SA ORDISSIMO

33 Avenue Léon Gambetta

92120 MONTROUGE

BILAN AU 30/06/2023

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 01/01/2023 au 30/06/2023

---------- *B I L A N* ----------	
Bilan Actif	*1*
Bilan Passif	*2*
Compte de Résultat 1/2	*3*
Compte de Résultat 2/2	*4*
Détail de l'Actif	*5*
Détail du Passif	*8*
Détail du Compte de Résultat	*10*
---------- *A N N E X E* ----------	
Règles et méthodes comptables 2	*16*
Immobilisations	*23*
Amortissements	*24*
Provisions au bilan	*25*
Créances et dettes	*26*
Stocks et en-cours	*27*
Produits à recevoir	*28*
Charges à payer	*29*
Charges constatées d'avance	*30*
Produits et Charges exceptionnels	*31*
Flux de trésorerie (CAF)	*32*

Etats financiers au 30/06/2023

---------- B I L A N ----------

Bilan Actif

Etat exprimé en euros	30/06/2023 Brut	30/06/2023 Amort. et Dépréc.	30/06/2023 Net	30/06/2022 Net
Capital souscrit non appelé (I)				
ACTIF IMMOBILISE				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement	5 255 208	4 085 409	1 169 799	1 260 495
Concessions brevets droits similaires	40 354	23 622	16 732	13 035
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	34 581	12 172	17 517
Autres immobilisations corporelles	297 339	214 662	82 677	103 336
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	2 406 128
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	50		50	50
Prêts				
Autres immobilisations financières	74 388		74 388	72 000
TOTAL (II)	**8 663 226**	**4 365 773**	**4 297 453**	**3 997 180**
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	1 248 441		1 248 441	1 551 850
Avances et Acomptes versés sur commandes				
CREANCES (3)				
Créances clients et comptes rattachés	3 842 066	37 362	3 804 705	3 156 327
Autres créances	1 026 914	105 074	921 840	1 004 089
Capital souscrit appelé, non versé				
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	28 162	18 304	9 858	13 194
DISPONIBILITES	326 374		326 374	2 236 099
COMPTES DE REGULARISATION Charges constatées d'avance	45 020		45 020	39 667
TOTAL (III)	**6 516 977**	**160 740**	**6 356 237**	**8 001 227**
Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
Primes de remboursement des obligations (V)				
Ecarts de conversion actif (VI)	352 007		352 007	
TOTAL ACTIF (I à VI)	**15 532 210**	**4 526 513**	**11 005 697**	**11 998 407**

(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**

		30/06/2023	30/06/2022
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	(2 410 529)	(2 674 377)
	Résultat de l'exercice	**(457 532)**	**180 198**
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées	6 333	2 333
	Total des capitaux propres	**4 606 152**	**4 976 033**
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées	670 000	930 000
	Total des autres fonds propres	**670 000**	**930 000**
Provisions	Provisions pour risques	325 352	
	Provisions pour charges		
	Total des provisions	**325 352**	
DETTES (1)	**DETTES FINANCIERES**		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	1 054 896	1 209 450
	Emprunts et dettes financières divers (3)	364 363	225 961
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	(2 015)	
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 271 176	4 105 773
	Dettes fiscales et sociales	280 211	341 916
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	90 496	209 274
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	**5 059 126**	**6 092 373**
	Ecarts de conversion passif	345 067	
	TOTAL PASSIF	**11 005 697**	**11 998 407**

	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	(457 531,50)	180 197,52
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	3 851 141	4 936 616
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	54 777	9 450
(3)	Dont emprunts participatifs		

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en **euros**

		France	Exportation	30/06/2023 6 mois	30/06/2022 6 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises	1 149 263	134 286	1 283 550	5 227 150
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	48 922	62 628	111 550	116 558
	Montant net du chiffre d'affaires	**1 198 185**	**196 914**	**1 395 100**	**5 343 708**
	Production stockée				
	Production immobilisée			148 419	208 739
	Subventions d'exploitation				
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			2 278	643
	Autres produits			40 823	13 407
	Total des produits d'exploitation (1)			**1 586 620**	**5 566 497**
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises			244 809	4 002 186
	Variation de stock			447 081	(382 460)
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			634 763	832 769
	Impôts, taxes et versements assimilés			7 960	11 973
	Salaires et traitements			408 056	469 994
	Charges sociales du personnel			137 278	183 353
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			221 098	223 188
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations				
	- sur actif circulant				
	Dotations aux provisions				
	Autres charges			10 116	11 233
	Total des charges d'exploitation (2)			**2 111 161**	**5 352 235**
	RESULTAT D'EXPLOITATION			**(524 541)**	**214 262**

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en **euros**

		30/06/2023	30/06/2022
	RESULTAT D'EXPLOITATION	**(524 541)**	**214 262**
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	404 514	
	Différences positives de change		288
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des produits financiers	**404 514**	**288**
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	334 379	
	Intérêts et charges assimilées (4)	28 750	22 172
	Différences négatives de change		3 599
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des charges financières	**363 129**	**25 771**
	RESULTAT FINANCIER	**41 386**	**(25 483)**
	RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	**(483 155)**	**188 780**
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	7 674	
	Sur opérations en capital		
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels	**7 674**	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	9 330	46 582
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	2 000	2 000
	Total des charges exceptionnelles	**11 330**	**48 582**
	RESULTAT EXCEPTIONNEL	**(3 656)**	**(48 582)**
	PARTICIPATION DES SALARIES		
	IMPOTS SUR LES BENEFICES	(29 280)	(40 000)
	TOTAL DES PRODUITS	**1 998 808**	**5 566 786**
	TOTAL DES CHARGES	**2 456 340**	**5 386 588**
	RESULTAT DE L'EXERCICE	**(457 532)**	**180 198**

(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 de l'Actif

Etat exprimé en **euros**		01/01/2023 30/06/2023	6 mois	01/01/2022 30/06/2022	6 mois	Variations	%
Capital souscrit non appelé							
TOTAL II - Actif Immobilisé NET		**4 297 453**	*39,05*	**3 997 180**	*33,31*	**300 273**	*7,51*
Frais de développement		**1 169 799**	*10,63*	**1 260 495**	*10,51*	**(90 696)**	*-7,20*
203000	FRAIS DE DEVELOPPEMENT	5 255 208	*47,75*	4 939 290	*41,17*	315 918	*6,40*
280300	AMORT.FRAIS DEVELOPPEMENT	(4 085 409)	*-37,12*	(3 678 795)	*-30,66*	(406 614)	*-11,05*
Concessions brevets et droits similaires		**16 732**	*0,15*	**13 035**	*0,11*	**3 697**	*28,36*
205000	BREVETS,LICENCES,MARQUES	13 952	*0,13*	5 612	*0,05*	8 340	*148,61*
205100	LOGICIELS	26 402	*0,24*	24 430	*0,20*	1 972	*8,07*
280500	AMORT.CONCESSIONS,BREVETS,LIC.	(3 306)	*-0,03*	(2 097)	*-0,02*	(1 209)	*-57,67*
280510	AMORT.CONCESSIONS BREV	(20 316)	*-0,18*	(14 910)	*-0,12*	(5 405)	*-36,25*
Fonds Commercial		**124 619**	*1,13*	**124 619**	*1,04*		
207000	FONDS DE COMMERCE	124 619	*1,13*	124 619	*1,04*		
Autres immobilisations incorporelles		**847 082**	*7,70*			**847 082**	
232000	IMMOB.INCORPORELLES EN COURS	847 082	*7,70*			847 082	
Installations techniques, matériel et outillage		**12 172**	*0,11*	**17 517**	*0,15*	**(5 345)**	*-30,51*
215000	MATERIEL ET OUTILLAGE INDUSTR.	46 753	*0,42*	46 753	*0,39*		
281500	AMORT.MAT.OUTILL.INDUSTRIELS	(34 581)	*-0,31*	(29 236)	*-0,24*	(5 345)	*-18,28*
Autres immobilisations corporelles		**82 677**	*0,75*	**103 336**	*0,86*	**(20 659)**	*-19,99*
218100	INSTALLATION GENERALE AMENAG.	156 545	*1,42*	156 545	*1,30*		
218200	MATERIEL DE TRANSPORT	86 466	*0,79*	79 725	*0,66*	6 741	*8,46*
218300	MATERIEL BUREAU & INFORMATIQUE	44 313	*0,40*	43 104	*0,36*	1 209	*2,81*
218400	MOBILIER	10 015	*0,09*	10 015	*0,08*		
281810	AMORT.AUTRES INST.GENERALES	(111 366)	*-1,01*	(101 734)	*-0,85*	(9 632)	*-9,47*
281820	AMORT.MATERIEL DE TRANSPORT	(54 028)	*-0,49*	(37 588)	*-0,31*	(16 440)	*-43,74*
281830	AMORT.MAT.BUR.ET INFORMATIQUE	(39 615)	*-0,36*	(37 493)	*-0,31*	(2 122)	*-5,66*
281840	AMORTISSEMENT DU MOBILIER	(9 652)	*-0,09*	(9 238)	*-0,08*	(415)	*-4,49*
Autres participations		**1 969 933**	*17,90*	**2 406 128**	*20,05*	**(436 194)**	*-18,13*
261101	PARTICIP. ORDISSIMO FINANCE	7 500	*0,07*	7 500	*0,06*		
261102	PARTICIP. SUBST.SERVICES	7 500	*0,07*	7 500	*0,06*		
261103	PARTICIP. SENIORALIS			158 800	*1,32*	(158 800)	*-100,00*
261104	TDP SPHERIS DIGITAL LIMITED 2.200.0	1 962 433	*17,83*	2 239 828	*18,67*	(277 394)	*-12,38*
296100	PROV.DEP.TITRES ORDISSIMO FINANCE	(7 500)	*-0,07*	(7 500)	*-0,06*		
Autres titres immobilisés		**50**		**50**			
271100	ACTIONS	50		50			
Autres immobilisations financières		**74 388**	*0,68*	**72 000**	*0,60*	**2 388**	*3,32*
275070	DEPOT GARANTIE BAIL MONTROUGE	29 888	*0,27*	27 500	*0,23*	2 388	*8,68*
275072	DEPOTS DE GARANTIE BPI FINANCT	44 500	*0,40*	44 500	*0,37*		
TOTAL III - Actif Circulant NET		**6 356 237**	*57,75*	**8 001 227**	*66,69*	**(1 644 990)**	*-20,56*
Marchandises		**1 248 441**	*11,34*	**1 551 850**	*12,93*	**(303 410)**	*-19,55*
370000	STOCKS DE MARCHANDISES ORDISSIMO	743 685	*6,76*	985 372	*8,21*	(241 686)	*-24,53*
370080	STOCKS DE MARCHANDISES MUSTWO	504 755	*4,59*	566 479	*4,72*	(61 724)	*-10,90*
Créances clients et comptes rattachés		**3 804 705**	*34,57*	**3 156 327**	*26,31*	**648 377**	*20,54*
041D	Collectif clients débiteurs	3 677 485	*33,41*	2 966 294	*24,72*	711 191	*23,98*
041D 1	Collectif client mustworld	159 343	*1,45*	179 118	*1,49*	(19 775)	*-11,04*
411002	CLIENTS AVANCE ET ACOMPTES	444		444			
411100	CLIENTS SUBSTANTIEL SAS	4 794	*0,04*			4 794	

