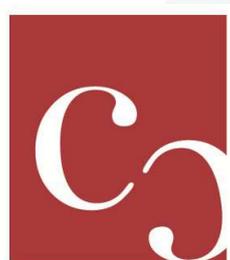


SA ORDISSIMO

33 Avenue Léon Gambetta

92120 MONTROUGE

BILAN AU 31/12/2022



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 01/01/2022 au 31/12/2022

----- B I L A N -----	1
<i>Bilan Actif</i>	2
<i>Bilan Passif</i>	3
<i>Détail de l'Actif</i>	4
<i>Détail du Passif</i>	7
<i>Compte de Résultat 1/2</i>	9
<i>Compte de Résultat 2/2</i>	10
<i>Détail du Compte de Résultat</i>	11
----- ANNEXE -----	
<i>Règles et méthodes comptables 2</i>	17
<i>Immobilisations</i>	24
<i>Amortissements</i>	25
<i>Crédit-Bail</i>	26
<i>Provisions au bilan</i>	27
<i>Stocks et en-cours</i>	28
<i>Créances et dettes</i>	29
<i>Charges constatées d'avance</i>	30
<i>Produits à recevoir</i>	31
<i>Charges à payer</i>	32
<i>Produits et Charges exceptionnels</i>	33
<i>Engagements financiers donnés et reçus</i>	34
<i>Capital Social et Effectifs</i>	35
<i>Variations des capitaux propres</i>	36
<i>Tableau des filiales et participations 1</i>	37
<i>Flux de trésorerie (CAF)</i>	38
----- ETATS FISCAUX -----	
<i>BIC - Déclaration 2065 - Impôt sur les Sociétés</i>	39
<i>BIC - Déclaration 2065 Bis- Impôt sur les Sociétés</i>	40
<i>BIC - Déclaration 2065 BisSuite - Impôt sur les Sociétés</i>	41
<i>BIC-RN 2050 - Bilan Actif</i>	42
<i>BIC-RN 2051 - Bilan Passif</i>	43
<i>BIC-RN 2052 - Compte de résultat</i>	44
<i>BIC-RN 2053 - Compte de résultat suite</i>	45
<i>2053 - Détail des produits et charges exceptionnels</i>	46
<i>BIC-RN 2054 - Immobilisations</i>	47
<i>BIC-RN 2054 bis - Ecart de réévaluation</i>	48
<i>BIC-RN 2055 - Amortissements</i>	49
<i>BIC-RN 2056 - Provisions</i>	50
<i>BIC-RN 2057 - Créances et Dettes</i>	51
<i>BIC-RN 2058A - Résultat fiscal</i>	52
<i>2058A - Réintégrations diverses</i>	53
<i>2058A - Déductions diverses</i>	54
<i>BIC-RN 2058B - Suivi des déficits</i>	55
<i>BIC-RN 2058C - Renseignements divers</i>	56
<i>BIC-RN 2059A - Plus et Moins-values</i>	57
<i>BIC-RN 2059B - Affectation des plus-values</i>	58
<i>BIC-RN 2059C - Suivi des moins-values</i>	59
<i>BIC-RN 2059D - Affectation plus-values LT</i>	60
<i>BIC-RN 2059E - Valeur ajoutée</i>	61
<i>BIC-RN 2059F - Composition du capital social /1</i>	62
<i>BIC-RN 2059F - Composition du capital social /2</i>	63
<i>BIC-RN 2059G - Filiales et participations /1</i>	64

Sommaire

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

<i>2069RCI - Réductions et crédits d'impôt</i>	<i>65</i>
<i>2067 - Relevé de frais généraux</i>	<i>66</i>
<i>2069A - Crédit d'impôt recherche / Page 1</i>	<i>67</i>
<i>2069A - Crédit d'impôt recherche / Page 2</i>	<i>68</i>
<i>2069A - Crédit d'impôt recherche / Page 3</i>	<i>69</i>
<i>2069A - Crédit d'impôt recherche / Page 4</i>	<i>70</i>
<i>2069A - Crédit d'impôt recherche / Page 5</i>	<i>71</i>
<i>2069A - Crédit d'impôt recherche / Page 6</i>	<i>72</i>
<i>2069A1 - Crédit d'impôt recherche-Etat annexe / Page 1</i>	<i>73</i>
<i>2069A1 - Crédit d'impôt recherche-Etat annexe / Page 2</i>	<i>74</i>
<i>2069A1 - Crédit d'impôt recherche-Etat annexe / Page 3</i>	<i>75</i>

Etats financiers au 31/12/2022

Bilan

Bilan Actif

Etat exprimé en euros

		31/12/2022			31/12/2021
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)					
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement	5 106 789	3 884 014	1 222 774	1 257 230
	Concessions brevets droits similaires	40 354	20 223	20 131	13 921
	Fonds commercial (1)	124 619		124 619	124 619
	Autres immobilisations incorporelles	847 082		847 082	
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	46 753	31 933	14 820	20 214
	Autres immobilisations corporelles	296 129	201 005	95 124	104 867
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations	1 977 433	7 500	1 969 933	2 128 733	
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés	50		50	50	
Prêts					
Autres immobilisations financières	74 388		74 388	72 000	
TOTAL (II)		8 513 598	4 144 675	4 368 922	3 721 634
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	1 695 521		1 695 521	1 169 390
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
Créances clients et comptes rattachés	6 608 987	37 362	6 571 626	921 886	
Autres créances	1 011 381	105 074	906 307	897 131	
Capital souscrit appelé, non versé					
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	26 128	9 278	16 850	14 364	
DISPONIBILITES	797 173		797 173	1 932 614	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	40 347		40 347	34 755
	TOTAL (III)	10 179 538	151 713	10 027 824	4 970 141
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
Primes de remboursement des obligations (V)					
Ecart de conversion actif (VI)	405 620		405 620		
TOTAL ACTIF (I à VI)		19 098 756	4 296 389	14 802 367	8 691 775

(1) dont droit au bail

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

74 388

(3) dont créances à plus d'un an

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

31/12/2022

31/12/2021

		31/12/2022	31/12/2021
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	796 948	796 948
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	6 663 189	6 663 189
	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	(2 674 377)	(1 909 172)
	Résultat de l'exercice	270 951	(765 205)
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées	4 333	333	
	Total des capitaux propres	5 068 787	4 793 836
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées	800 000	1 060 000
	Total des autres fonds propres	800 000	1 060 000
Provisions	Provisions pour risques	404 514	
	Provisions pour charges		
	Total des provisions	404 514	
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	1 034 836	1 206 836
	Emprunts et dettes financières divers (3)	381 516	277 365
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	1 894	
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 365 159	680 627
	Dettes fiscales et sociales	347 234	448 413
	DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	92 714	224 697	
Produits constatés d'avance (1)			
	Total des dettes	8 223 354	2 837 939
	Ecarts de conversion passif	305 712	
	TOTAL PASSIF	14 802 367	8 691 775
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	270 950,85	(765 204,63)
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	7 421 460	1 617 424
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	34 655	141
(3)	Dont emprunts participatifs		

Détail de l'Actif

Etat exprimé en euros

	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	01/01/2021 31/12/2021	12 mois	Variations	%
Capital souscrit non appelé						
TOTAL II - Actif Immobilisé NET	4 368 922	29,52	3 721 634	42,82	647 288	17,39
Frais de développement	1 222 774	8,26	1 257 230	14,46	(34 455)	-2,74
203000 FRAIS DE DEVELOPPEMENT	5 106 789	34,50	4 730 551	54,43	376 238	7,95
280300 AMORT.FRAIS DEVELOPPEMENT	(3 884 014)	-26,24	(3 473 321)	-39,96	(410 693)	-11,82
Concessions brevets et droits similaires	20 131	0,14	13 921	0,16	6 210	44,61
205000 BREVETS,LICENCES,MARQUES	13 952	0,09	4 262	0,05	9 690	227,35
205100 LOGICIELS	26 402	0,18	24 430	0,28	1 972	8,07
280500 AMORT.CONCESSIONS,BREVETS,LIC.	(2 472)	-0,02	(2 097)	-0,02	(375)	-17,90
280510 AMORT.CONCESSIONS BREV	(17 751)	-0,12	(12 674)	-0,15	(5 077)	-40,06
Fonds Commercial	124 619	0,84	124 619	1,43		
207000 FONDS DE COMMERCE	124 619	0,84	124 619	1,43		
Autres immobilisations incorporelles	847 082	5,72			847 082	
232000 IMMOB.INCORPORELLES EN COURS	847 082	5,72			847 082	
Installations techniques, matériel et outillage	14 820	0,10	20 214	0,23	(5 394)	-26,68
215000 MATERIEL ET OUTILLAGE INDUSTR.	46 753	0,32	46 753	0,54		
281500 AMORT.MAT.OUTILL.INDUSTRIELS	(31 933)	-0,22	(26 539)	-0,31	(5 394)	-20,32
Autres immobilisations corporelles	95 124	0,64	104 867	1,21	(9 743)	-9,29
218100 INSTALLATION GENERALE AMENAG.	156 545	1,06	156 545	1,80		
218200 MATERIEL DE TRANSPORT	86 466	0,58	68 475	0,79	17 991	26,27
218300 MATERIEL BUREAU & INFORMATIQUE	43 104	0,29	43 104	0,50		
218400 MOBILIER	10 015	0,07	10 015	0,12		
281810 AMORT.AUTRES INST.GENERALES	(106 756)	-0,72	(96 713)	-1,11	(10 043)	-10,38
281820 AMORT.MATERIEL DE TRANSPORT	(46 282)	-0,31	(31 202)	-0,36	(15 080)	-48,33
281830 AMORT.MAT.BUR.ET INFORMATIQUE	(38 470)	-0,26	(36 379)	-0,42	(2 091)	-5,75
281840 AMORTISSEMENT DU MOBILIER	(9 497)	-0,06	(8 978)	-0,10	(520)	-5,79
Autres participations	1 969 933	13,31	2 128 733	24,49	(158 800)	-7,46
261101 PARTICIP. ORDISSIMO FINANCE	7 500	0,05	7 500	0,09		
261102 PARTICIP. SUBST.SERVICES	7 500	0,05	7 500	0,09		
261103 PARTICIP. SENIORALIS			158 800	1,83	(158 800)	-100,00
261104 TDP SPHERIS DIGITAL LIMITED 2.200.0	1 962 433	13,26	1 962 433	22,58		
296100 PROV.DEP.TITRES ORDISSIMO FINANCE	(7 500)	-0,05	(7 500)	-0,09		
Autres titres immobilisés	50		50			
271100 ACTIONS	50		50			
Autres immobilisations financières	74 388	0,50	72 000	0,83	2 388	3,32
275070 DEPOT GARANTIE BAIL MONTROUGE	29 888	0,20	27 500	0,32	2 388	8,68
275072 DEPOTS DE GARANTIE BPI FINANCT	44 500	0,30	44 500	0,51		
TOTAL III - Actif Circulant NET	10 027 824	67,74	4 970 141	57,18	5 057 684	101,76
Marchandises	1 695 521	11,45	1 169 390	13,45	526 131	44,99
370000 STOCKS DE MARCHANDISES ORDISSIMO	1 144 920	7,73	786 084	9,04	358 836	45,65
370080 STOCKS DE MARCHANDISES MUSTWO	550 601	3,72	383 306	4,41	167 295	43,65
Créances clients et comptes rattachés	6 571 626	44,40	921 886	10,61	5 649 739	612,85
041D Collectif clients débiteurs	6 437 107	43,49	756 940	8,71	5 680 167	750,41
041D 1 Collectif client mustworld	156 122	1,05	160 455	1,85	(4 332)	-2,70
411002 CLIENTS AVANCE ET ACOMPTE	444		444	0,01		
411100 CLIENTS SUBSTANTIEL SAS	4 794	0,03			4 794	

