunération brute</u>
Alexandre Vielle	Président	72.887 euros
Brice Delmotte	Administrateur	72.000 euros
Christophe Berly de Buigne	Administrateur	68.868 euros

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Effectifs salariés et Engagements retraite :

La société ORDISSIMO comptait en 2021 un effectif moyen d'environ 26 salariés dont 8 cadres et 18 employés.

Les engagements pour retraite correspondent aux droits acquis pour les salariés présents au 31/12/2021 et résultent d'un calcul actuariel.

Ils sont théoriquement basés sur l'utilisation des tables de mortalité, des salariés, de l'ancienneté, des taux de turn-over par tranche d'âge, d'un taux d'actualisation et d'un taux de revalorisation des salaires.

Les paramètres suivants ont été retenus pour procéder à cette évaluation :

- Méthode de calcul " Rétrospective prorata temporis "
- Table de mortalité Insee 2016-2018 (donnée provisoire)
- Départ des salariés à leur initiative à 62 ans
- Augmentation annuelle des salaires constante de 2%
- Taux de rotation retenu de 10% dégressif, jusqu'à 50 ans
- Taux d'actualisation de la dette probable fixé à 1.5% par an

Conformément à la recommandation n°2013-02 de l'ANC (Autorité de Normalisation Comptable) et des dernières évolutions de la Norme Internationale IAS 9, Le montant de la dette actuarielle résultant de ces engagements s'élève au 31/12/2021 à **122.507 euros**.

Déficit reportable en avant :

La société ORDISSIMO conserve au **31/12/2021** un Déficit Fiscal reportable et imputable sur ses bénéfices futurs de **3.411.062 euros**.

Dans l'hypothèse où ce déficit était imputé sur des bénéfices futurs taxés au taux marginal de 25% l'économie future sur les impôts des sociétés peut être évaluée à **852.766 euros**.

Honoraires des commissaires aux comptes :

Le montant des honoraires versés par la société ORDISSIMO à son commissaire aux comptes SPC Audit est de **15.300 euros**.

Ces honoraires concernent uniquement les prestations effectuées dans le cadre de sa mission légale.

Immobilisations

Etat exprimé en euros

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2021
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES						
Frais d'établissement et de développement	4 294 074		436 477			4 730 551
Autres	139 894		13 418			153 311
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	4 433 968		449 895			4 883 862
CORPORELLES						
Terrains						
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement						
Instal technique, matériel outillage industriels	46 753					46 753
Instal., agencement, aménagement divers	152 921		3 624			156 545
Matériel de transport	50 907		29 225		11 657	68 475
Matériel de bureau, informatique et mobilier	46 698		6 421			53 119
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	297 278		39 270		11 657	324 891
FINANCIERES						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations	173 800		1 962 433			2 136 233
Autres titres immobilisés	50					50
Prêts et autres immobilisations financières	72 000					72 000
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	245 850		1 962 433			2 208 283
TOTAL	4 977 096		2 451 598		11 657	7 417 037

Amortissements

Etat exprimé en euros

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2021
		Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement	3 106 754	366 568		3 473 321
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	13 046	1 725		14 771
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	3 119 800	368 293		3 488 092
CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
Instal technique, matériel outillage industriels	21 143	5 397		26 539
Autres Instal., agencement, aménagement divers	83 894	12 818		96 713
Matériel de transport	30 847	11 752	11 398	31 202
Matériel de bureau, mobilier	41 785	3 572		45 357
Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	177 669	33 539	11 398	199 811
TOTAL	3 297 469	401 832	11 398	3 687 903

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							
Fonds commercial							
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							

Crédit-Bail

Etat exprimé en euros

		Terrains	Constructions	Matériels et outillages	Autres	31/12/2021
VALEUR D'ORIGINE						
AMORTISSEMENTS	Cumul exercices antérieurs					
	Dotation exercice					
	TOTAL					
REDEVANCES PAYEES	Cumul exercices antérieurs					
	Dotation exercice					
	TOTAL					
REDEV. RESTANT A PAYER	à 1 an au plus					
	entre 1 et 5 ans					
	à plus de 5 ans					
	TOTAL					
VALEUR RESIDUELLE	à 1 an au plus					
	entre 1 et 5 ans					
	à plus de 5 ans					
	TOTAL					
MONTANT PRIS EN CHARGE DANS L'EXERCICE						

Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2021
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires		333		333
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMENTEES		333		333
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients	1 105		1 105	
	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	1 105		1 105	
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { 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	37 362			37 362
	Autres	10 479	14 521		25 000
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	55 341	14 521		69 862
TOTAL GENERAL		56 446	14 855	1 105	70 195
Dont dotations et reprises	{ - d'exploitation - financières - exceptionnelles		14 521 333	1 105	
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	1 169 390	1 325 234		155 844
Approvisionnements				
Matières premières				
Autres approvisionnements				
TOTAL I	1 169 390	1 325 234		155 844
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