Détail de l'Actif

	Etat exprimé en **euros**	01/01/2023 30/06/2023	6 mois	01/01/2022 30/06/2022	6 mois	Variations	%
418100	CLIENTS FACTURES A ETABLIR			47 832	0,40	(47 832)	-100,00
491000	PROV.DEPREC.COMPTES CLIENTS	(37 362)	-0,34	(37 362)	-0,31		
Autres créances		**921 840**	**8,38**	**1 004 089**	**8,37**	**(82 249)**	**-8,19**
040D	Collectif fournisseurs débiteurs	196 864	1,79	361 170	3,01	(164 307)	-45,49
040D 1	Collectif fournisseur mustworld	360		3 686	0,03	(3 326)	-90,23
425037	AVANCE LALLIAUME VIRGINIE	900	0,01	1 000	0,01	(100)	-10,00
425053	AVANCE DIATTA MARIE	2 150	0,02	2 550	0,02	(400)	-15,69
425114	AVANCE FAYE LAGRANE			4 000	0,03	(4 000)	-100,00
425118	AVANCE DEBON ALEXANDRE	1 338	0,01	1 338	0,01		
437330	OR - MUTUELLE	1 124	0,01			1 124	
444000	ETAT,IMPOT SUR LES BENEFICES	91 431	0,83	103 333	0,86	(11 902)	-11,52
445602	TVA DED SUR IMMOBILISATIONS			2 250	0,02	(2 250)	-100,00
445606	TVA DED SUR AUTRES BIENS.SERVICES	28 146	0,26	35 402	0,30	(7 256)	-20,50
445652	TVA DED AUTOL. S/ PRESTATION IN	758	0,01	793	0,01	(35)	-4,47
445662	TVA DED AUTOL. S/ ACQUISITION IN			3 428	0,03	(3 428)	-100,00
445710	TVA COLLECTEE 20%			1 095	0,01	(1 095)	-100,00
445712	TVA COLLECTEE 5,5 %			1		(1)	-100,00
445714	TVA COLLECTEE VENTE PARTICULIER			112		(112)	-100,00
445720	TVA COL AUTOL. S/ ACQUISITION IN	3 402	0,03			3 402	
445772	TVA COL AUTOL. S/ IMPORTATION	14 217	0,13	91 590	0,76	(77 374)	-84,48
445806	TVA SUR FACTURES A RECEVOIR	19 587	0,18	7 170	0,06	12 417	173,19
448700	ETAT,PRODUITS A RECEVOIR			3 489	0,03	(3 489)	-100,00
451001	COMPTE COURANT SENIORALIS	150		150			
451003	C/C SPH DIGITAL	429				429	
462000	CREANCES KAELIS S/CESSIONS TITRES	200 800	1,82			200 800	
467013	BPCE FACTOR EXPORT - FONDS DE G			7 259	0,06	(7 259)	-100,00
467015	ORDISSIMO FINANCES	304 404	2,77	229 776	1,92	74 628	32,48
467016	SUBSTANTIEL SERVICES	105 409	0,96	122 694	1,02	(17 285)	-14,09
467500	STRIPE PAIEMENT	396		259		137	52,94
467501	AMAZON SELLER CENTRAL FR	1 469	0,01	1 173	0,01	296	25,28
467502	AMAZON SELLER CENTRAL ALLEMAG	4 663	0,04	2 244	0,02	2 420	107,83
467503	AMAZON SELLER CENTRAL ITALIE	378		581		(204)	-35,05
467504	AMAZON SELLER CENTRAL ESPAGNE	624	0,01	361		263	72,73
467506	AMAZON SELLER CENTRAL PAYS BAS	220		775	0,01	(555)	-71,58
467507	AMAZON SELLER CENTRAL UK	388		3 071	0,03	(2 682)	-87,36
467508	AMAZON SELLER CENTRAL SUEDE	160				160	
467551	BOULANGER	3 151	0,03			3 151	
467901	BNP FACTOR - COMPTE COURANT #01			11 989	0,10	(11 989)	-100,00
467902	BNP FACTOR - FONDS DE GARANTIE #2	35 000	0,32	6 247	0,05	28 753	460,27
467903	BNP FACTOR - FONDS DE RESERVE #23	5 498	0,05	2 082	0,02	3 416	164,03
468700	AUTRES PRODUITS A RECEVOIR	3 500	0,03	3 500	0,03		
496000	PROV.DEPREC. DEB DIV ORDISSIMO FI	(105 074)	-0,95	(10 479)	-0,09	(94 595)	-902,71
Valeurs mobilières de placement		**9 858**	**0,09**	**13 194**	**0,11**	**(3 336)**	**-25,28**
503101	ACTIONS ORDISSIMO	28 162	0,26	27 715	0,23	447	1,61
590300	PROVIS.DEP. ACTION ORDISSIMO	(18 304)	-0,17	(14 521)	-0,12	(3 783)	-26,05
Disponibilités		**326 374**	**2,97**	**2 236 099**	**18,64**	**(1 909 725)**	**-85,40**
511201	REMISE FACTOR SELLSY	6 060	0,06			6 060	
511202	OR - REMISE CB AXELOR			384		(384)	-100,00
511203	OR - REMISE CHQ AXELOR	3 080	0,03			3 080	
511204	OR - REMISE VIR AXELOR			2 961	0,02	(2 961)	-100,00
511205	REMISE PAYPAL SELLSY	7 201	0,07	1 176	0,01	6 025	512,51
511208	REMISE AMAZON SELLSY	16 307	0,15	3 864	0,03	12 444	322,07
511212	REMISE CB MUSTWORLD	806	0,01			806	
511213	REMISE CHQ MUSTWORLD			1 413	0,01	(1 413)	-100,00
511214	REMISE VIR MUSTWORLD	1 588	0,01	408		1 180	288,77
511215	REMISE PREL MUSTWORLD	4 815	0,04	3 487	0,03	1 327	38,06
511219	Rglt CDISCOUNT	30				30	
511220	Rglt FNAC	1 245	0,01	430		815	189,21
511223	REMISE AMAZON DE	16 924	0,15	1 546	0,01	15 378	994,91