Détail de l'Actif

Etat exprimé en euros		01/01/2022 31/12/2022	12 mois	01/01/2021 31/12/2021	12 mois	Variations	%
418100	CLIENTS FACTURES A ETABLIR	10 519	0,07	41 409	0,48	(30 890)	-74,60
491000	PROV.DEPREC.COMPTES CLIENTS	(37 362)	-0,25	(37 362)	-0,43		
Autres créances		906 307	6,12	897 131	10,32	9 176	1,02
040D	Collectif fournisseurs débiteurs	150 927	1,02	33 782	0,39	117 146	346,77
040D 1	Collectif fournisseur mustworld	360		23 660	0,27	(23 300)	-98,48
409800	AVOIRS A RECEVOIR			1 500	0,02	(1 500)	-100,00
425037	AVANCE LALLIAUME VIRGINIE	1 000	0,01			1 000	
425053	AVANCE DIATTA MARIE	2 550	0,02	550	0,01	2 000	363,64
425118	AVANCE DEBON ALEXANDRE	1 338	0,01	1 338	0,02		
444000	ETAT,IMPOT SUR LES BENEFICES	62 151	0,42	63 333	0,73	(1 182)	-1,87
445602	TVA DED SUR IMMOBILISATIONS	1 800	0,01	4 285	0,05	(2 485)	-57,99
445606	TVA DED SUR AUTRES BIENS.SERVICES	58 022	0,39	25 003	0,29	33 019	132,06
445652	TVA DED AUTOL. S/ PRESTATION IN	6 473	0,04	3 904	0,04	2 570	65,82
445662	TVA DED AUTOL. S/ ACQUISITION IN	14 513	0,10			14 513	
445710	TVA COLLECTEE 20%	8 849	0,06			8 849	
445711	TVA COLLECTEE UK 20%	684				684	
445714	TVA COLLECTEE VENTE PARTICULIER	2 971	0,02			2 971	
445720	TVA COL AUTOL. S/ ACQUISITION IN			33 466	0,39	(33 466)	-100,00
445806	TVA SUR FACTURES A RECEVOIR	15 122	0,10	18 426	0,21	(3 304)	-17,93
448700	ETAT,PRODUITS A RECEVOIR			3 489	0,04	(3 489)	-100,00
451001	COMPTE COURANT SENIORALIS	150		150			
451003	C/C SPH DIGITAL	429				429	
462000	CREANCES KAEELIS S/CESSIONS TITRES	200 800	1,36			200 800	
467000	DEBITEURS ET CREDITEURS DIVERS	1 069	0,01			1 069	
467006	NATIXIS SUBST INDISPO PARIS			190		(190)	-100,00
467011	BPCE FACTOR FR - FONDS DE GARANT			356 323	4,10	(356 323)	-100,00
467012	BPCE FACTOR EXPORT - COMPTE CO			2 338	0,03	(2 338)	-100,00
467013	BPCE FACTOR EXPORT - FONDS DE G			7 000	0,08	(7 000)	-100,00
467014	BPCE FACTOR FR - RESERVE AFFACT. 4			30 875	0,36	(30 875)	-100,00
467015	ORDISSIMO FINANCES	268 039	1,81	195 871	2,25	72 167	36,84
467016	SUBSTANTIEL SERVICES	97 207	0,66	97 537	1,12	(330)	-0,34
467500	STRIPE PAIEMENT	444		686	0,01	(242)	-55,31
467501	AMAZON SELLER CENTRAL FR	2 668	0,02	405		2 263	558,70
467502	AMAZON SELLER CENTRAL ALLEMAG	4 618	0,03			4 618	
467503	AMAZON SELLER CENTRAL ITALIE	377				377	
467504	AMAZON SELLER CENTRAL ESPAGNE	314				314	
467506	AMAZON SELLER CENTRAL PAYS BAS	181				181	
467507	AMAZON SELLER CENTRAL UK	2 490	0,02			2 490	
467508	AMAZON SELLER CENTRAL SUEDE	295				295	
467509	AMAZON SELLER CENTRAL BELGIQUE	227				227	
467550	COMPTE DARTY	1 534	0,01			1 534	
467901	BNP FACTOR - COMPTE COURANT #01	2 397	0,02			2 397	
467902	BNP FACTOR - FONDS DE GARANTIE #2	71 654	0,48			71 654	
467903	BNP FACTOR - FONDS DE RESERVE #23	26 228	0,18			26 228	
468700	AUTRES PRODUITS A RECEVOIR	3 500	0,02	3 500	0,04		
496000	PROV.DEPREC. DEB DIV ORDISSIMO FI	(105 074)	-0,71	(10 479)	-0,12	(94 595)	-902,71
Valeurs mobilières de placement		16 850	0,11	14 364	0,17	2 486	17,31
503101	ACTIONS ORDISSIMO	26 128	0,18	28 885	0,33	(2 758)	-9,55
590300	PROVIS.DEP. ACTION ORDISSIMO	(9 278)	-0,06	(14 521)	-0,17	5 244	36,11
Disponibilités		797 173	5,39	1 932 614	22,23	(1 135 441)	-58,75
511201	REMISE FACTOR SELLSY	6 813	0,05			6 813	
511203	OR - REMISE CHQ AXELOR	2 328	0,02			2 328	
511205	REMISE PAYPAL SELLSY	2 524	0,02			2 524	
511208	REMISE AMAZON SELLSY	10 365	0,07			10 365	
511219	Rglt CDISCOUNT	766	0,01			766	
511220	Rglt FNAC	191				191	
511223	REMISE AMAZON DE	2 275	0,02			2 275	
511225	REMISE AMAZON ES	709				709	
511226	REMISE AMAZON IT	1 428	0,01			1 428	

Détail de l'Actif

Etat exprimé en euros		01/01/2022 31/12/2022	12 mois	01/01/2021 31/12/2021	12 mois	Variations	%
511227	REMISE AMAZON NL		257			257	
511228	REMISE AMAZON PL		743			743	
511229	REMISE AMAZON SE		671			671	
511230	Rgt Iziflux / Sedagyl		923			923	
512000	SOCIETE GENERALE 20082412		36 178	50 460	0,58	(14 282)	-28,30
512300	BP RIVES DE PARIS (€) EUR 21216195818		166 260	1 736 091	19,97	(1 569 831)	-90,42
512305	BP RIVES DE PARIS (\$) USD		544	3 403	0,04	(2 859)	-84,01
512400	BP RIVES DE PARIS (£) GBP		7 546	8 244	0,09	(698)	-8,47
512500	SOCIETE GENERALE SUISSE 78032047			18 584	0,21	(18 584)	-100,00
512600	PAYPAL (€) EUR		35 110	32 954	0,38	2 156	6,54
512700	BNP PARIBAS (€) EUR		495 495	56 914	0,65	438 581	770,60
512800	BANQUE BOURSE DIRECTE		16 800	14 495	0,17	2 305	15,90
530000	CAISSE ORDISSIMO		4 661	6 576	0,08	(1 915)	-29,12
530080	CAISSE MUST WORLD		4 586	4 893	0,06	(307)	-6,28
Charges constatées d'avance			40 347	34 755	0,40	5 592	16,09
486000	LOYER AVANCE 1T2018			46		(46)	-100,00
486100	CHARGES D'EXPL.CONST.D'AVANCE		40 347	34 709	0,40	5 638	16,24
Ecarts de conversion actif			405 620			405 620	
476000	Différence conv.actif		405 620			405 620	
TOTAL DU BILAN ACTIF			14 802 367	8 691 775	100,00	6 110 592	70,30