		31/12/2021	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	959 248	959 248	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	1 888	1 888	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	63 333	63 333	
	Taxes sur la valeur ajoutée	85 084	85 084	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	3 489	3 489	
	Groupe et associés	150	150	
	Débiteurs divers	753 666	753 666	
	Charges constatées d'avances	34 755	34 755	
TOTAL DES CREANCES		1 973 613	1 901 613	72 000
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2021	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	141	141		
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine	1 206 695	206 695	800 000	200 000
	Emprunts et dettes financières divers	251 256	30 741	211 465	9 050
	Fournisseurs et comptes rattachés	680 627	680 627		
	Personnel et comptes rattachés	132 641	132 641		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	79 563	79 563		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	222 005	222 005		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	14 204	14 204		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés	26 109	26 109		
	Autres dettes	224 697	224 697		
Dettes représentatives de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAL DES DETTES		2 837 939	1 617 424	1 011 465	209 050
Emprunts souscrits en cours d'exercice		1 200 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice		288 785			
Emprunts dettes associés (personnes physiques)		26 109			

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros

	Période	Montants	31/12/2021
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			34 755
Sous-traitants prestataires et cotisations diverses		34 755	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			34 755

Produits à recevoir

Etat exprimé en euros

31/12/2021

Total des Produits à recevoir		49 898
Autres créances clients <i>CLIENTS FACTURES A ETABLIR</i>	41 409	41 409
Autres créances <i>AVOIRS A RECEVOIR</i> <i>ETAT, PRODUITS A RECEVOIR</i> <i>AUTRES PRODUITS A RECEVOIR</i>	1 500 3 489 3 500	8 489

Charges à payer

Etat exprimé en euros

31/12/2021

Total des Charges à payer		222 352
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		75
<i>INTERETS CONCOURS BANCAIRE</i>	75	
Emprunts et dettes financières divers		1 468
<i>INTERETS COURUS SUR CPT COURT</i>	1 468	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		117 253
<i>FOURNISSEURS FACT/N.PARVENUES</i>	117 253	
Dettes fiscales et sociales		103 556
<i>PERSONNEL CONGES A PAYER</i>	69 552	
<i>CHARGES SOC SUR CONGES A PAYER</i>	25 660	
<i>ETAT, CHARGES A PAYER</i>	8 344	

Produits et Charges exceptionnels

Etat exprimé en euros

31/12/2021

Total des produits exceptionnels		3 333
Produits exceptionnels sur opérations en capital <i>PROD.CESS.DES IMMO.CORPORELLES</i>	3 333	3 333
Total des charges exceptionnelles		874
Charges exceptionnelles sur opération de gestion <i>*AMENDES NON DEDUCTIBLES</i>	282	282
Charges exceptionnelles sur opération en capital <i>VAL.RES.DES IMMO.CORPORELLES</i>	259	259
Dotations excep. aux amortissements et aux provisions <i>AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES</i>	333	333
Résultat exceptionnel		2 459

Engagements financiers

Etat exprimé en euros	31/12/2021	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus			
Avals, cautions et garanties Cauton personnelle M. Alexandre Vielle Cauton personnelle M. Brice Delmotte Cauton personnelle M. Christophe Berly de Buigne Emprunt Banque Populaire Rives de Paris			
Engagements de crédit-bail			
Engagements en pensions, retraite et assimilés Cf. état Engagements financiers - Engagements en pensions, retraite et assimilés			
Autres engagements Cauton BPI - contre garantie prêt BNP 1.200.000€ Nantissement du fond de commerce au profit de la BNP	1 200 000	720 000	
Total des engagements financiers (1)	1 200 000	720 000	
(1) Dont concernant : Les dirigeants Les filiales Les participations Les autres entreprises liées			

Cautions solidaires de Messieurs Alexandre Vielle, Brice Delmotte et Christophe Berly de Buigne, à hauteur de 155 260 euros chacune prolongée de 24 mois suivant l'échéance théorique du Prêt consenti par la Banque Populaire Rives de Paris et finançant le rachat des titres Ordissimo (En cours du Prêt **6 694 €** au 31/12/2021).