Détail de l'Actif

	Etat exprimé en **euros**	01/01/2023 30/06/2023	6 mois		01/01/2022 30/06/2022	6 mois		Variations	%
511224	REMISE AMAZON UK	5 222	0,05		5 224	0,04		(3)	-0,05
511225	REMISE AMAZON ES	979	0,01		232			748	322,96
511226	REMISE AMAZON IT	1 834	0,02		492			1 343	273,16
511227	REMISE AMAZON NL	207						207	
511228	REMISE AMAZON PL	743	0,01					743	
511229	REMISE AMAZON SE	603	0,01					603	
511230	Rglt Iziflux / Sedagyl	569	0,01		1 469	0,01		(900)	-61,27
512000	SOCIETE GENERALE 20082412	54 450	0,49		23 149	0,19		31 301	135,21
512300	BP RIVES DE PARIS (€) EUR 21216195818	68 629	0,62		551 815	4,60		(483 186)	-87,56
512305	BP RIVES DE PARIS ($) USD	534			559			(25)	-4,41
512400	BP RIVES DE PARIS (£) GBP	7 798	0,07		7 956	0,07		(158)	-1,99
512600	PAYPAL (€) EUR	6 426	0,06		17 071	0,14		(10 645)	-62,36
512700	BNP PARIBAS (€) EUR	95 805	0,87		57 424	0,48		38 381	66,84
512701	BNP PARIBAS ($) USD				1 530 586	12,76		(1 530 586)	-100,00
512800	BANQUE BOURSE DIRECTE	13 235	0,12		15 665	0,13		(2 431)	-15,52
530000	CAISSE ORDISSIMO	5 267	0,05		4 410	0,04		857	19,43
530080	CAISSE MUST WORLD	6 016	0,05		4 228	0,04		1 788	42,29
580000	VIREMENTS DE FONDS				150			(150)	-100,00
Charges constatées d'avance		**45 020**	**0,41**		**39 667**	**0,33**		**5 353**	**13,49**
486100	CHARGES D'EXPL.CONST.D'AVANCE	45 020	0,41		39 667	0,33		5 353	13,49
Ecarts de conversion actif		**352 007**	**3,20**					**352 007**	
476000	Différence conv.actif	352 007	3,20					352 007	
TOTAL DU BILAN ACTIF		**11 005 697**	**100,00**		**11 998 407**	**100,00**		**(992 710)**	**-8,27**

Détail du Passif

Etat exprimé en **euros**		01/01/2023 30/06/2023	6 mois	01/01/2022 30/06/2022	6 mois	Variations	%
TOTAL I - Capitaux propres		**4 606 152**	*41,85*	**4 976 033**	*41,47*	**(369 881)**	*-7,43*
Capital Social ou individuel		**796 948**	*7,24*	**796 948**	*6,64*		
101300	CAPITAL SOUSCRIT APPELE VERSE	796 948	*7,24*	796 948	*6,64*		
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		**6 663 189**	*60,54*	**6 663 189**	*55,53*		
104100	PRIMES D'EMISSION	6 663 189	*60,54*	6 663 189	*55,53*		
Réserve légale		**1 000**	*0,01*	**1 000**	*0,01*		
106100	RESERVE LEGALE	1 000	*0,01*	1 000	*0,01*		
Autres réserves		**6 742**	*0,06*	**6 742**	*0,06*		
106800	AUTRES RESERVES	6 742	*0,06*	6 742	*0,06*		
Report à nouveau		**(2 410 529)**	*-21,90*	**(2 674 377)**	*-22,29*	**263 848**	*9,87*
119000	REPORT A NOUVEAU SOLDE DEBIT.	(2 674 377)	*-24,30*	(2 674 377)	*-22,29*		
120000	RESULTAT DE L'EXERCICE	263 848	*2,40*			263 848	
Résultat de l'exercice		**(457 532)**	*-4,16*	**180 198**	*1,50*	**(637 729)**	*-353,91*
Provisions réglementées		**6 333**	*0,06*	**2 333**	*0,02*	**4 000**	*171,43*
145000	AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES	6 333	*0,06*	2 333	*0,02*	4 000	*171,43*
TOTAL II - Autres fonds propres		**670 000**	*6,09*	**930 000**	*7,75*	**(260 000)**	*-27,96*
Avances conditionnées		**670 000**	*6,09*	**930 000**	*7,75*	**(260 000)**	*-27,96*
167610	EMPRUNT OSEO 550000€ - INNOVATIO	220 000	*2,00*	330 000	*2,75*	(110 000)	*-33,33*
167620	EMPRUNT BPIFRANCE 750000€ OSEO	450 000	*4,09*	600 000	*5,00*	(150 000)	*-25,00*
TOTAL III - Total des Provisions		**325 352**	*2,96*			**325 352**	
Provisions pour risques		**325 352**	*2,96*			**325 352**	
151500	PROVISIONS POUR PERTE CHANGE	325 352	*2,96*			325 352	
TOTAL IV - Total des dettes		**5 059 126**	*45,97*	**6 092 373**	*50,78*	**(1 033 247)**	*-16,96*
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		**1 054 896**	*9,58*	**1 209 450**	*10,08*	**(154 554)**	*-12,78*
168840	INTERETS C.N.E.	112				112	
164502	EMPRUNT BNP 1 200 000€	1 000 000	*9,09*	1 200 000	*10,00*	(200 000)	*-16,67*
168841	Assurances C.N.E	7				7	
511201	REMISE FACTOR SELLSY			1 571	*0,01*	(1 571)	*-100,00*
511202	OR - REMISE CB AXELOR	2 735	*0,02*			2 735	
511204	OR - REMISE VIR AXELOR	3 802	*0,03*			3 802	
511209	REMISE STRIPES AXELOR	707	*0,01*	317		390	*123,10*
511210	COMPTE COMPENSATION			3 638	*0,03*	(3 638)	*-100,00*
511213	REMISE CHQ MUSTWORLD	16 074	*0,15*			16 074	
511217	REMISE PAYPAL MUSTWORLD	588	*0,01*	617	*0,01*	(29)	*-4,70*
511218	REMISE AMAZON MUSTWORLD	803	*0,01*	813	*0,01*	(10)	*-1,22*
511219	Rglt CDISCOUNT			488		(488)	*-100,00*
511221	REMISE DARTY			1 896	*0,02*	(1 896)	*-100,00*
511222	Rglt Boulanger	214				214	
512100	Ordissimo Rmbt client	349				349	
512500	SOCIETE GENERALE SUISSE 78032047			111		(111)	*-100,00*
512701	BNP PARIBAS ($) USD	29 507	*0,27*			29 507	
Emprunts et dettes financières divers		**364 363**	*3,31*	**225 961**	*1,88*	**138 402**	*61,25*
165000	DEPOT&CAUTIONNEMENT RECUS	9 050	*0,08*	9 050	*0,08*		
168101	ASS PROSPECTION BPIFRANCE ALL,UK,	80 020	*0,73*	97 998	*0,82*	(17 978)	*-18,35*
168102	ASS PROSPECTION BPIFRANCE ESPAGNE	186 000	*1,69*	88 500	*0,74*	97 500	*110,17*