Détail du Passif

Etat exprimé en euros

	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	01/01/2021 31/12/2021	12 mois	Variations	%
TOTAL I - Capitaux propres	5 068 787	<i>34,24</i>	4 793 836	<i>55,15</i>	274 951	<i>5,74</i>
Capital Social ou individuel	796 948	<i>5,38</i>	796 948	<i>9,17</i>		
101300 CAPITAL SOUSCRIT APPELE VERSE	796 948	<i>5,38</i>	796 948	<i>9,17</i>		
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	6 663 189	<i>45,01</i>	6 663 189	<i>76,66</i>		
104100 PRIMES D'EMISSION	6 663 189	<i>45,01</i>	6 663 189	<i>76,66</i>		
Réserve légale	1 000	<i>0,01</i>	1 000	<i>0,01</i>		
106100 RESERVE LEGALE	1 000	<i>0,01</i>	1 000	<i>0,01</i>		
Autres réserves	6 742	<i>0,05</i>	6 742	<i>0,08</i>		
106800 AUTRES RESERVES	6 742	<i>0,05</i>	6 742	<i>0,08</i>		
Report à nouveau	(2 674 377)	<i>-18,07</i>	(1 909 172)	<i>-21,97</i>	(765 205)	<i>-40,08</i>
119000 REPORT A NOUVEAU SOLDE DEBIT.	(2 674 377)	<i>-18,07</i>	(1 909 172)	<i>-21,97</i>	(765 205)	<i>-40,08</i>
Résultat de l'exercice	270 951	<i>1,83</i>	(765 205)	<i>-8,80</i>	1 036 155	<i>135,41</i>
Provisions réglementées	4 333	<i>0,03</i>	333		4 000	<i>N/S</i>
145000 AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES	4 333	<i>0,03</i>	333		4 000	<i>N/S</i>
TOTAL II - Autres fonds propres	800 000	<i>5,40</i>	1 060 000	<i>12,20</i>	(260 000)	<i>-24,53</i>
Avances conditionnées	800 000	<i>5,40</i>	1 060 000	<i>12,20</i>	(260 000)	<i>-24,53</i>
167610 EMPRUNT OSEO 550000€ - INNOVATIO	275 000	<i>1,86</i>	385 000	<i>4,43</i>	(110 000)	<i>-28,57</i>
167620 EMPRUNT BPIFRANCE 750000€ OSEO	525 000	<i>3,55</i>	675 000	<i>7,77</i>	(150 000)	<i>-22,22</i>
TOTAL III - Total des Provisions	404 514	<i>2,73</i>			404 514	
Provisions pour risques	404 514	<i>2,73</i>			404 514	
151500 PROVISIONS POUR PERTE CHANGE	404 514	<i>2,73</i>			404 514	
TOTAL IV - Total des dettes	8 223 354	<i>55,55</i>	2 837 939	<i>32,65</i>	5 385 415	<i>189,77</i>
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 034 836	<i>6,99</i>	1 206 836	<i>13,88</i>	(172 000)	<i>-14,25</i>
168840 INTERETS C.N.E.	171		1		170	<i>N/S</i>
164052 EMPRUNT BP 388150€ - AC TITRES 2E			6 694	<i>0,08</i>	(6 694)	<i>-100,00</i>
164502 EMPRUNT BNP 1 200 000€	1 000 000	<i>6,76</i>	1 200 000	<i>13,81</i>	(200 000)	<i>-16,67</i>
168841 Assurances C.N.E	10				10	
511202 OR - REMISE CB AXELOR	1 125	<i>0,01</i>			1 125	
511204 OR - REMISE VIR AXELOR	243				243	
511209 REMISE STRIPES AXELOR	123				123	
511210 COMPTE COMPENSATION	618				618	
511212 REMISE CB MUST WORLD	2 656	<i>0,02</i>			2 656	
511213 REMISE CHQ MUST WORLD	848	<i>0,01</i>			848	
511214 REMISE VIR MUST WORLD	6 761	<i>0,05</i>			6 761	
511215 REMISE PREL MUST WORLD	1				1	
511217 REMISE PAYPAL MUST WORLD	617				617	
511218 REMISE AMAZON MUST WORLD	824	<i>0,01</i>			824	
511221 REMISE DART Y	3 681	<i>0,02</i>			3 681	
511224 REMISE AMAZON UK	941	<i>0,01</i>			941	
512701 BNP PARIBAS (\$) USD	16 218	<i>0,11</i>	66		16 152	<i>N/S</i>
519800 INTERETS CONCOURS BANCAIRE			75		(75)	<i>-100,00</i>
Emprunts et dettes financières divers	381 516	<i>2,58</i>	277 365	<i>3,19</i>	104 152	<i>37,55</i>
165000 DEPOT & CAUTIONNEMENT RECUS	9 050	<i>0,06</i>	9 050	<i>0,10</i>		
168101 ASS PROSPECTION BPIFRANCE ALL,UK,	97 998	<i>0,66</i>	153 706	<i>1,77</i>	(55 708)	<i>-36,24</i>
168102 ASS PROSPECTION BPIFRANCE ESPAGNE	186 000	<i>1,26</i>	88 500	<i>1,02</i>	97 500	<i>110,17</i>

Détail du Passif

Etat exprimé en euros		01/01/2022 31/12/2022	12 mois	01/01/2021 31/12/2021	12 mois	Variations	%
168103	ASS PROSPECTION BPIFRANCE USA	59 000	0,40			59 000	
455001	C/C VIELLE ALEXANDRE	306		224		82	36,52
455002	C/C BERLY DE BUIGNE CHRISTOPHE	19 448	0,13	16 929	0,19	2 519	14,88
455003	C/C DELMOTTE BRICE	7 589	0,05	7 018	0,08	571	8,14
455004	C/C VIELLE JULIEN	470		470	0,01		
455860	INTERET S COURUS SUR CPT COURT	1 656	0,01	1 468	0,02	187	12,76
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		1 894	0,01			1 894	
419100	CLIENTS ACOMPTES S/COMMANDES	1 894	0,01			1 894	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		6 365 159	43,00	680 627	7,83	5 684 532	835,19
040C	Collectif fournisseurs créditeurs	6 156 461	41,59	467 567	5,38	5 688 894	N/S
040C 1	Collectif fournisseur mustworld	115 471	0,78	95 807	1,10	19 664	20,52
408100	FOURNISSEURS FACT/N.PARVENUES	93 227	0,63	117 253	1,35	(24 026)	-20,49
Dettes fiscales et sociales		347 234	2,35	448 413	5,16	(101 179)	-22,56
421000	OR - REMUNERATIONS ORDISSIMO	41 099	0,28			41 099	
421008	REMUNERATIONS DUES AOUT			113		(113)	-100,00
421009	REMUNERATIONS DUES SEPT EMBRE			144		(144)	-100,00
421012	REMUNERATIONS DUES DECEMBRE			62 831	0,72	(62 831)	-100,00
421080	MW - REMUNERATION MUST WORLD	10 286	0,07			10 286	
427000	OPPOSITIONS SUR SALAIRES	40				40	
428210	PERSONNEL CONGES A PAYER	57 212	0,39	69 552	0,80	(12 340)	-17,74
431000	OR - URSSAF	26 086	0,18	29 554	0,34	(3 468)	-11,74
431001	MW - URSSAF	4 310	0,03			4 310	
431080	MW - URSSAF			7 716	0,09	(7 716)	-100,00
437200	OR - CAISSE RETRAITE HUMANIS	7 396	0,05	9 220	0,11	(1 825)	-19,79
437202	OR - CAISSE PREVOYANCE MALAKOFF			2 233	0,03	(2 233)	-100,00
437203	OR - CAISSE MUTUELLE CIPRES VIE			349		(349)	-100,00
437204	OR - CAISSE MUTUELLE APRIL			2 208	0,03	(2 208)	-100,00
437280	MW - CAISSE RETRAITE HUMANIS			2 144	0,02	(2 144)	-100,00
437282	MW - CAISSE PREVOYANCE MALAKOFF			479	0,01	(479)	-100,00
437311	MW - RETRAITE HUMANIS	966	0,01			966	
437320	OR - PREVOYANCE MALAKOFF	2 273	0,02			2 273	
437330	OR - MUTUELLE	382				382	
438200	CHARGES SOC SUR CONGES A PAYER	19 306	0,13	25 660	0,30	(6 354)	-24,76
442100	OR - RETENUE A LA SOURCE	3 930	0,03	5 861	0,07	(1 931)	-32,95
442101	MW - RETENUE A LA SOURCE	2 580	0,02			2 580	
445501	TVA A DECAISSER	143 826	0,97	177 701	2,04	(33 875)	-19,06
445662	TVA DED AUTOL. S/ ACQUISITION IN			33 466	0,39	(33 466)	-100,00
445710	TVA COLLECTEE 20%			3 064	0,04	(3 064)	-100,00
445712	TVA COLLECTEE 5,5 %			2		(2)	-100,00
445720	TVA COL AUTOL. S/ ACQUISITION IN	14 513	0,10			14 513	
445752	TVA COL AUTOL. S/ PRESTATION IN	6 473	0,04	3 904	0,04	2 570	65,82
445807	TVA SUR FACTURES A ETABLIR	765	0,01	3 869	0,04	(3 104)	-80,22
448600	OR - ETAT, CHARGES A PAYER	4 544	0,03	8 344	0,10	(3 800)	-45,54
448630	TA FPC A PAYER	1 247	0,01			1 247	
Autres dettes		92 714	0,63	224 697	2,59	(131 983)	-58,74
041C	Collectif clients créditeurs	83 084	0,56	207 136	2,38	(124 052)	-59,89
041C 1	Collectif client mustworld	4 985	0,03	9 710	0,11	(4 725)	-48,66
467010	BPCE FACTOR FR - COMPTE COURANT			1 432	0,02	(1 432)	-100,00
467300	DETAIL CARTE AMERICAN EXPRESS	964	0,01	2 104	0,02	(1 140)	-54,19
467302	DETAIL CB EN ATT DE DECAISSEMENT	2 358	0,02	4 315	0,05	(1 957)	-45,35
467303	CB CARTE BNPE	1 323	0,01			1 323	
TOTAL V - Ecart de conversion passif		305 712	2,07			305 712	
477000	Différence conv. passif	305 712	2,07			305 712	
TOTAL DU BILAN PASSIF		14 802 367	100,00	8 691 775	100,00	6 110 592	70,30