Capital social

Etat exprimé en euros

		31/12/2021	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		2 512 215,00	0,2499	627 804,00
	Emises pendant l'exercice		675 577,00	0,2500	168 894,25
	Remboursées pendant l'exercice			0,0000	
	Du capital social fin d'exercice		3 187 792,00	0,2500	796 948,00

Effectif moyen

		31/12/2021	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures		8	
	Professions intermédiaires			
	Employés		18	
	Ouvriers			
	TOTAL		26	

Variations des Capitaux Propres

Etat exprimé en euros	Capitaux propres clôture 31/12/2020	Affectation du résultat N-1 ¹	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice ²	Capitaux propres clôture 31/12/2021
Capital social	627 804			169 144	796 948
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	6 059 441			603 748	6 663 189
Ecart de réévaluation					
Réserve légale	1 000				1 000
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves	6 742				6 742
Report à nouveau	(1 552 580)	(356 593)			(1 909 172)
Résultat de l'exercice	(356 593)	356 593		(765 205)	(765 205)
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées				333	333
TOTAL	4 785 815			8 021	4 793 836

Date de l'assemblée générale

Dividendes attribués

¹ dont dividende provenant du résultat n-1

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 4 785 815

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 4 785 815

² Dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice

Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure 8 021

Filiales et participations

Etat exprimé en euros

31/12/2021

	Capital	Capitaux propres	Quote part du capital détenue (en pourcentage)	Valeur comptable des titres détenus	
				Brute	Nette
A. Renseignements détaillés					
1. Filiales (Plus de 50 %)					
SUBSTANTIEL SERVICES - non communiqué	7 500		100,00	7 500	
ORDISSIMO FINANCE	7 500	(208 805)	100,00	7 500	7 500
SPHERIS DIGITAL LTD (cours au 31/12/2021 : 1€=1,1326\$)	13	751 184	100,00	1 962 433	1 962 433
2. Participations (10 à 50 %)					
SENIORALIS	99 600	603 518	43,00	158 800	158 800
1. Filiales (Plus de 50 %)					
SUBSTANTIEL SERVICES - non communiqué					
ORDISSIMO FINANCE	195 871		92 998	(105 931)	
SPHERIS DIGITAL LTD (cours au 31/12/2021 : 1€=1,1326\$)			6 672 038	168 843	
2. Participations (10 à 50 %)					
SENIORALIS	150		1 625 789	66 246	
B. Renseignements globaux					
	Filiales non reprises en A		Participations non reprises en A		
	françaises	étrangères	françaises	étrangères	
Capital					
Capitaux propres					
Quote part détenue en pourcentage					
Valeur comptable des titres détenus - Brute					
Valeur comptable des titres détenus - Nette					
Prêts et avances consentis					
Montant des cautions et avals					
Chiffre d'affaires					
Résultat du dernier exercice clos					
Dividendes encaissés					

Spheris Digital Limited : Acquisition au 31/12/2021

Informations financière établit au 31/12/2020

Cours 1€= 1.1326 USD

NC = non communiqué

Flux de trésorerie

Etat exprimé en euros

31/12/2021

31/12/2020

		31/12/2021	31/12/2020
OPERATIONS D'EXPLOITATION	Résultat net	(765 205)	(356 593)
	<i>Elimination des charges et produits sans incidence sur la trésorerie et non liés à l'activité</i>		
	+ Amortissements, dépréciations et provisions	416 687	415 792
	- Reprises sur amortissements et provisions	(1 105)	(33 841)
	- Produits de cession éléments de l'actif	(3 333)	
	+ Valeur nette comptable des éléments cédés	259	
	- Quote part de subventions d'investissements virée au compte de résultat		
	CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT	(352 697)	25 359
	<i>Incidence des décalages de trésorerie sur les créances d'exploitation (valeurs brutes)</i>		
	+/- Variation des stocks	155 844	(109 637)
+/- Variation des créances clients	(180 680)	(562 948)	
+/- Variation des autres créances d'exploitation	536 622	(411 457)	
+/- Variation des dettes fournisseurs	116 477	(136 548)	
+/- Variation des autres dettes d'exploitation	90 679	228 700	
	FLUX DE TRESORERIE D'EXPLOITATION	366 245	(966 532)
OPERATIONS D'INVESTISSEMENT	Cessions immobilisations incorporelles		
	+ Cessions immobilisations corporelles	3 333	
	+ Cessions/réductions immobilisations financières		
	- Acquisitions immobilisations incorporelles	(449 895)	(612 059)
	- Acquisitions immobilisations corporelles	(39 270)	(101 212)
- Acquisitions immobilisations financières	(1 962 433)		
<i>Incidence des décalages de trésorerie sur les opérations d'investissement</i>			
+/- Variation des dettes fournisseurs sur immobilisations			
	FLUX DE TRESORERIE D'INVESTISSEMENT	(2 448 265)	(713 271)
OPERATIONS DE FINANCEMENT	Augmentation de capital ¹	772 892	
	- Réduction de capital		
	- Distributions mises en paiement		
	+ Augmentation des dettes financières (A)	1 445 425	1 450
	- Remboursement des dettes financières (A)	(480 381)	(208 968)
	+ 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 DE TRESORERIE DE FINANCEMENT	1 737 936	(207 518)
TRESORERIE	Trésorerie d'ouverture	2 305 443	4 192 764
	Trésorerie de clôture	1 961 359	2 305 443
	VARIATION DE LA TRESORERIE	(344 084)	(1 887 321)

¹dont subventions d'investissement reçues

(A) Y compris les comptes courants d'associés