Détail du Passif

Etat exprimé en **euros**		01/01/2023 30/06/2023	6 mois	01/01/2022 30/06/2022	6 mois	Variations	%
168103	ASS PROSPECTION BPIFRANCE USA	59 000	0,54			59 000	
455001	C/C VIELLE ALEXANDRE	306		499		(193)	-38,71
455002	C/C BERLY DE BUIGNE CHRISTOPHE	19 448	0,18	21 947	0,18	(2 499)	-11,39
455003	C/C DELMOTTE BRICE	7 589	0,07	7 497	0,06	92	1,23
455004	C/C VIELLE JULIEN	470		470			
455860	INTERETS COURUS SUR CPT COURT	2 481	0,02			2 481	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		**(2 015)**	**-0,02**			**(2 015)**	
419100	CLIENTS ACOMPTES S/COMMANDES	(2 015)	-0,02			(2 015)	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		**3 271 176**	**29,72**	**4 105 773**	**34,22**	**(834 597)**	**-20,33**
040C	Collectif fournisseurs créditeurs	3 089 768	28,07	2 877 573	23,98	212 195	7,37
040C 1	Collectif fournisseur mustworld	60 175	0,55	80 880	0,67	(20 705)	-25,60
408100	FOURNISSEURS FACT/N.PARVENUES	121 233	1,10	1 147 320	9,56	(1 026 087)	-89,43
Dettes fiscales et sociales		**280 211**	**2,55**	**341 916**	**2,85**	**(61 705)**	**-18,05**
421000	OR - REMUNERATIONS ORDISSIMO	68 598	0,62	40 189	0,33	28 409	70,69
421080	MW - REMUNERATION MUSTWORLD	9 444	0,09			9 444	
421081	MW - REMUNERATION MUSTWORLD			11 650	0,10	(11 650)	-100,00
427000	OPPOSITIONS SUR SALAIRES	40		40			
428210	PERSONNEL CONGES A PAYER	61 005	0,55	71 753	0,60	(10 748)	-14,98
431000	OR - URSSAF	21 874	0,20	26 207	0,22	(4 333)	-16,53
431001	MW - URSSAF	4 488	0,04	5 966	0,05	(1 478)	-24,77
437200	OR - CAISSE RETRAITE HUMANIS	5 892	0,05			5 892	
437310	OR - RETRAITE HUMANIS			7 297	0,06	(7 297)	-100,00
437311	MW - RETRAITE HUMANIS	1 006	0,01	1 505	0,01	(499)	-33,14
437320	OR - PREVOYANCE MALAKOFF	1 599	0,01	1 916	0,02	(316)	-16,51
437321	MW - PREVOYANCE MALAKOFF	280		394		(114)	-28,90
437330	OR - MUTUELLE			1 730	0,01	(1 730)	-100,00
438200	CHARGES SOC SUR CONGES A PAYER	18 901	0,17	24 097	0,20	(5 196)	-21,56
442100	OR - RETENUE A LA SOURCE	3 320	0,03	4 121	0,03	(801)	-19,43
442101	MW - RETENUE A LA SOURCE	2 580	0,02	1 176	0,01	1 404	119,41
445501	TVA A DECAISSER	60 277	0,55	40 664	0,34	19 612	48,23
445662	TVA DED AUTOL. S/ ACQUISITION IN	3 405	0,03			3 405	
445672	TVA DED AUTOL. S/ IMPORTATION	14 217	0,13	91 590	0,76	(77 374)	-84,48
445710	TVA COLLECTEE 20%	2 281	0,02			2 281	
445714	TVA COLLECTEE VENTE PARTICULIER	246				246	
445720	TVA COL AUTOL. S/ ACQUISITION IN			3 428	0,03	(3 428)	-100,00
445752	TVA COL AUTOL. S/ PRESTATION IN	758	0,01	793	0,01	(35)	-4,47
445807	TVA SUR FACTURES A ETABLIR			4 416	0,04	(4 416)	-100,00
448600	OR - ETAT, CHARGES A PAYER			2 884	0,02	(2 884)	-100,00
448601	MW - ETAT CHARGES A PAYER			98		(98)	-100,00
Autres dettes		**90 496**	**0,82**	**209 274**	**1,74**	**(118 778)**	**-56,76**
041C	Collectif clients créditeurs	75 028	0,68	189 891	1,58	(114 864)	-60,49
041C 1	Collectif client mustworld	7 959	0,07	7 017	0,06	942	13,42
419800	CLIENTS ,RAB,REM,AV.A ACCORDER			8 523	0,07	(8 523)	-100,00
467012	BPCE FACTOR EXPORT - COMPTE CO			280		(280)	-100,00
467300	DETAIL CARTE AMERICAN EXPRESS	3 187	0,03	471		2 716	576,90
467302	DETAIL CB EN ATT DE DECAISSEMENT	738	0,01	3 044	0,03	(2 307)	-75,77
467303	CB CARTE BNPE	1 329	0,01			1 329	
467505	AMAZON SELLER CENTRAL POLAND (	146				146	
467509	AMAZON SELLER CENTRAL BELGIQUE	125				125	
467550	COMPTE DARTY			48		(48)	-100,00
467901	BNP FACTOR - COMPTE COURANT #01	1 984	0,02			1 984	
TOTAL V - Ecarts de conversion passif		**345 067**	**3,14**			**345 067**	
477000	Différence conv. passif	345 067	3,14			345 067	
TOTAL DU BILAN PASSIF		**11 005 697**	**100,00**	**11 998 407**	**100,00**	**(992 710)**	**-8,27**

Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en **euros**		01/01/2023 30/06/2023 6 mois		01/01/2022 30/06/2022 6 mois		Variations	%
Total des produits d'exploitation		**1 586 620**	*113,73*	**5 566 497**	*104,17*	**(3 979 877)**	*-71,50*
Ventes de marchandises		**1 283 550**	*92,00*	**5 227 150**	*97,82*	**(3 943 601)**	*-75,44*
Ventes de marchandises FRANCE		**1 149 263**	*82,38*	**881 473**	*16,50*	**267 790**	*30,38*
707000	OR - VENTES DE MARCHANDISES FR 20	572 017	*41,00*	528 632	*9,89*	43 384	*8,21*
707001	OR - VENTES DE MARCHANDISES (FRA	(3 827)	*-0,27*	10 043	*0,19*	(13 870)	*-138,11*
707002	OR - VENTES DE MARCHANDISES FR E			237		(237)	*-100,00*
707150	OR - VENTES DE MARCHANDISES FR 5.5	2 396	*0,17*	3 432	*0,06*	(1 035)	*-30,17*
707281	MW - VENTES DE MARCHANDISES FR 5			727	*0,01*	(727)	*-100,00*
707282	MW - VENTES DE MARCHANDISES FR 2	370 476	*26,56*	313 209	*5,86*	57 267	*18,28*
707300	VENTES DE MARCHANDISES GUICHET			25 193	*0,47*	(25 193)	*-100,00*
707301	Vte Particulier Allemagne (DE)	60 008	*4,30*			60 008	
707302	Vte Particulier Autriche (AT)	6 810	*0,49*			6 810	
707303	Vte Particulier Belgique (BE)	4 169	*0,30*			4 169	
707305	Vte Particulier Chypre (CY)	347	*0,02*			347	
707307	Vte Particulier Danemark (DK)	1 151	*0,08*			1 151	
707308	Vte Particulier Espagne (ES)	4 851	*0,35*			4 851	
707310	Vte Particulier Finlande (FI)	150	*0,01*			150	
707311	Vte Particulier France (FR)	114 851	*8,23*			114 851	
707313	Vte Particulier Hongrie (HU)	219	*0,02*			219	
707314	Vte Particulier Irlande (IE)	3 069	*0,22*			3 069	
707315	Vte Particulier Italie (IT)	6 284	*0,45*			6 284	
707318	Vte Particulier Luxembourg (LU)	473	*0,03*			473	
707319	Vte Particulier Malte (MT)	499	*0,04*			499	
707320	Vte Particulier Pays-Bas (NL)	2 808	*0,20*			2 808	
707321	Vte Particulier Pologne (PL)	352	*0,03*			352	
707322	Vte Particulier Portugal (PT)	476	*0,03*			476	
707324	Vte Particulier Roumanie (RO)	220	*0,02*			220	
707326	Vte Particulier Slovénie (SI)	440	*0,03*			440	
707327	Vte Particulier Suède (SE)	1 024	*0,07*			1 024	
Ventes de marchandises EXPORT		**134 286**	*9,63*	**4 345 677**	*81,32*	**(4 211 390)**	*-96,91*
707500	OR - VENTES DE MARCHANDISES UE	63 824	*4,57*	99 277	*1,86*	(35 452)	*-35,71*
707959	OR - VENTES DE MARCHANDISES HUE	66 706	*4,78*	9 382	*0,18*	57 324	*611,03*
707960	OR - VENTES HUE HORS CHAMP TERRI			4 204 242	*78,68*	(4 204 242)	*-100,00*
707981	MW - VENTES DE MARCHANDISES UE	1 040	*0,07*	11 752	*0,22*	(10 713)	*-91,15*
707999	MW - VENTES DE MARCHANDISES HUE	2 717	*0,19*	21 024	*0,39*	(18 308)	*-87,08*
Production vendue Biens							
Production vendue Services + Travaux		**111 550**	*8,00*	**116 558**	*2,18*	**(5 008)**	*-4,30*
Production vendue Services FRANCE		**48 922**	*3,51*	**45 122**	*0,84*	**3 800**	*8,42*
706000	OR - P.S DIVERSES ET REMISES CCIALE	47 989	*3,44*	23 565	*0,44*	24 424	*103,65*
706300	P.S CRITEO	830	*0,06*	3 246	*0,06*	(2 416)	*-74,43*
708020	OR - LOCATION L.GAMBETTA SOUMIS			14 040	*0,26*	(14 040)	*-100,00*
708021	OR - LOCATION L.GAMBETTA NON SO			3 900	*0,07*	(3 900)	*-100,00*
708080	MW - PRESTATION SERVICES 20%	31		(2)		33	*N/S*
708500	OR - FRAIS DE PORT FR 20%	10				10	
708582	MW - FRAIS DE PORT 20%	63		374	*0,01*	(312)	*-83,31*
Production vendue Services EXPORT		**62 628**	*4,49*	**71 436**	*1,34*	**(8 807)**	*-12,33*
706950	OR - P.S DIVERSES ET REMISES CCIALE			(3 220)	*-0,06*	3 220	*100,00*
706500	P.S GOOGLE ADSENSE	58 132	*4,17*	73 715	*1,38*	(15 583)	*-21,14*
706501	P.S TABOOLA UK	4 496	*0,32*	873	*0,02*	3 624	*415,35*
706503	P.S. TRAFFECTIVE			69		(69)	*-100,00*

Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en **euros**		01/01/2023 30/06/2023 6 mois		01/01/2022 30/06/2022 6 mois		Variations	%
Montant net du chiffre d'affaires		**1 395 100**	*100,00*	**5 343 708**	*100,00*	**(3 948 608)**	*-73,89*
Production immobilisée		**148 419**	*10,64*	**208 739**	*3,91*	**(60 320)**	*-28,90*
721000	PRODUCT.IMMOBILISATIONS INCORP	148 419	*10,64*	208 739	*3,91*	(60 320)	*-28,90*
Reprises sur provisions, transferts de charges		**2 278**	*0,16*	**643**	*0,01*	**1 635**	*254,15*
791000	TRANS.CHARGES EXCLUS DE LA VA	2 278	*0,16*	643	*0,01*	1 635	*254,15*
Autres produits d'exploitation		**40 823**	*2,93*	**13 407**	*0,25*	**27 416**	*204,49*
756000	GAINS DE CHANGE SUR CREANCES CO	40 589	*2,91*	12 581	*0,24*	28 008	*222,62*
758000	PRODUITS DIVERS GEST.COURANTE	234	*0,02*	826	*0,02*	(592)	*-71,66*
Total des charges d'exploitation		**2 111 161**	*151,33*	**5 352 235**	*100,16*	**(3 241 074)**	*-60,56*
Achats de marchandises		**244 809**	*17,55*	**4 002 186**	*74,90*	**(3 757 377)**	*-93,88*
607100	OR - ACHATS DE MARCHANDISES	19 476	*1,40*	31 044	*0,58*	(11 568)	*-37,26*
607180	MW - ACHATS DE MARCHANDISES	39 356	*2,82*	36 576	*0,68*	2 780	*7,60*
607500	OR - ACHATS DE MARCHANDISES HUE	62 949	*4,51*	1 402 601	*26,25*	(1 339 653)	*-95,51*
607501	ACHATS DE MARCHANDISES SPHERIS D	3 609	*0,26*	2 217 437	*41,50*	(2 213 829)	*-99,84*
607503	OR - FRAIS ACCESSOIRES DROITS DOU	10 625	*0,76*			10 625	
607510	OR - ACHATS DE MARCHANDISES UE	424	*0,03*	210		214	*102,09*
607981	MW - ACHATS DE MARCHANDISES UE	105 332	*7,55*	220 657	*4,13*	(115 326)	*-52,26*
607982	MW - ACHATS DE MARCHANDISES HUE	3 039	*0,22*	93 660	*1,75*	(90 621)	*-96,76*
Variation de stocks de marchandises		**447 081**	*32,05*	**(382 460)**	*-7,16*	**829 541**	*216,90*
603700	OR - VARIATION STOCKS MARCHANDIS	401 235	*28,76*	(199 287)	*-3,73*	600 522	*301,33*
603780	MW - VARIATION STOCKS MARCHANDI	45 846	*3,29*	(183 173)	*-3,43*	229 019	*125,03*
Autres achats et charges externes		**634 763**	*45,50*	**832 769**	*15,58*	**(198 006)**	*-23,78*
604000	PRESTATAIRES FRANCE	27 070	*1,94*	95 147	*1,78*	(68 077)	*-71,55*
604080	MW - PRESTATAIRES FRANCE	18 040	*1,29*	3 596	*0,07*	14 444	*401,62*
604100	PRESTATAIRES R ET D	37 300	*2,67*	83 410	*1,56*	(46 110)	*-55,28*
604200	PRESTATAIRES COMMUNAUTES			2 625	*0,05*	(2 625)	*-100,00*
604500	PRESTATAIRES HORS CEE	39 148	*2,81*	1 517	*0,03*	37 631	*N/S*
604510	PRESTATAIRES CEE	14 322	*1,03*	36 583	*0,68*	(22 260)	*-60,85*
604511	PRESTATAIRES ALLEMAGNE	20		629	*0,01*	(609)	*-96,82*
606110	ELECTRICITE	10 355	*0,74*	7 046	*0,13*	3 309	*46,96*
606120	EAU	361	*0,03*	346	*0,01*	16	*4,55*
606160	CARBURANTS	1 172	*0,08*	168		1 005	*599,56*
606300	PETIT OUTILLAGE	3 638	*0,26*	6 519	*0,12*	(2 880)	*-44,19*
606380	MW - PETIT OUTILLAGE	3 065	*0,22*	1 282	*0,02*	1 782	*138,99*
606400	FOURNIT.ET PETIT MAT.BUREAU	1 904	*0,14*	3 981	*0,07*	(2 077)	*-52,17*
606880	MW - autres produits consommables			1 140	*0,02*	(1 140)	*-100,00*
611000	NETTOYAGE LOCAUX	6 382	*0,46*	5 823	*0,11*	559	*9,60*
613200	LOC IMMOB CAB MORANT DELAUNAY	60 225	*4,32*	62 846	*1,18*	(2 621)	*-4,17*
613201	LOCATIONS PARKING MONTROUGE			1 077	*0,02*	(1 077)	*-100,00*
613202	KACTUS			468	*0,01*	(468)	*-100,00*
613280	LOC IMMOB METROPOLE NICE COTE	15 939	*1,14*	19 191	*0,36*	(3 252)	*-16,95*
613300	LOC ALLEMAGNE	1 296	*0,09*	1 248	*0,02*	48	*3,85*
613500	LOCATIONS MOBILIERES			8 789	*0,16*	(8 789)	*-100,00*
613580	MW - LOCATION MOBILIERE	312	*0,02*	1 176	*0,02*	(864)	*-73,44*
614200	CH LOC CAB MORANT DELAUNAY 33	3 730	*0,27*			3 730	
614280	CH LOC METROPOLE NICE COTE D'AZ	1 591	*0,11*	529	*0,01*	1 062	*201,03*
615500	ENTR.REP.DES BIENS MOBILIERS	43		361	*0,01*	(318)	*-88,11*
615520	ENTR.REP.MATERIEL DE TRANSPORT	6 741	*0,48*	1 300	*0,02*	5 441	*418,72*
615600	MAINTENANCE	775	*0,06*	2 872	*0,05*	(2 097)	*-73,02*
615601	LOCATION ALARME VERISURE	552	*0,04*	504	*0,01*	48	*9,53*
615680	MW - MAINTENANCE	1 000	*0,07*	1 200	*0,02*	(200)	*-16,67*
616000	ASS MMA AUTO VEHICULES	5 565	*0,40*	11 932	*0,22*	(6 367)	*-53,36*