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

31/12/2022

31/12/2021

		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises	2 422 309	9 124 402	11 546 712	4 143 274
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	88 636	132 525	221 161	336 631
	Montant net du chiffre d'affaires	2 510 946	9 256 927	11 767 873	4 479 905
	Production stockée				
	Production immobilisée			376 238	436 477
	Subventions d'exploitation			643	2 239
Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges				2 020	
Autres produits			160 377	2 020	
Total des produits d'exploitation (1)				12 305 131	4 920 640
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises			8 969 852	1 927 921
	Variation de stock			(526 131)	155 844
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			1 665 534	1 688 013
	Impôts, taxes et versements assimilés			37 353	26 462
	Salaires et traitements			940 955	1 067 364
	Charges sociales du personnel			336 132	417 524
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			449 272	401 832
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
- sur immobilisations			94 595		
- sur actif circulant					
Dotations aux provisions					
Autres charges			285 489	11 826	
Total des charges d'exploitation (2)				12 253 052	5 696 786
RESULTAT D'EXPLOITATION				52 079	(776 145)

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

31/12/2022

31/12/2021

RESULTAT D'EXPLOITATION		52 079	(776 145)
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 5 244 72 385	1 3 806 13 570
Total des produits financiers		77 629	17 376
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	404 514 48 560 3 039	14 521 30 031 4 278 19 806
Total des charges financières		456 114	68 636
RESULTAT FINANCIER		(378 485)	(51 260)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		(326 405)	(827 406)
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	4 735 700 800	3 333
Total des produits exceptionnels		705 535	3 333
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	3 939 158 800 4 000	282 259 333
Total des charges exceptionnelles		166 739	874
RESULTAT EXCEPTIONNEL		538 796	2 459
PARTICIPATION DES SALARIES IMPOTS SUR LES BENEFICES		(58 560)	(59 742)
TOTAL DES PRODUITS		13 088 296	4 941 350
TOTAL DES CHARGES		12 817 345	5 706 554
RESULTAT DE L'EXERCICE		270 951	(765 205)

- (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

Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en euros

	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	01/01/2021 31/12/2021	12 mois	Variations	%
Total des produits d'exploitation	12 305 131	<i>104,57</i>	4 920 640	<i>109,84</i>	7 384 491	<i>150,07</i>
Ventes de marchandises	11 546 712	<i>98,12</i>	4 143 274	<i>92,49</i>	7 403 438	<i>178,69</i>
Ventes de marchandises FRANCE	2 422 309	<i>20,58</i>	3 565 633	<i>79,59</i>	(1 143 323)	<i>-32,07</i>
707000 OR - VENTES DE MARCHANDISES FR 20	1 612 590	<i>13,70</i>	2 778 113	<i>62,01</i>	(1 165 523)	<i>-41,95</i>
707001 OR - VENTES DE MARCHANDISES (FRA	2 784	<i>0,02</i>	(3 940)	<i>-0,09</i>	6 724	<i>170,66</i>
707002 OR - VENTES DE MARCHANDISES FR E			912	<i>0,02</i>	(912)	<i>-100,00</i>
707150 OR - VENTES DE MARCHANDISES FR 5.5	6 101	<i>0,05</i>	11 394	<i>0,25</i>	(5 293)	<i>-46,46</i>
707281 MW - VENTES DE MARCHANDISES FR 5	727	<i>0,01</i>	5 851	<i>0,13</i>	(5 124)	<i>-87,57</i>
707282 MW - VENTES DE MARCHANDISES FR 2	688 786	<i>5,85</i>	784 349	<i>17,51</i>	(95 563)	<i>-12,18</i>
707283 MW - VENTES DE MARCHANDISES MO			2 106	<i>0,05</i>	(2 106)	<i>-100,00</i>
707300 VENTES DE MARCHANDISES GUICHET	47 843	<i>0,41</i>			47 843	
707301 Vte Particulier Allemagne (DE)	40 251	<i>0,34</i>			40 251	
707302 Vte Particulier Autriche (AT)	2 915	<i>0,02</i>			2 915	
707303 Vte Particulier Belgique (BE)	3 745	<i>0,03</i>			3 745	
707308 Vte Particulier Espagne (ES)	2 630	<i>0,02</i>			2 630	
707311 Vte Particulier France (FR)	1 833	<i>0,02</i>			1 833	
707314 Vte Particulier Irlande (IE)	3 583	<i>0,03</i>			3 583	
707315 Vte Particulier Italie (IT)	4 807	<i>0,04</i>			4 807	
707318 Vte Particulier Luxembourg (LU)	1 157	<i>0,01</i>			1 157	
707320 Vte Particulier Pays-Bas (NL)	724	<i>0,01</i>			724	
707321 Vte Particulier Pologne (PL)	206				206	
707322 Vte Particulier Portugal (PT)	243				243	
707327 Vte Particulier Suède (SE)	554				554	
707328 Vte Particulier Croatie (HR)	155				155	
707329 Vte Particulier Bulgarie (BG)	157				157	
707330 Vte Particulier Estonie (EE)	197				197	
707331 Vte Particulier Danemark (DK)	323				323	
709700 REMISES QUANTITATIVES TF1 TELE			(13 153)	<i>-0,29</i>	13 153	<i>100,00</i>
Ventes de marchandises EXPORT	9 124 402	<i>77,54</i>	577 641	<i>12,89</i>	8 546 762	<i>N/S</i>
707500 OR - VENTES DE MARCHANDISES UE	145 918	<i>1,24</i>	467 675	<i>10,44</i>	(321 757)	<i>-68,80</i>
707959 OR - VENTES DE MARCHANDISES HUE	101 268	<i>0,86</i>	26 180	<i>0,58</i>	75 088	<i>286,81</i>
707960 OR - VENTES HUE HORS CHAMP TERRI	8 742 048	<i>74,29</i>			8 742 048	
707961 Vente de marchandises HUE - Convention	90 518	<i>0,77</i>			90 518	
707981 MW - VENTES DE MARCHANDISES UE	11 752	<i>0,10</i>	13 061	<i>0,29</i>	(1 309)	<i>-10,02</i>
707999 MW - VENTES DE MARCHANDISES HUE	32 898	<i>0,28</i>	70 725	<i>1,58</i>	(37 827)	<i>-53,48</i>
Production vendue Biens						
Production vendue Services + Travaux	221 161	<i>1,88</i>	336 631	<i>7,51</i>	(115 470)	<i>-34,30</i>
Production vendue Services FRANCE	88 636	<i>0,75</i>	94 400	<i>2,11</i>	(5 763)	<i>-6,11</i>
706000 OR - P.S DIVERSES ET REMISES CCIALE	35 276	<i>0,30</i>	14 400	<i>0,32</i>	20 876	<i>144,97</i>
706300 P.S CRITEO	4 546	<i>0,04</i>	6 252	<i>0,14</i>	(1 706)	<i>-27,28</i>
708000 OR - PRESTATIONS DIVERSES			306	<i>0,01</i>	(306)	<i>-100,00</i>
708020 OR - LOCATION L.GAMBETTA SOUMIS	50 280	<i>0,43</i>	53 280	<i>1,19</i>	(3 000)	<i>-5,63</i>
708021 OR - LOCATION L.GAMBETTA NON SO	7 800	<i>0,07</i>	7 800	<i>0,17</i>		
708080 MW - PRESTATION SERVICES 20%	(842)	<i>-0,01</i>	(221)		(621)	<i>-280,98</i>
708085 MW - PRESTATIONS DE SERVICES UE			2 594	<i>0,06</i>	(2 594)	<i>-100,00</i>
708200 OR - PREST.DIVERSES & INFOPASS			703	<i>0,02</i>	(703)	<i>-100,00</i>
708400 FACTURATION CP CHARGES ACQU M	(9 091)	<i>-0,08</i>			(9 091)	
708500 OR - FRAIS DE PORT FR 20%			1 995	<i>0,04</i>	(1 995)	<i>-100,00</i>
708501 OR - FRAIS DE PORT FR EXO			1 405	<i>0,03</i>	(1 405)	<i>-100,00</i>
708582 MW - FRAIS DE PORT 20%	667	<i>0,01</i>	5 862	<i>0,13</i>	(5 195)	<i>-88,62</i>
708583 MW - FRAIS DE PORT MONACO 20%			23		(23)	<i>-100,00</i>
Production vendue Services EXPORT	132 525	<i>1,13</i>	242 231	<i>5,41</i>	(109 707)	<i>-45,29</i>
706950 OR - P.S DIVERSES ET REMISES CCIALE	(3 220)	<i>-0,03</i>	(7 498)	<i>-0,17</i>	4 278	<i>57,06</i>

Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en euros		01/01/2022 31/12/2022	12 mois	01/01/2021 31/12/2021	12 mois	Variations	%
706500	P.S GOOGLE ADSENSE	131 653	1,12	208 991	4,67	(77 338)	-37,01
706501	P.S TABOOLA UK	3 944	0,03	3 746	0,08	197	5,27
706503	P.S. TRAFFECTIVE	69		36 942	0,82	(36 873)	-99,81
708510	OR - FRAIS DE PORT UE	80		51		29	56,86
Montant net du chiffre d'affaires		11 767 873	100,00	4 479 905	100,00	7 287 968	162,68
Production immobilisée		376 238	3,20	436 477	9,74	(60 239)	-13,80
721000	PRODUCT .IMMOBILISATIONS INCORP	376 238	3,20	436 477	9,74	(60 239)	-13,80
Reprises sur provisions, transferts de charges		643	0,01	2 239	0,05	(1 595)	-71,27
781520	REPRISE PROV.POUR GARANTIES			1 105	0,02	(1 105)	-100,00
791000	TRANS.CHARGES EXCLUS DE LA VA	643	0,01	566	0,01	77	13,66
791100	ALLOCATION CHOMAGE PARTIEL			568	0,01	(568)	-100,00
Autres produits d'exploitation		160 377	1,36	2 020	0,05	158 357	N/S
756000	GAINS DE CHANGE SUR CREANCES CO	158 221	1,34	267	0,01	157 955	N/S
758000	PRODUITS DIVERS GEST .COURANTE	2 156	0,02	1 753	0,04	402	22,94
Total des charges d'exploitation		12 253 052	104,12	5 696 786	127,16	6 556 266	115,09
Achats de marchandises		8 969 852	76,22	1 927 921	43,03	7 041 932	365,26
607100	OR - ACHATS DE MARCHANDISES	45 342	0,39	93 615	2,09	(48 273)	-51,57
607180	MW - ACHATS DE MARCHANDISES	61 513	0,52	48 861	1,09	12 652	25,89
607500	OR - ACHATS DE MARCHANDISES HUE	929 612	7,90	1 005 731	22,45	(76 119)	-7,57
607501	ACHATS DE MARCHANDISES SPHERIS D	6 382 652	54,24			6 382 652	
607502	Achats de marchandises - HUE TRANSIT.FR	763 477	6,49			763 477	
607503	OR - FRAIS ACCESSOIRES DROIT S DOU	42 527	0,36			42 527	
607510	OR - ACHATS DE MARCHANDISES UE	183 345	1,56	110 003	2,46	73 342	66,67
607981	MW - ACHATS DE MARCHANDISES UE	462 741	3,93	498 881	11,14	(36 141)	-7,24
607982	MW - ACHAT S DE MARCHANDISES HUE	98 644	0,84	170 829	3,81	(72 185)	-42,26
Variation de stocks de marchandises		(526 131)	-4,47	155 844	3,48	(681 975)	-437,60
603700	OR - VARIATION STOCKS MARCHANDIS	(358 836)	-3,05	270 742	6,04	(629 578)	-232,54
603780	MW - VARIATION STOCKS MARCHANDI	(167 295)	-1,42	(114 898)	-2,56	(52 397)	-45,60
Autres achats et charges externes		1 665 534	14,15	1 688 013	37,68	(22 478)	-1,33
604000	PREST AT AIRES FRANCE	84 742	0,72	96 469	2,15	(11 727)	-12,16
604080	MW - PREST AT AIRES FRANCE	21 614	0,18	1 675	0,04	19 939	N/S
604100	PREST AT AIRES R ET D	119 710	1,02	179 725	4,01	(60 015)	-33,39
604200	PREST AT AIRES COMMUNAUTES	2 625	0,02	31 500	0,70	(28 875)	-91,67
604300	PREST AT AIRES EDITIONS	11 785	0,10	6 545	0,15	5 240	80,06
604500	PREST AT AIRES HORS CEE	78 125	0,66	72 245	1,61	5 880	8,14
604510	PREST AT AIRES CEE	77 468	0,66	50 773	1,13	26 694	52,58
604511	PREST AT AIRES ALLEMAGNE	5 814	0,05	4 790	0,11	1 024	21,37
606110	ELECTRICITE	11 284	0,10	11 382	0,25	(98)	-0,86
606120	EAU	647	0,01	743	0,02	(96)	-12,88
606160	CARBURANTS	589	0,01			589	
606300	PETIT OUTILLAGE	8 094	0,07	5 293	0,12	2 801	52,92
606380	MW - PETIT OUTILLAGE	4 238	0,04	3 037	0,07	1 202	39,57
606400	FOURNIT.ET PETIT MAT.BUREAU	14 183	0,12	10 086	0,23	4 097	40,62
606880	MW - autres produits consommables	1 806	0,02	993	0,02	813	81,84
611000	NETTOYAGE LOCAUX	11 794	0,10	11 418	0,25	376	3,29
613200	LOC IMMOB CAB MORANT DELAUNAY	114 371	0,97	112 278	2,51	2 092	1,86
613201	LOCATIONS PARKING MONTROUGE	2 224	0,02	2 277	0,05	(53)	-2,31
613202	KACTUS	468				468	
613280	LOC IMMOB METROPOLE NICE COTE	29 950	0,25	29 338	0,65	612	2,09
613300	LOC ALLEMAGNE	2 544	0,02	2 400	0,05	144	6,00
613500	LOCATIONS MOBILIERES	213		1 896	0,04	(1 683)	-88,78

Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en euros		01/01/2022 31/12/2022	12 mois	01/01/2021 31/12/2021	12 mois	Variations	%
613520	LOC.MAT.TRANSP.-6MOIS		60			60	
613580	MW - LOCATION MOBILIERE		1 484	1 583	0,04	(99)	-6,23
614200	CH LOC CAB MORANT DELAUNAY 33		13 756	18 734	0,42	(4 978)	-26,57
614280	CH LOC METROPOLE NICE COTE D'AZ		6 852	5 754	0,13	1 098	19,09
615200	ENTR.REP.DES BIENS IMMOBILIERS			1 359	0,03	(1 359)	-100,00
615500	ENTR.REP.DES BIENS MOBILIERS		41			41	
615520	ENTR.REP.MATERIEL DE TRANSPORT		2 955	5 333	0,12	(2 377)	-44,58
615600	MAINTENANCE		1 574	557	0,01	1 017	182,68
615601	LOCATION ALARME VERISURE		1 007	1 025	0,02	(18)	-1,76
615680	MW - MAINTENANCE		2 459	3 240	0,07	(781)	-24,09
616000	ASS MMA AUTO VEHICULES		10 551	5 697	0,13	4 854	85,20
616100	ASS MMA MRP		7 586	7 839	0,17	(253)	-3,23
616101	ASS MMA RC DES MANDATAIRE SOCIA		963			963	
616110	ASS BPIFRANCE INVALIDITE DECESE		2 625	2 625	0,06		
616200	ASSURANCES EMPRUNTS		1 209			1 209	
617000	ETUDES ET RECHERCHES		10 720			10 720	
618080	MW - Services et biens divers			2 002	0,04	(2 002)	-100,00
618100	DOCUMENTATION GENERALE		202			202	
618500	FRAIS COLLOQUE SEMINAIRE CONF.		392	480	0,01	(88)	-18,34
621100	PERSONNEL INTERIMAIRE		1 313	342	0,01	971	284,04
621400	REFACTURATION DELAMARRE		30 000			30 000	
622500	REMUNERATIONS D'AFFACTURAGE		12 557	17 386	0,39	(4 829)	-27,77
622600	HONORAIRES EXPERT COMPTABLE		79 679	54 318	1,21	25 361	46,69
622601	HONORAIRES TAS CONSULTORIA ESP		1 090	2 500	0,06	(1 410)	-56,40
622610	HONORAIRES AVOCATS JURIDIQUE			7 749	0,17	(7 749)	-100,00
622615	HONORAIRES COMMISSAIRE AU CPT		18 700	15 500	0,35	3 200	20,65
622630	HONORAIRES DIVERS		24 014	38 500	0,86	(14 486)	-37,63
622680	MW - HONORAIRES		31 833	40 000	0,89	(8 167)	-20,42
622700	FRAIS D'ACTES ET CONTENTIEUX		378	44		334	759,70
623000	PUBLICITE HORS CAMPAGNE TV		1 288	4 554	0,10	(3 266)	-71,72
623001	WEBMARKETING FRANCE		10 569	29 678	0,66	(19 109)	-64,39
623002	WEBMARKETING UE		39 359	45 737	1,02	(6 378)	-13,95
623003	PUB ENSEIGNES DISTRIB FRANCE		1 250	58 196	1,30	(56 946)	-97,85
623004	PUB ENSEIGNES DISTRIB ALLEMAGNE		35 487			35 487	
623005	PUB ENSEIGNES DISTRIB ESPAGNE		16 958	16 674	0,37	285	1,71
623010	PARRAINAGE TV (DOT & ASILE)		137 351	103 954	2,32	33 397	32,13
623020	ACHATS PRESSE-FRANCE		43 500	32 000	0,71	11 500	35,94
623022	ACHATS PRESSE-ALLEMAGNE		2 488			2 488	
623031	EDITION / FABRICATION UE		5 591	11 712	0,26	(6 121)	-52,26
623100	ANNONCES ET INSERTIONS		3 836	7 264	0,16	(3 428)	-47,19
623300	FOIRES ET EXPOSITIONS			25 988	0,58	(25 988)	-100,00
623380	MW - FOIRE ET EXPOSITION			14 854	0,33	(14 854)	-100,00
623600	CATALOGUES ET IMPRIMES		663	8 122	0,18	(7 459)	-91,83
623680	MW - CATALOGUES ET IMPRIMES		485	1 462	0,03	(978)	-66,87
623800	DIVERS (POURBOIRES, DONS)		1 850			1 850	
624100	OR - TRANSPORTS SUR ACHATS		82 051	86 580	1,93	(4 529)	-5,23
624180	MW - TRANSPORTS SUR ACHATS		27 834	67 061	1,50	(39 226)	-58,49
624200	OR - TRANSPORTS SUR VENTES		89 774	120 743	2,70	(30 968)	-25,65
624250	OR - TRANSPORTS SUR VENTES UE		1 049	3 299	0,07	(2 250)	-68,21
624280	MW - TRANSPORTS SUR VENTES		19 684	25 410	0,57	(5 725)	-22,53
624800	TRANSPORTS DIVERS		3 400			3 400	
624880	MW - TRANSPORTS DIVERS		2 204	8 751	0,20	(6 547)	-74,81
625100	VOYAGES ET DEPLACEMENTS		364	3 956	0,09	(3 591)	-90,79
625116	DEPL. SARGHA EDDY		5 683	3 147	0,07	2 536	80,58
625117	PHILIPPE IMBERT - NOTE DE FRAI		2 033			2 033	
625121	DEPL. GARET DAVID		4 764	5 009	0,11	(244)	-4,88
625128	STÚPHANE GIBERT - NOTE DE FRAI		2 255			2 255	
625129	OLIVIER GIBASSIER - NOTE DE FR		2 263			2 263	
625130	DEPL. BERLY CHRISTOPHE		9 027	2 587	0,06	6 440	248,99
625150	DEPL. VIELLE ALEXANDRE		8 822	9 000	0,20	(178)	-1,98
625161	DEPL. FREDERIK CHEVILLOT		2 351	2 389	0,05	(38)	-1,61
625175	DEPL. TOURANCHEAU		815			815	
625176	DEPL. JEGOU GREGORY			832	0,02	(832)	-100,00

Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en euros		01/01/2022 31/12/2022	12 mois	01/01/2021 31/12/2021	12 mois	Variations	%
625178	DEPL. ARCHAS AURELIE	6 858	0,06	4 013	0,09	2 845	70,89
625179	DEPL. ISRAEL MARCIANO			6 248	0,14	(6 248)	-100,00
625180	DEPL. MICKAEL DA SILVA	1 443	0,01	4 334	0,10	(2 891)	-66,70
625190	DEPL. DELMOTTE BRICE	491		256	0,01	236	92,13
625192	DEPL. CAMILLE ROUSSEL	7 869	0,07	6 466	0,14	1 403	21,70
625199	DEPL. MARTINS JOSE	9 217	0,08	4 402	0,10	4 815	109,39
625200	INDEMNITE KILOMETRIQUE SALARIE			2 169	0,05	(2 169)	-100,00
625700	FRAIS DE RECEPTIONS	937	0,01	1 461	0,03	(524)	-35,87
626000	AFFRANCHISSEMENT LA POSTE	12 596	0,11	8 451	0,19	4 145	49,04
626040	FRAIS HOTLINE	2 000	0,02	1 500	0,03	500	33,33
626101	TELEPHONE/MOBILE	4 743	0,04	8 171	0,18	(3 428)	-41,96
626102	INTERNET	20 985	0,18	18 298	0,41	2 687	14,68
626181	MW - FRAIS DE TELECOMMUNICATIO	1 058	0,01	1 548	0,03	(490)	-31,64
626182	MW - INTERNET	3 554	0,03	3 703	0,08	(149)	-4,03
627109	FRAIS AMAZON UE	36 884	0,31			36 884	
627110	FRAIS AMAZON (COM & MKT)	79 866	0,68	4 285	0,10	75 581	N/S
627111	FRAIS COMMISSION DARTY	1 520	0,01			1 520	
627200	COMMISSIONS SUR EMPRUNT	6 844	0,06	75		6 769	N/S
627500	FRAIS DE DOSSIERS OSEO			3 000	0,07	(3 000)	-100,00
627800	AUTRES FRAIS BANCAIRES	17 359	0,15	12 069	0,27	5 290	43,83
627810	COMMISSIONS CB ORDISSIMO	1 929	0,02	2 767	0,06	(838)	-30,27
627820	COMMISSIONS PAYPAL	1 141	0,01	1 552	0,03	(411)	-26,47
627850	COMMISSIONS STRIPE UE	1 957	0,02	2 076	0,05	(119)	-5,73
627880	MW - FRAIS BANCAIRE	4 652	0,04	4 260	0,10	392	9,19
627881	MW - COMMISSIONS CB MUST WORLD	136		480	0,01	(343)	-71,59
628080	MW - ASSISTANCE ADMINISTRATIVE			7 440	0,17	(7 440)	-100,00
628100	CONCOURS DIVERS (COTISATION..)	4 525	0,04	8 340	0,19	(3 815)	-45,75
628180	MW - CONCOURS DIVERS (COTISATION..)	3 634	0,03	4 263	0,10	(630)	-14,77
Impôts, taxes et versements assimilés		37 353	0,32	26 462	0,59	10 891	41,16
631200	OR - TAXE D'APPRENTISSAGE	4 691	0,04			4 691	
631201	MW - TAXE D'APPRENTISSAGE	1 370	0,01			1 370	
631300	OR - PART. D'EMPLOYEUR FORMATION	7 077	0,06			7 077	
631301	MW - PART. D'EMPLOYEUR FORMATI	2 015	0,02			2 015	
633300	PARTIC. D'EMPLOYEUR FORMATION	(2 007)	-0,02	3 592	0,08	(5 599)	-155,87
633500	VERSEMENT EXONERANT TAXE APPR.	(1 896)	-0,02	6 964	0,16	(8 860)	-127,22
633800	AUTRES COT ASSIMILES SUR REMUNE			152		(152)	-100,00
635110	CET (CFE-CVAE)	20 659	0,18	12 917	0,29	7 742	59,94
635130	IMPOTS LOCAUX	1 331	0,01	1 157	0,03	174	15,06
635140	* TAXE S/VEHICULES TOURISME	1 291	0,01	1 680	0,04	(389)	-23,15
635150	TAXES BUREAUX	2 392	0,02			2 392	
635400	DROITS ENREGISTREMENT, TIMBRES	431				431	
Salaires et traitements		940 955	8,00	1 067 364	23,83	(126 409)	-11,84
641100	OR - SALAIRE, COMMISSION, APPOINTE	689 869	5,86	769 838	17,18	(79 969)	-10,39
641111	SALAIRES ESPAGNE			20 247	0,45	(20 247)	-100,00
641121	REMUNERATIONS STAGIAIRES	2 321	0,02	3 652	0,08	(1 331)	-36,45
641180	MW - SALAIRE, COMMISSION, APPOINT	201 475	1,71	254 284	5,68	(52 809)	-20,77
641200	CONGES PAYES	(12 340)	-0,10	17 608	0,39	(29 949)	-170,08
641401	MW - INDEMNITE TRANSACTIONNELLE	2 441	0,02			2 441	
641420	OR - PRIMES DE TRANSPORT	3 544	0,03	3 760	0,08	(216)	-5,74
641421	MW - PRIMES DE TRANSPORT	218				218	
641430	OR - AVANTAGE NATURE VEHICULES	(1 967)	-0,02	(3 106)	-0,07	1 139	36,67
641431	MW - AVANTAGE NATURE VEHICULE	(142)		582	0,01	(724)	-124,47
641440	OR - INDEMN. RUPTURE CONVENTION	46 582	0,40			46 582	
641441	MW - INDEMN. RUPTURE CONVENTIO	8 955	0,08			8 955	
641481	MW - INDEMN. RUPTURE CONVENTI			500	0,01	(500)	-100,00
Charges sociales du personnel		336 132	2,86	417 524	9,32	(81 392)	-19,49
645100	OR - COTISATIONS A L'URSSAF	181 103	1,54	203 142	4,53	(22 039)	-10,85
645101	MW - COTISATIONS A L'URSSAF	33 901	0,29			33 901	

Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en euros		01/01/2022 31/12/2022	12 mois	01/01/2021 31/12/2021	12 mois	Variations	%
645111	CHARGES SOC.ESPAGNE			7 016	0,16	(7 016)	-100,00
645180	MW - COTISATIONS A L'URSSAF			45 882	1,02	(45 882)	-100,00
645300	OR - COTISATIONS RETRAITE HUMANI			70 221	1,57	(70 221)	-100,00
645303	OR - COTISATIONS MUTUELLE CIPRES			174		(174)	-100,00
645304	OR - COTISATIONS MUTUELLE APRIL			2 972	0,07	(2 972)	-100,00
645310	OR - COTISATIONS RETRAITE HUMANI	50 928	0,43			50 928	
645311	MW - COTISATIONS RETRAITE HUMAN	9 992	0,08			9 992	
645320	OR - COTISATIONS PREVOYANCE	5 629	0,05			5 629	
645321	MW - COTISATIONS PREVOYANCE	905	0,01			905	
645330	OR - COTISATIONS MUTUELLE	3 078	0,03			3 078	
645331	MW - COTISATIONS MUTUELLE	1 180	0,01			1 180	
645380	MW - COTISATIONS RETRAITE HUMAN			14 469	0,32	(14 469)	-100,00
645382	MW - COTISATIONS PREVOYANCE MA			1 177	0,03	(1 177)	-100,00
645383	MW - COTISATIONS MUTUELLE CIPRES						100,00
645384	MW - COTISATIONS MUTUELLE APRIL			1 661	0,04	(1 661)	-100,00
645400	OR - COTISATIONS AUX ASSEDIC	26 346	0,22	29 012	0,65	(2 667)	-9,19
645401	MW - COTISATIONS AUX ASSEDIC	7 895	0,07			7 895	
645480	MW - COTISATIONS AUX ASSEDIC			10 680	0,24	(10 680)	-100,00
645800	COTISATIONS AUTRES ORGANISMES	(6 354)	-0,05	6 025	0,13	(12 379)	-205,47
647500	MEDECINE DU TRAVAIL, PHARMACIE	107				107	
647700	OR - TICKETS RESTAURANTS	21 422	0,18	25 092	0,56	(3 670)	-14,63
Dotation aux amortissements sur immobilisations		449 272	3,82	401 832	8,97	47 440	11,81
681110	MW - DOT.AMORT IMMO INCORPOREL			100 259	2,24	(100 259)	-100,00
681111	DOT.AMORT.FRAIS DEVELOPPEMENT	416 145	3,54	268 034	5,98	148 111	55,26
681120	MW - DOT.AMORT IMMO CORPORELL	13 914	0,12	12 322	0,28	1 592	12,92
681125	DOT.AMORT.MAT.INST.TECHNI.(L)	2 816	0,02	2 816	0,06		
681126	DOT.AMORT INST GENERAL.	8 351	0,07	8 351	0,19		
681127	DOT.AMORT.MAT.DE TRANSPORT	6 815	0,06	7 831	0,17	(1 017)	-12,98
681128	DOT.AMORT.MOB.ET MAT BUREAU	1 232	0,01	2 219	0,05	(987)	-44,49
Dotations aux provisions sur actif circulant		94 595	0,80			94 595	
681760	DOTAT DEPRECIATION DEBIT.DIV.	94 595	0,80			94 595	
Autres charges de gestion courante		285 489	2,43	11 826	0,26	273 663	N/S
651100	REDEV.CONCESSIONS BREVETS			642	0,01	(642)	-100,00
651600	DROITS DIFFUSIONS	2 400	0,02	4 700	0,10	(2 300)	-48,94
654000	PERTE SUR CREANCE IRRECOURVABLE	1 510	0,01			1 510	
656000	PERTE DE CHANGE SUR CREANCES C	280 734	2,39	4 315	0,10	276 419	N/S
658000	FRAIS DIVERS DE GESTION	845	0,01	2 169	0,05	(1 324)	-61,05
Résultat d'exploitation		52 079	0,44	(776 145)	-17,33	828 225	106,71
Total des produits financiers		77 629	0,66	17 376	0,39	60 253	346,76
Autres intérêts et produits assimilés		1		1			16,67
768000	AUTRES PRODUITS FINANCIERS	1		1			16,67
Reprises sur provisions & transferts de charges		5 244	0,04			5 244	
786600	REP.PROV.DEPREC.VAL.PLACEMENT	5 244	0,04			5 244	
Différences positives de change		72 385	0,62	3 806	0,08	68 579	N/S
766000	GAINS DE CHANGE OPE. FINANCIERE	72 385	0,62	3 806	0,08	68 579	N/S
Produits nets sur cessions de val.mob de placement				13 570	0,30	(13 570)	-100,00
767000	PRODUIT NET CESSION VAL.MOBIL.			13 570	0,30	(13 570)	-100,00

Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en euros

	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	01/01/2021 31/12/2021	12 mois	Variations	%
Total des charges financières	456 114	3,88	68 636	1,53	387 478	564,54
Dotations financières aux amort. et provisions	404 514	3,44	14 521	0,32	389 993	N/S
686550 DOT.PROV. PERTE DE CHANGE	404 514	3,44			404 514	
686650 DOTATION DEP.TITRES ORDISSIMO			14 521	0,32	(14 521)	-100,00
Intérêts et charges assimilées	48 560	0,41	30 031	0,67	18 530	61,70
661160 INTERETS DES EMPRUNTS	38 245	0,32	23 919	0,53	14 325	59,89
661500 INTERETS DES COMPTES COURANTS	1 656	0,01	1 468	0,03	187	12,76
661550 PRIME TAUX EMPRUNT BNP	3 906	0,03			3 906	
661600 AGIOS COURANTS	3 188	0,03	3 896	0,09	(708)	-18,18
665000 ESCOMPTES ACCORDES	1 345	0,01	745	0,02	600	80,48
668800 ECART CONVERSION EURO CHARGE	221		2		219	N/S
Différences négatives de change	3 039	0,03	4 278	0,10	(1 239)	-28,96
666000 PERTES DE CHANGE FINANCIERE	3 039	0,03	4 278	0,10	(1 239)	-28,96
Charges nettes sur cessions de val. mob. de placement			19 806	0,44	(19 806)	-100,00
667000 CHARGE S/CESSION DE VAL MOB			19 806	0,44	(19 806)	-100,00
Résultat financier	(378 485)	-3,22	(51 260)	-1,14	(327 224)	-638,36
Résultat courant avant impôts	(326 405)	-2,77	(827 406)	-18,47	501 000	60,55
Total des produits exceptionnels	705 535	6,00	3 333	0,07	702 202	N/S
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	4 735	0,04			4 735	
771800 AUTRES PRODUITS EXCEPT.GESTION	2 163	0,02			2 163	
772000 PRODUITS D'EXPLOIT.ANTERIEURS	2 572	0,02			2 572	
Produits exceptionnels sur opérations en capital	700 800	5,96	3 333	0,07	697 467	N/S
775200 PROD.CESS.DES IMMO.CORPORELLES			3 333	0,07	(3 333)	-100,00
775600 PROD.CESS.DES IMMO.FINANCIERES	700 800	5,96			700 800	
Total des charges exceptionnelles	166 739	1,42	874	0,02	165 865	N/S
Charges exceptionnelles sur opération de gestion	3 939	0,03	282	0,01	3 657	N/S
671250 *AMENDES NON DEDUCTIBLES	450		282	0,01	168	59,57
672000 CHARGES D'EXPLOIT.ANTERIEURES	3 489	0,03			3 489	
Charges exceptionnelles sur opération en capital	158 800	1,35	259	0,01	158 541	N/S
675200 VAL.RES.DES IMMO.CORPORELLES			259	0,01	(259)	-100,00
675600 VAL.RES.DES IMMO.FINANCIERES	158 800	1,35			158 800	
Dotations excep. aux amortissements et aux provisions	4 000	0,03	333	0,01	3 667	N/S
687250 AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES	4 000	0,03	333	0,01	3 667	N/S
Résultat exceptionnel	538 796	4,58	2 459	0,05	536 337	N/S
Impôts sur les bénéfices	(58 560)	-0,50	(59 742)	-1,33	1 182	1,98
695007 CREDIT IMPOT INNOVATION	(58 560)	-0,50	(59 742)	-1,33	1 182	1,98
Résultat de l'exercice	270 951	2,30	(765 205)	-17,08	1 036 155	135,41

Etats financiers au 31/12/2022

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

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les présents **comptes** arrêtés au **31/12/2022** 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 au **31/12/2022** sont présentés en vis-à-vis de ceux au **31/12/2021** 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 **01/01/2022**, date de l'ouverture de l'exercice en cours, jusqu'à la date du présent bilan.

Le bilan de l'exercice présente un total de **14 802 367** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **13 088 296** euros et un total **charges** de **12 817 345** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **270 951** euros.

L'exercice débute le **01/01/2022** et finit le **31/12/2022**.

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 postérieurement à la clôture de l'exercice :

Information au titre d'un événement apparu au cours de cette année 2022.

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'arrêt des comptes annuels du 31 décembre 2020.

L'entreprise avait estimé à la date d'arrêt 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.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

De même pour l'arrêté de la **situation semestrielle** au **31/12/2022** 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 2022.

La société Ordissimo a cédé les titres détenus de la société SENIORALIS.

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 31/12/2022), 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 31/12/2022), l'entreprise estime que la poursuite de son exploitation n'est pas remise en cause.

Immobilisations

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

Frais de Recherche & Développement

La Société a poursuivi ses efforts de Recherche & Développement qui ont mené à l'immobilisation des dépenses constatées sur la période, pour un montant total de **376 238** 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,

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

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.

	31/12/2022	31/12/2021	Variation
Frais de recherche et développement	4 932 851 €	4 556 614 €	376 238 €
Frais de maquettage	173 937 €	173 937 €	0 €
Total	5 106 789 €	4 730 551 €	376 238 €

Amortissements cumulés	3 884 014 €	3 473 321 €
------------------------	-------------	-------------

Valeur nette comptable	1 222 774 €	1 257 230 €
------------------------	--------------------	--------------------

Amortissements prévisionnels

2023	410 484 €
2024	327 179 €
2025	256 139 €
2026	177 351 €
2027	86 077 €

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

La société a comptabilisé un Crédit d'impôt Innovation pour un montant de **58 560 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.

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.

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 **31/12/2022**.

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.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

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.

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 :

<u>Garantie</u>	<u>Taux</u> <u>TEG</u>	<u>Emprunts</u> <u>à l'origine</u>	<u>dettes</u> <u>31/12/2022</u>	<u>dettes</u> <u>moins 1 an</u>	<u>dettes de</u> <u>1 à 5ans</u>	<u>dettes</u> <u>> 5 ans</u>
Prêt acquisition société	2,06%	1 200 000 €	1 000 000 €	200 000 €	800 000 €	0 €
Intérêts courus			171 €	0 €	0 €	
emprunts		1 200 000 €	1 000 171 €	200 000 €	800 000 €	0 €
Avance OSEO/BPI						
Prêt BPI Innovat.Renv.2	0%	550 000 €	275 000 €	110 000 €	165 000 €	0 €
Prêt BPI Innovat.Renv.3	3,50%	750 000 €	525 000 €	150 000 €	375 000 €	0 €
avances OSEO/BPI		1 300 000 €	800 000 €		540 000 €	0 €

Renv.1 : Prêt BNP pour l'acquisition de la société SPHERIS DIGITAL INC.

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.

Frais d'émission des emprunts

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

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en 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 4.000 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 SA les mandataires sociaux Président et Directeurs Généraux.

Les rémunérations des dirigeants d'Ordissimo comptabilisées en charge au cours de l'année 2022 mentionnés en euros sont les suivantes :

	<u>Fonction</u>	<u>Rémunération brute</u>
Alexandre Vielle	Président	74.040euros
Brice Delmotte	Administrateur	72.000 euros
Christophe Berly de Buigne	Administrateur	72.000 euros

Effectifs salariés et Engagements retraite :

La société ORDISSIMO comptait en 2022 un effectif moyen d'environ 23 salariés dont 8 cadres et 15 employés.