Détail du Compte de Résultat

	Etat exprimé en **euros**	01/01/2023 30/06/2023	6 mois		01/01/2022 30/06/2022	6 mois		Variations	%
616100	ASS MMA MRP	4 724		*0,34*				4 724	
616101	ASS MMA RC DES MANDATAIRE SOCIA	549		*0,04*				549	
616110	ASS BPIFRANCE INVALIDITE DECES E	1 302		*0,09*	2 625		*0,05*	(1 323)	*-50,41*
616200	ASSURANCES EMPRUNTS	597		*0,04*				597	
618080	MW - Services et biens divers				90			(90)	*-100,00*
618500	FRAIS COLLOQUE SEMINAIRE CONF.				70			(70)	*-100,00*
621400	REFACTURATION DELAMARRE	15 000		*1,08*				15 000	
622200	COMMISSIONS VERSES SUR VENTES				16			(16)	*-100,00*
622500	REMUNERATIONS D'AFFACTURAGE	9 735		*0,70*	7 515		*0,14*	2 220	*29,53*
622600	HONORAIRES EXPERT COMPTABLE	35 490		*2,54*	22 567		*0,42*	12 923	*57,27*
622601	HONORAIRES TAS CONSULTORIA ESP	5 000		*0,36*	1 090		*0,02*	3 910	*358,72*
622610	HONORAIRES AVOCATS JURIDIQUE	(2 725)		*-0,20*				(2 725)	
622615	HONORAIRES COMMISSAIRE AU CPT	8 500		*0,61*	1 700		*0,03*	6 800	*400,00*
622630	HONORAIRES DIVERS	12 750		*0,91*	15 514		*0,29*	(2 764)	*-17,81*
622680	MW - HONORAIRES				20 174		*0,38*	(20 174)	*-100,00*
622700	FRAIS D'ACTES ET CONTENTIEUX	50			4 316		*0,08*	(4 266)	*-98,84*
622800	COMMISSIONS DIVERSES	3 170		*0,23*				3 170	
623000	PUBLICITE HORS CAMPAGNE TV	1 236		*0,09*	1 288		*0,02*	(52)	*-4,00*
623001	WEBMARKETING FRANCE	3 897		*0,28*	7 738		*0,14*	(3 841)	*-49,64*
623002	WEBMARKETING UE	13 583		*0,97*	20 239		*0,38*	(6 656)	*-32,89*
623003	PUB ENSEIGNES DISTRIB FRANCE	2 392		*0,17*	1 250		*0,02*	1 142	*91,39*
623005	PUB ENSEIGNES DISTRIB ESPAGNE				12 143		*0,23*	(12 143)	*-100,00*
623010	PARRAINAGE TV (DOT & ASILE)	8 921		*0,64*	79 791		*1,49*	(70 869)	*-88,82*
623020	ACHATS PRESSE-FRANCE				10 000		*0,19*	(10 000)	*-100,00*
623031	EDITION / FABRICATION UE	3 687		*0,26*	3 506		*0,07*	181	*5,16*
623100	ANNONCES ET INSERTIONS	3 024		*0,22*	100			2 924	*N/S*
623300	FOIRES ET EXPOSITIONS	7 905		*0,57*	6 750		*0,13*	1 155	*17,11*
623380	MW - FOIRE ET EXPOSITION	1 868		*0,13*				1 868	
623600	CATALOGUES ET IMPRIMES				663		*0,01*	(663)	*-100,00*
623680	MW - CATALOGUES ET IMPRIMES				485		*0,01*	(485)	*-100,00*
623700	PUBLICATIONS				202			(202)	*-100,00*
624100	OR - TRANSPORTS SUR ACHATS	5 255		*0,38*	65 757		*1,23*	(60 502)	*-92,01*
624180	MW - TRANSPORTS SUR ACHATS				169			(169)	*-100,00*
624200	OR - TRANSPORTS SUR VENTES	38 626		*2,77*	45 247		*0,85*	(6 621)	*-14,63*
624250	OR - TRANSPORTS SUR VENTES UE				936		*0,02*	(936)	*-100,00*
624280	MW - TRANSPORTS SUR VENTES	6 811		*0,49*	10 319		*0,19*	(3 507)	*-33,99*
624880	MW - TRANSPORTS DIVERS	4 130		*0,30*	27 085		*0,51*	(22 956)	*-84,75*
625100	VOYAGES ET DEPLACEMENTS	1 168		*0,08*	33			1 135	*N/S*
625116	DEPL. SARGHA EDDY	962		*0,07*	2 777		*0,05*	(1 815)	*-65,35*
625117	PHILIPPE IMBERT - NOTE DE FRAI	2 246		*0,16*	646		*0,01*	1 600	*247,74*
625121	DEPL. GARET DAVID				3 998		*0,07*	(3 998)	*-100,00*
625128	STÚPHANE GIBERT - NOTE DE FRAI	588		*0,04*	859		*0,02*	(271)	*-31,51*
625129	OLIVIER GIBASSIER - NOTE DE FR	1 653		*0,12*				1 653	
625130	DEPL. BERLY CHRISTOPHE	1 336		*0,10*	2 611		*0,05*	(1 275)	*-48,82*
625150	DEPL. VIELLE ALEXANDRE	2 547		*0,18*	4 047		*0,08*	(1 500)	*-37,07*
625161	DEPL. FREDERIK CHEVILLOT	1 415		*0,10*	1 526		*0,03*	(111)	*-7,27*
625178	DEPL. ARCHAS AURELIE	2 666		*0,19*	3 866		*0,07*	(1 200)	*-31,03*
625180	DEPL. MICKAEL DA SILVA				743		*0,01*	(743)	*-100,00*
625190	DEPL. DELMOTTE BRICE	176		*0,01*	266			(90)	*-33,78*
625192	DEPL. CAMILLE ROUSSEL	4 200		*0,30*	3 583		*0,07*	616	*17,20*
625199	DEPL. MARTINS JOSE	3 420		*0,25*	3 876		*0,07*	(456)	*-11,77*
625700	FRAIS DE RECEPTIONS	427		*0,03*	85			342	*401,31*
626000	AFFRANCHISSEMENT LA POSTE	4 044		*0,29*	4 962		*0,09*	(918)	*-18,50*
626040	FRAIS HOTLINE				1 000		*0,02*	(1 000)	*-100,00*
626101	TELEPHONE/MOBILE	2 088		*0,15*	2 573		*0,05*	(485)	*-18,85*
626102	INTERNET	30 831		*2,21*	8 800		*0,16*	22 031	*250,34*
626181	MW - FRAIS DE TELECOMMUNICATIO	465		*0,03*	459		*0,01*	6	*1,35*
626182	MW - INTERNET	1 644		*0,12*	1 819		*0,03*	(175)	*-9,61*
627000	Frais pour impayÌ©				15			(15)	*-100,00*
627109	FRAIS AMAZON UE	33 215		*2,38*	15 861		*0,30*	17 355	*109,42*
627110	FRAIS AMAZON (COM & MKT)	56 453		*4,05*	9 189		*0,17*	47 264	*514,36*
627111	FRAIS COMMISSION DARTY/FNAC	1 186		*0,08*	753		*0,01*	432	*57,37*
627112	COMMISSION BOULANGER	1 726		*0,12*				1 726	

Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en **euros**		01/01/2023 30/06/2023	6 mois		01/01/2022 30/06/2022	6 mois		Variations	%
627200	COMMISSIONS SUR EMPRUNT	3 394	0,24		3 394	0,06			
627800	AUTRES FRAIS BANCAIRES	5 071	0,36		11 758	0,22		(6 686)	-56,87
627810	COMMISSIONS CB ORDISSIMO	848	0,06		1 002	0,02		(154)	-15,38
627820	COMMISSIONS PAYPAL	523	0,04		512	0,01		11	2,07
627850	COMMISSIONS STRIPE UE	808	0,06		807	0,02		1	0,10
627880	MW - FRAIS BANCAIRE	2 797	0,20		2 249	0,04		548	24,36
627881	MW - COMMISSIONS CB MUST WORLD	91	0,01		79			12	15,78
628100	CONCOURS DIVERS (COTISATION..)	3 882	0,28		4 165	0,08		(283)	-6,80
628180	MW - CONCOURS DIVERS (COTISATION.	6 872	0,49		1 808	0,03		5 064	280,15
Impôts, taxes et versements assimilés		**7 960**	**0,57**		**11 973**	**0,22**		**(4 013)**	**-33,52**
631200	OR - TAXE D'APPRENTISSAGE	1 816	0,13		2 360	0,04		(543)	-23,03
631201	MW - TAXE D'APPRENTISSAGE	392	0,03		742	0,01		(350)	-47,21
631300	OR - PART. D'EMPLOYEUR FORMATION	3 196	0,23		3 470	0,06		(274)	-7,89
631301	MW - PART. D'EMPLOYEUR FORMATI	546	0,04		1 091	0,02		(545)	-49,95
633300	PARTIC. D'EMPLOYEUR FORMATION				(3 230)	-0,06		3 230	100,00
633500	VERSEMENT EXONERANT TAXE APPR.				(1 896)	-0,04		1 896	100,00
635110	CET (CFE-CVAE)	920	0,07		9 005	0,17		(8 085)	-89,79
635140	* TAXE S/VEHICULES TOURISME	646	0,05					646	
635150	TAXES BUREAUX	444	0,03					444	
635400	DROITS ENREGISTREMENT, TIMBRES				431	0,01		(431)	-100,00
Salaires et traitements		**408 056**	**29,25**		**469 994**	**8,80**		**(61 937)**	**-13,18**
641100	OR - SALAIRE,COMMISSION,APPOINTE	295 885	21,21		346 992	6,49		(51 108)	-14,73
641121	REMUNERATIONS STAGIAIRES				1 611	0,03		(1 611)	-100,00
641181	MW - SALAIRE,COMMISSION,APPOINT	78 352	5,62		109 135	2,04		(30 783)	-28,21
641200	CONGES PAYES	3 794	0,27		2 201	0,04		1 593	72,37
641400	INDEMNITES & AVANTAGES DIVERS	333	0,02					333	
641401	MW - INDEMNITE TRANSACTIONNELL				2 260	0,04		(2 260)	-100,00
641420	OR - PRIMES DE TRANSPORT	1 009	0,07		1 680	0,03		(671)	-39,93
641430	OR - AVANTAGE NATURE VEHICULES	(983)	-0,07		(983)	-0,02			
641431	MW - AVANTAGE NATURE VEHICULE				(142)			142	100,00
641440	OR - INDEMN.RUPTURE CONVENTION	29 667	2,13					29 667	
641441	MW - INDEMN. RUPTURE CONVENTIO				7 240	0,14		(7 240)	-100,00
Charges sociales du personnel		**137 278**	**9,84**		**183 353**	**3,43**		**(46 075)**	**-25,13**
645100	OR - COTISATIONS A L'URSSAF	77 221	5,54		97 565	1,83		(20 344)	-20,85
645101	MW - COTISATIONS A L'URSSAF	8 454	0,61		20 112	0,38		(11 658)	-57,97
645310	OR - COTISATIONS RETRAITE HUMANI	19 738	1,41		25 940	0,49		(6 201)	-23,91
645311	MW - COTISATIONS RETRAITE HUMAN	2 934	0,21		5 931	0,11		(2 997)	-50,54
645320	OR - COTISATIONS PREVOYANCE	2 776	0,20		2 850	0,05		(73)	-2,57
645321	MW - COTISATIONS PREVOYANCE	348	0,02		491	0,01		(143)	-29,08
645330	OR - COTISATIONS MUTUELLE	1 479	0,11		1 563	0,03		(83)	-5,32
645331	MW - COTISATIONS MUTUELLE	467	0,03		616	0,01		(150)	-24,30
645400	OR - COTISATIONS AUX ASSEDIC	11 869	0,85		13 009	0,24		(1 140)	-8,76
645401	MW - COTISATIONS AUX ASSEDIC	2 294	0,16		4 508	0,08		(2 214)	-49,11
645800	COTISATIONS AUTRES ORGANISMES	(405)	-0,03		(1 563)	-0,03		1 158	74,10
647500	MEDECINE DU TRAVAIL, PHARMACIE	108	0,01					108	
647700	OR - TICKETS RESTAURANTS	11 131	0,80		14 056	0,26		(2 925)	-20,81
647701	MW - TICKETS RESTAURANTS	(1 136)	-0,08		(2 010)	-0,04		874	43,47
648000	DIVERS				287	0,01		(287)	-100,00
Dotation aux amortissements sur immobilisations		**221 098**	**15,85**		**223 188**	**4,18**		**(2 090)**	**-0,94**
681110	MW - DOT.AMORT IMMO INCORPOREL	96 600	6,92		95 471	1,79		1 129	1,18
681111	DOT.AMORT.FRAIS DEVELOPPEMENT	108 193	7,76		112 239	2,10		(4 046)	-3,60
681120	MW - DOT.AMORT IMMO CORPORELL	7 287	0,52		5 803	0,11		1 484	25,58
681125	DOT.AMORT.MAT.INST.TECHNI.(L)	1 408	0,10		1 408	0,03			
681126	DOT AMORT INST GENERAL.	4 143	0,30		4 176	0,08		(33)	-0,79
681127	DOT.AMORT.MAT.DE TRANSPORT	3 024	0,22		3 407	0,06		(383)	-11,24
681128	DOT.AMORT.MOB.ET MAT BUREAU	443	0,03		684	0,01		(241)	-35,29

Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en **euros**		01/01/2023 30/06/2023	6 mois		01/01/2022 30/06/2022	6 mois		Variations	%
Autres charges de gestion courante		**10 116**	*0,73*		**11 233**	*0,21*		**(1 117)**	*-9,94*
651600	DROITS DIFFUSIONS				2 050	*0,04*		(2 050)	*-100,00*
654000	PERTE SUR CREANCE IRRECOUVRABLE				1 510	*0,03*		(1 510)	*-100,00*
656000	PERTE DE CHANGE SUR CREANCES C	9 603	*0,69*		7 003	*0,13*		2 600	*37,12*
658000	FRAIS DIVERS DE GESTION	513	*0,04*		670	*0,01*		(157)	*-23,43*
Résultat d'exploitation		**(524 541)**	*-37,60*		**214 262**	*4,01*		**(738 803)**	*-344,81*
Total des produits financiers		**404 514**	*29,00*		**288**	*0,01*		**404 226**	*N/S*
Reprises sur provisions & transferts de charges		**404 514**	*29,00*					**404 514**	
786550	REPRISE PROV.PERTE DE CHANGE	404 514	*29,00*					404 514	
Différences positives de change					**288**	*0,01*		**(288)**	*-100,00*
766000	GAINS DE CHANGE OPE. FINANCIERE				288	*0,01*		(288)	*-100,00*
Total des charges financières		**363 129**	*26,03*		**25 771**	*0,48*		**337 357**	*N/S*
Dotations financières aux amort. et provisions		**334 379**	*23,97*					**334 379**	
686550	DOT.PROV. PERTE DE CHANGE	325 352	*23,32*					325 352	
686600	PROV.P/DEPREC.VAL.DE PLACEMENT	9 026	*0,65*					9 026	
Intérêts et charges assimilées		**28 750**	*2,06*		**22 172**	*0,41*		**6 577**	*29,67*
661160	INTERETS DES EMPRUNTS	26 630	*1,91*		19 243	*0,36*		7 388	*38,39*
661500	INTERETS DES COMPTES COURANTS	825	*0,06*					825	
661550	PRIME TAUX EMPRUNT BNP	(1 092)	*-0,08*					(1 092)	
661600	AGIOS COURANTS	986	*0,07*		1 751	*0,03*		(765)	*-43,70*
665000	ESCOMPTES ACCORDES	1 401	*0,10*		1 178	*0,02*		222	*18,86*
Différences négatives de change					**3 599**	*0,07*		**(3 599)**	*-100,00*
666000	PERTES DE CHANGE FINANCIERE				3 599	*0,07*		(3 599)	*-100,00*
Résultat financier		**41 386**	*2,97*		**(25 483)**	*-0,48*		**66 869**	*262,41*
Résultat courant avant impôts		**(483 155)**	*-34,63*		**188 780**	*3,53*		**(671 935)**	*-355,94*
Total des produits exceptionnels		**7 674**	*0,55*					**7 674**	
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		**7 674**	*0,55*					**7 674**	
771800	AUTRES PRODUITS EXCEPT.GESTION	3 890	*0,28*					3 890	
772000	PRODUITS D'EXPLOIT.ANTERIEURS	3 784	*0,27*					3 784	
Total des charges exceptionnelles		**11 330**	*0,81*		**48 582**	*0,91*		**(37 252)**	*-76,68*
Charges exceptionnelles sur opération de gestion		**9 330**	*0,67*		**46 582**	*0,87*		**(37 252)**	*-79,97*
671250	*AMENDES NON DEDUCTIBLES	854	*0,06*					854	
671800	AUTRES CHARGES EXCEPT. GESTION				46 582	*0,87*		(46 582)	*-100,00*
672000	CHARGES D'EXPLOIT.ANTERIEURES	8 476	*0,61*					8 476	
Dotations excep. aux amortissements et aux provisions		**2 000**	*0,14*		**2 000**	*0,04*			
687250	AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES	2 000	*0,14*		2 000	*0,04*			
Résultat exceptionnel		**(3 656)**	*-0,26*		**(48 582)**	*-0,91*		**44 926**	*92,47*

Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en **euros**		01/01/2023 30/06/2023 6 mois		01/01/2022 30/06/2022 6 mois		Variations	%
Impôts sur les bénéfices		**(29 280)**	***-2,10***	**(40 000)**	***-0,75***	**10 720**	***26,80***
695007	CREDIT IMPOT INNOVATION	(29 280)	*-2,10*	(40 000)	*-0,75*	10 720	*26,80*
Résultat de l'exercice		**(457 532)**	***-32,80***	**180 198**	***3,37***	**(637 729)**	***-353,91***

Etats financiers au 30/06/2023

---------- A N N E X E ----------

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

Les présents **comptes** intermédiaires au **30/06/2023** 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 **30/06/2023** sont présentés en vis-à-vis de ceux au **31/06/2022** 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 **01/01/2023**, 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 **11 005 697** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **1 998 808** euros et un total **charges** de **2 456 340** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **-457 532** euros.

L'exercice débute le **01/01/2023** et finit le **30/06/2023**.
Il a une durée de **6** mois.

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

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

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

Les dits comptes ont été arrêtés conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du réglement ANC n°2016-07 du 4 novembre 2016, modifiant le réglement 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'arrêté des comptes annuels du 31 décembre 2022.

L'entreprise avait estimé à la date d'arrêté de ses comptes que cette situation relèvait d'un évènement 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 **30/06/2023** 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 signicatif sur son activité, mais à la date de l'établissement de ses comptes (le 30/06/2023), 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'autre mécanismes proposés par l'état ou ses partenaires bancaires.
Eu égard à ces mesures, à la date de l'arrêté des comptes (le 30/06/2023), 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 & 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 **148 419** 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.

	30/06/2023	30/06/2022	Variation
Frais de recherche et développement	5 255 207,91 €	4 939 290,17 €	315 917,74 €
Frais de maquettage		173 937,00 €	- €
Total	5 255 207,91 €	5 113 227,17 €	141 980,74 €
Amortissements cumulés	4 085 408,64 €	3 678 794,94 €	406 613,70 €
Valeur nette comptable	**1 169 799,27 €**	**1 434 432,23 €**	

Amortissements prévisionnels

2023	417 350,96 €
2024	361 070,57 €
2025	282 282,32 €
2026	191 008,02 €
2027	104 722,34 €

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

La société a comptabilisé un Crédit d'impôt Innovation pour un montant de **29 280 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 **30/06/2023.**

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 :

Garantie	Taux TEG	Emprunts à l'origine	dettes 30/06/2023	dettes moins 1 an	dettes de 1 à 5ans	dettes > 5 ans
Prêt acquisition société	2,06%	1 200 000 €	1 000 000 €	200 000 €	800 000 €	0 €
Intérêts courus			118 €	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 €	220 000 €	110 000 €	220 000 €	0 €
Prêt BPI Innovat.Renv.3	3,50%	750 000 €	450 000 €	150 000 €	150 000 €	0 €
avances OSEO/BPI		**1 300 000 €**	**670 000 €**	**260 000 €**	**370 000 €**	**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.

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 elevés à 41.100 euros.
La société a choisit de répartir ces frais par fractions égales sur la durée du crédit.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

Cette option a entrainé 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 :

	Fonction	Rémunération brute
Alexandre Vielle	Président	37.020 euros
Brice Delmotte	Administrateur	36.000 euros
Christophe Berly de Buigne	Administrateur	12.000 euros

Effectifs salariés et Engagements retraite :

La société ORDISSIMO comptait en 2023 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 30/06/2023 et résultent d'un calcul actuariel.
Ils sont théoriquements 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 30/06/2023 à **213.155 euros.**

Déficit reportable en avant :

La société ORDISSIMO conserve au **30/06/2023** un Déficit Fiscal reportable et imputable sur ses bénéfices futurs de **3.375.355** 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.**

Immobilisations

Etat exprimé en **euros**	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 30/06/2023
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES						
Frais d'établissement et de développement	4 939 290		315 918			5 255 208
Autres	154 661		857 394			1 012 055
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**5 093 951**		**1 173 312**			**6 267 263**
CORPORELLES						
Terrains						
Constructions sur sol propre						
sur sol d'autrui						
instal. agenct aménagement						
Instal technique, matériel outillage industriels	46 753					46 753
Instal., agencement, aménagement divers	156 545					156 545
Matériel de transport	79 725		6 741			86 466
Matériel de bureau, informatique et mobilier	53 119		1 209			54 328
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**336 141**		**7 950**			**344 091**
FINANCIERES						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations	2 413 628			436 194		1 977 433
Autres titres immobilisés	50					50
Prêts et autres immobilisations financières	72 000		2 388			74 388
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	**2 485 678**		**2 388**	**436 194**		**2 051 871**
TOTAL	**7 915 771**		**1 183 650**	**436 194**		**8 663 226**

Amortissements

Etat exprimé en **euros**

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 30/06/2023
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement	3 678 795	406 614		4 085 409
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles	17 007	6 615		23 622
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**3 695 802**	**413 228**		**4 109 031**
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	29 236	5 345		34 581
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	101 734	9 632		111 366
	Matériel de transport	37 588	16 440		54 028
	Matériel de bureau, mobilier	46 730	2 537		49 267
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**215 289**	**33 954**		**249 243**
	TOTAL	**3 911 091**	**447 183**		**4 358 273**

	Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						
	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortissement 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 Agenct aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

Provisions

Etat exprimé en **euros**		Début exercice	Augmentations	Diminutions	30/06/2023
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires	2 333	4 000		6 333
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMENTEES	**2 333**	**4 000**		**6 333**
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	79 162	325 352
	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**	**79 162**	**325 352**
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations – incorporelles				
	Sur immobilisations – corporelles				
	Sur immobilisations – des titres mis en équivalence				
	Sur immobilisations – titres de participation	7 500			7 500
	Sur immobilisations – autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients	37 362			37 362
	Autres	25 000	98 378		123 378
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	**69 862**	**98 378**		**168 240**
	TOTAL GENERAL	**72 195**	**506 892**	**79 162**	**499 925**
Dont dotations et reprises	- d'exploitation		334 379	404 514	
	- financières		2 000		
	- exceptionnelles				

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.

Créances et Dettes

	Etat exprimé en **euros**	30/06/2023	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	3 842 066	3 842 066	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	4 388	4 388	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 124	1 124	
	Impôts sur les bénéfices	91 431	91 431	
	Taxes sur la valeur ajoutée	66 109	66 109	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés	579	579	
	Débiteurs divers	863 283	863 283	
	Charges constatées d'avances	45 020	45 020	
	TOTAL DES CREANCES	**4 988 388**	**4 988 388**	
	Prêts accordés en cours d'exercice			
	Remboursements obtenus en cours d'exercice			
	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

		30/06/2023	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	54 777	54 777		
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine	1 000 118	(209 882)	1 210 000	
	Emprunts et dettes financières divers	334 070	334 070		
	Fournisseurs et comptes rattachés	3 271 176	3 271 176		
	Personnel et comptes rattachés	139 088	139 088		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	54 042	54 042		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	81 182	81 182		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	5 900	5 900		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés	30 293	30 293		
	Autres dettes	90 496	90 496		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	**5 061 141**	**3 851 141**	**1 210 000**	
	Emprunts souscrits en cours d'exercice				
	Emprunts remboursés en cours d'exercice	130 000			
	Emprunts dettes associés (personnes physiques)	30 293			

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	1 248 441	1 551 850		303 410
Approvisionnements				
Matières premières				
Autres approvisionnements				
TOTAL I	1 248 441	1 551 850		303 410
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)				

Produits à recevoir

Etat exprimé en **euros**

		30/06/2023
Total des Produits à recevoir		**3 500**
Autres créances		**3 500**
AUTRES PRODUITS A RECEVOIR	*3 500*	

Charges à payer

Etat exprimé en **euros**

		30/06/2023
Total des Charges à payer		**203 626**
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		**7**
Assurances C.N.E	*7*	
Emprunts et dettes financières divers		**2 481**
INTERETS COURUS SUR CPT COURT	*2 481*	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		**121 233**
FOURNISSEURS FACT/N.PARVENUES	*121 233*	
Dettes fiscales et sociales		**79 907**
PERSONNEL CONGES A PAYER	*61 005*	
CHARGES SOC SUR CONGES A PAYER	*18 901*	

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en **euros**	Période	Montants	**30/06/2023**
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION		45 020	**45 020**
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			**45 020**

Produits et Charges exceptionnels

Etat exprimé en **euros**

		30/06/2023
Total des produits exceptionnels		**7 674**
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		**7 674**
AUTRES PRODUITS EXCEPT.GESTION	*3 890*	
PRODUITS D'EXPLOIT.ANTERIEURS	*3 784*	
Total des charges exceptionnelles		**11 330**
Charges exceptionnelles sur opération de gestion		**9 330**
**AMENDES NON DEDUCTIBLES*	*854*	
CHARGES D'EXPLOIT.ANTERIEURES	*8 476*	
Dotations excep. aux amortissements et aux provisions		**2 000**
AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES	*2 000*	
Résultat exceptionnel		**(3 656)**

Flux de trésorerie

	Etat exprimé en **euros**	30/06/2023	30/06/2022
OPERATIONS D'EXPLOITATION	Résultat net	(457 532)	180 198
	Elimination des charges et produits sans incidence sur la trésorerie et non liés à l'activité		
	+ Amortissements, dépréciations et provisions	954 075	441 531
	- Reprises sur amortissements et provisions	(79 162)	
	- Produits de cession éléments de l'actif		
	+ Valeur nette comptable des éléments cédés		
	- Quote part de subventions d'investissements virée au compte de résultat		
	CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT	**417 381**	**621 728**
	Incidence des décalages de trésorerie sur les créances d'exploitation (valeurs brutes)		
	+/- Variation des stocks	303 410	(300 834)
	+/- Variation des créances clients	(648 377)	(2 205 303)
	+/- Variation des autres créances d'exploitation	(369 706)	(147 619)
	+/- Variation des dettes fournisseurs	(834 597)	3 514 520
	+/- Variation des autres dettes d'exploitation	162 568	169 417
	FLUX DE TRESORERIE D'EXPLOITATION	**(969 321)**	**1 651 909**
OPERATIONS D'INVESTISSEMENT	Cessions immobilisations incorporelles		
	+ Cessions immobilisations corporelles		
	+ Cessions/réductions immobilisations financières		
	- Acquisitions immobilisations incorporelles	(1 173 312)	(425 754)
	- Acquisitions immobilisations corporelles	(7 950)	(19 965)
	- Acquisitions immobilisations financières	433 806	(2 239 828)
	Incidence des décalages de trésorerie sur les opérations d'investissement		
	+/- Variation des dettes fournisseurs sur immobilisations		
	FLUX DE TRESORERIE D'INVESTISSEMENT	**(747 456)**	**(2 685 547)**
OPERATIONS DE FINANCEMENT	Augmentation de capital[1]	83 650	316 435
	- Réduction de capital		
	- Distributions mises en paiement		
	+ Augmentation des dettes financières (A)	(40 737)	1 099 917
	- Remboursement des dettes financières (A)	(280 743)	(260 000)
	+ Avances reçues des tiers		
	- Avances remboursées aux tiers		
	Incidence des décalages de trésorerie sur les opérations de financement		
	- Variation du capital souscrit non appelé		
	- Variation du capital souscrit appelé non versé		
	FLUX DE TRESORERIE DE FINANCEMENT	**(237 829)**	**1 156 353**
TRESORERIE	Trésorerie d'ouverture	2 254 365	2 131 649
	Trésorerie de clôture	299 758	2 254 365
	VARIATION DE LA TRESORERIE	**(1 954 606)**	**122 715**

[1] dont subventions d'investissement reçues

(A) Y compris les comptes courants d'associés