Les engagements pour retraite correspondent aux droits acquis pour les salariés présents au 31/12/2022 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 31/12/2022 à ? euros.

Déficit reportable en avant :

La société ORDISSIMO conserve au 31/12/2022 un Déficit Fiscal reportable et imputable sur ses bénéfices futurs de **2.836.172** euros.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Dans l'hypothèse ou 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 **709.043 euros**.

Honoraires du commissaire aux comptes

Le montant des honoraires versés par la société ORDISSIMO à son commissaire aux comptes SPC Audit est de 17 000 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 31/12/2022
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES						
Frais d'établissement et de développement	4 730 551		584 977		208 739	5 106 789
Autres	153 311		858 744			1 012 055
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	4 883 862		1 443 721		208 739	6 118 844
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	156 545					156 545
Matériel de transport	68 475		17 991			86 466
Matériel de bureau, informatique et mobilier	53 119					53 119
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	324 891		17 991			342 882
FINANCIERES						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations	2 136 233		20 000		178 800	1 977 433
Autres titres immobilisés	50					50
Prêts et autres immobilisations financières	72 000		2 388			74 388
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	2 208 283		22 388		178 800	2 051 871
TOTAL	7 417 037		1 484 100		387 539	8 513 598

Crédit-Bail

Etat exprimé en euros

		Terrains	Constructions	Matériels et outillages	Autres	31/12/2022
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						

NEANT

Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2022
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires	333	4 000		4 333
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMENTEES	333	4 000		4 333
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change		404 514		404 514
	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		404 514		404 514
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations				
	<div style="display: flex; align-items: center;"> <div style="font-size: 3em; margin-right: 10px;">}</div> <div> incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières </div> </div>	7 500			7 500
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients	37 362			37 362
	Autres	25 000	94 595	5 244	114 352
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	69 862	94 595	5 244	159 213
TOTAL GENERAL		70 195	503 109	5 244	568 061
Dont dotations et reprises	<div style="display: flex; align-items: center;"> <div style="font-size: 3em; margin-right: 10px;">}</div> <div> - d'exploitation - financières - exceptionnelles </div> </div>		94 595 404 514 4 000	5 244	
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	1 695 521	1 169 390	526 131	
Approvisionnements				
Matières premières				
Autres approvisionnements				
TOTAL I	1 695 521	1 169 390	526 131	
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

		31/12/2022	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	74 388	74 388	
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	6 608 987	6 608 987	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	4 888	4 888	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	62 151	62 151	
	Taxes sur la valeur ajoutée	108 436	108 436	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés	579	579	
	Débiteurs divers	835 327	835 327	
	Charges constatées d'avances	40 347	40 347	
TOTAL DES CREANCES		7 735 103	7 735 103	
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2022	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	34 655	34 655		
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine	1 000 181	200 181	800 000	
	Emprunts et dettes financières divers	352 048	352 048		
	Fournisseurs et comptes rattachés	6 365 159	6 365 159		
	Personnel et comptes rattachés	108 636	108 636		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	60 719	60 719		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	165 578	165 578		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	12 301	12 301		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés	29 468	29 468		
	Autres dettes	92 714	92 714		
Dettes représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAL DES DETTES		8 221 460	7 421 460	800 000	
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice		460 000			
Emprunts dettes associés (personnes physiques)		29 468			

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros

	Période	Montants	31/12/2022
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			40 347
Sous-traitants prestataires et cotisations diverses		40 347	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			40 347

--

Produits à recevoir

Etat exprimé en euros

31/12/2022

Total des Produits à recevoir		14 019
Autres créances clients <i>CLIENTS FACTURES A ETABLIR</i>	10 519	10 519
Autres créances <i>AUTRES PRODUITS A RECEVOIR</i>	3 500	3 500

Charges à payer

Etat exprimé en euros

31/12/2022

Total des Charges à payer		177 202
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		10
<i>Assurances C.N.E</i>	10	
Emprunts et dettes financières divers		1 656
<i>INTERETS COURUS SUR CPT COURT</i>	1 656	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		93 227
<i>FOURNISSEURS FACT/N.PARVENUES</i>	93 227	
Dettes fiscales et sociales		82 309
<i>PERSONNEL CONGES A PAYER</i>	57 212	
<i>CHARGES SOC SUR CONGES A PAYER</i>	19 306	
<i>OR - ETAT, CHARGES A PAYER</i>	4 544	
<i>TA FPC A PAYER</i>	1 247	

Produits et Charges exceptionnels

Etat exprimé en euros

31/12/2022

Total des produits exceptionnels		705 535
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		4 735
<i>AUTRES PRODUITS EXCEPT.GESTION</i>	2 163	
<i>PRODUITS D'EXPLOIT.ANTERIEURS</i>	2 572	
Produits exceptionnels sur opérations en capital		700 800
<i>PROD.CESS.DES IMMO.FINANCIERES</i>	700 800	
Total des charges exceptionnelles		166 739
Charges exceptionnelles sur opération de gestion		3 939
<i>*AMENDES NON DEDUCTIBLES</i>	450	
<i>CHARGES D'EXPLOIT.ANTERIEURES</i>	3 489	
Charges exceptionnelles sur opération en capital		158 800
<i>VAL.RES.DES IMMO.FINANCIERES</i>	158 800	
Dotations excep. aux amortissements et aux provisions		4 000
<i>AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES</i>	4 000	
Résultat exceptionnel		538 796

Engagements financiers

Etat exprimé en euros	31/12/2022	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus			
Avals, cautions et garanties Cautions personnelles M. Alexandre Vielle Cautions personnelles M. Brice Delmotte Cautions personnelles 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 Cautions BPI - contre garantie prêt BNP 1.200.000€ Nantissement du fond de commerce au profit de la BNP			720 000
			720 000
Total des engagements financiers (1)			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

		31/12/2022	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		1 422 200,00	0,5604	796 948,00
	Emises pendant l'exercice			0,0000	
	Remboursées pendant l'exercice			0,0000	
	Du capital social fin d'exercice		1 422 200,00	0,5604	796 948,00

Effectif moyen

		31/12/2022	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures		8	
	Professions intermédiaires			
	Employés		15	
	Ouvriers			
	TOTAL		23	

Variations des Capitaux Propres

Etat exprimé en euros	Capitaux propres clôture 31/12/2021	Affectation du résultat N-1 ¹	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice ²	Capitaux propres clôture 31/12/2022
Capital social	796 948				796 948
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	6 663 189				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	(1 909 172)	(765 205)			(2 674 377)
Résultat de l'exercice	(765 205)	765 205		270 951	270 951
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées	333			4 000	4 333
TOTAL	4 793 836			274 951	5 068 787

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 4 793 836

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 4 793 836

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 274 951

Filiales et participations

Etat exprimé en euros

31/12/2022

	Capital	Capitaux propres	Q uote 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	(89 657)	100,00	7 500	7 500
ORDISSIMO FINANCE	7 500	(303 401)	100,00	7 500	
SPHERIS DIGITAL LTD (cours au 31/12/2022 : 1€ =1,066\$)	14	809 353	100,00	1 962 433	1 962 433
2. Participations (10 à 50 %)					
1. Filiales (Plus de 50 %)					
SUBSTANTIEL SERVICES - non communiqué	92 207		52 823	4 650	
ORDISSIMO FINANCE	268 039		92 932	(94 439)	
SPHERIS DIGITAL LTD (cours au 31/12/2022 : 1€ =1,066\$)			6 591 357	11 241	
2. Participations (10 à 50 %)					
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

31/12/2022

31/12/2021

		31/12/2022	31/12/2021
OPERATIONS D'EXPLOITATION	Résultat net	270 951	(765 205)
	<i>Elimination des charges et produits sans incidence sur la trésorerie et non liés à l'activité</i>		
	+ Amortissements, dépréciations et provisions	952 382	416 687
	- Reprises sur amortissements et provisions	(5 244)	(1 105)
	- Produits de cession éléments de l'actif	(700 800)	(3 333)
	+ Valeur nette comptable des éléments cédés	158 800	259
	- Quote part de subventions d'investissements virée au compte de résultat		
	CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT	676 089	(352 697)
	<i>Incidence des décalages de trésorerie sur les créances d'exploitation (valeurs brutes)</i>		
	+/- Variation des stocks	(526 131)	155 844
+/- Variation des créances clients	(5 649 739)	(180 680)	
+/- Variation des autres créances d'exploitation	(514 983)	536 622	
+/- Variation des dettes fournisseurs	5 684 532	116 477	
+/- Variation des autres dettes d'exploitation	74 443	90 679	
	FLUX DE TRESORERIE D'EXPLOITATION	(255 790)	366 245
OPERATIONS D'INVESTISSEMENT	Cessions immobilisations incorporelles		
	+ Cessions immobilisations corporelles		3 333
	+ Cessions/réductions immobilisations financières	700 800	
	- Acquisitions immobilisations incorporelles	(1 443 721)	(449 895)
	- Acquisitions immobilisations corporelles	(17 991)	(39 270)
	- Acquisitions immobilisations financières	(22 388)	(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	(783 300)	(2 448 265)
OPERATIONS DE FINANCEMENT	Augmentation de capital ¹		772 892
	- Réduction de capital		
	- Distributions mises en paiement		
	+ Augmentation des dettes financières (A)	130 238	1 445 425
	- Remboursement des dettes financières (A)	(263 861)	(480 381)
	+ 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	(133 624)	1 737 936
TRESORERIE	Trésorerie d'ouverture	1 961 359	2 305 443
	Trésorerie de clôture	788 646	1 961 359
	VARIATION DE LA TRESORERIE	(1 172 713)	(344 084)

¹dont subventions d'investissement reçues

(A) Y compris les comptes courants d'associés