

**SA ORDISSIMO**

33 Avenue Léon Gambetta

92120 MONTROUGE

BILAN AU 30/06/2024



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 01/01/2024 au 30/06/2024

----- <b>B I L A N</b> -----	
<i>Bilan Actif</i>	<i>1</i>
<i>Bilan Passif</i>	<i>2</i>
<i>Compte de Résultat 1/2</i>	<i>3</i>
<i>Compte de Résultat 2/2</i>	<i>4</i>
----- <b>A N N E X E</b> -----	
<i>Règles et méthodes comptables 2</i>	<i>5</i>
<i>Immobilisations</i>	<i>10</i>
<i>Amortissements</i>	<i>11</i>
<i>Provisions au bilan</i>	<i>12</i>
<i>Créances et dettes</i>	<i>13</i>
<i>Stocks et en-cours</i>	<i>14</i>
<i>Produits à recevoir</i>	<i>15</i>
<i>Charges à payer</i>	<i>16</i>
<i>Charges constatées d'avance</i>	<i>17</i>
<i>Produits et Charges exceptionnels</i>	<i>18</i>
<i>Flux de trésorerie (CAF)</i>	<i>19</i>
<i>Détail de l'Actif</i>	<i>20</i>
<i>Détail du Passif</i>	<i>23</i>
<i>Détail du Compte de Résultat</i>	<i>25</i>

## Etats financiers au 30/06/2024

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

# Bilan Actif

Etat exprimé en euros

		30/06/2024			30/06/2023
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)					
ACTIF IMMOBILISE	<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement	5 525 986	4 480 384	1 045 601	1 169 799
	Concessions brevets droits similaires	52 477	30 407	22 069	16 732
	Fonds commercial (1)	124 619		124 619	124 619
	Autres immobilisations incorporelles	1 202 581		1 202 581	847 082
	Avances et acomptes				
	<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	92 464	49 342	43 122	12 172
	Autres immobilisations corporelles	306 138	238 400	67 738	82 677
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)</b>				
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations	1 977 433	7 500	1 969 933	1 969 933	
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés	50		50	50	
Prêts					
Autres immobilisations financières	75 595		75 595	74 388	
<b>TOTAL (II)</b>		<b>9 357 342</b>	<b>4 806 033</b>	<b>4 551 308</b>	<b>4 297 453</b>
ACTIF CIRCULANT	<b>STOCKS ET EN-COURS</b>				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises	995 830		995 830	1 248 441
	<b>Avances et Acomptes versés sur commandes</b>				
	<b>CREANCES (3)</b>				
	Créances clients et comptes rattachés	1 716 195	27 364	1 688 831	3 804 705
	Autres créances	653 930	105 074	548 856	921 840
Capital souscrit appelé, non versé					
<b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>	27 084	12 770	14 313	9 858	
<b>DISPONIBILITES</b>	240 644		240 644	326 374	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	38 691		38 691	45 020
	<b>TOTAL (III)</b>	<b>3 672 373</b>	<b>145 208</b>	<b>3 527 165</b>	<b>6 356 237</b>
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
Primes de remboursement des obligations (V)					
Ecart de conversion actif (VI)	340 543		340 543	352 007	
<b>TOTAL ACTIF (I à VI)</b>		<b>13 370 258</b>	<b>4 951 242</b>	<b>8 419 016</b>	<b>11 005 697</b>

(1) dont droit au bail

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

(3) dont créances à plus d'un an

75 595

74 388

# Bilan Passif

Etat exprimé en euros

30/06/2024

30/06/2023

		30/06/2024	30/06/2023
<b>Capitaux Propres</b>	Capital social ou individuel	796 948	796 948
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	6 663 189	6 663 189
	Ecarts de réévaluation		
	<b>RESERVES</b>		
	Réserve légale	1 000	1 000
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	6 742	6 742
	Report à nouveau	(3 259 527)	(2 410 529)
	<b>Résultat de l'exercice</b>	<b>(230 144)</b>	<b>(457 532)</b>
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées	10 333	6 333	
	<b>Total des capitaux propres</b>	<b>3 988 542</b>	<b>4 606 152</b>
<b>Autres fonds propres</b>	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées	410 000	670 000
	<b>Total des autres fonds propres</b>	<b>410 000</b>	<b>670 000</b>
<b>Provisions</b>	Provisions pour risques	340 543	325 352
	Provisions pour charges		
	<b>Total des provisions</b>	<b>340 543</b>	<b>325 352</b>
<b>DETTES (1)</b>	<b>DETTES FINANCIERES</b>		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	810 734	1 054 896
	Emprunts et dettes financières divers (3)	589 324	364 363
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	3 256	(2 015)
	<b>DETTES D'EXPLOITATION</b>		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 919 706	3 271 176
	Dettes fiscales et sociales	174 552	280 211
	<b>DETTES DIVERSES</b>		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	94 728	90 496	
Produits constatés d'avance (1)			
	<b>Total des dettes</b>	<b>3 592 301</b>	<b>5 059 126</b>
	Ecarts de conversion passif	87 630	345 067
	<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>8 419 016</b>	<b>11 005 697</b>
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	(230 144,19)	(457 531,50)
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	2 989 045	3 851 141
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	10 639	54 777
(3)	Dont emprunts participatifs		

# Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

30/06/2024

30/06/2023

		France	Exportation	6 mois	6 mois
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	Ventes de marchandises	863 387	634 932	1 498 319	1 283 550
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	82 199	54 830	137 028	111 550
	<b>Montant net du chiffre d'affaires</b>	<b>945 586</b>	<b>689 762</b>	<b>1 635 348</b>	<b>1 395 100</b>
	Production stockée				
	Production immobilisée			154 739	148 419
	Subventions d'exploitation			6 400	2 278
Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			40 543	40 823	
Autres produits					
<b>Total des produits d'exploitation (1)</b>				<b>1 837 030</b>	<b>1 586 620</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>	Achats de marchandises			1 324 807	244 809
	Variation de stock			(372 952)	447 081
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			523 329	634 763
	Impôts, taxes et versements assimilés			20 412	7 960
	Salaires et traitements			374 252	408 056
	Charges sociales du personnel			126 106	137 278
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			215 150	221 098
	- charges d'exploitation à répartir				
Dotations aux dépréciations :					
- sur immobilisations					
- sur actif circulant					
Dotations aux provisions					
Autres charges			7 650	10 116	
<b>Total des charges d'exploitation (2)</b>				<b>2 218 753</b>	<b>2 111 161</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>				<b>(381 723)</b>	<b>(524 541)</b>

# Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

30/06/2024

30/06/2023

RESULTAT D'EXPLOITATION		(381 723)	(524 541)
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)	132 625	
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	372 811	404 514
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	<b>Total des produits financiers</b>	<b>505 436</b>	<b>404 514</b>
CHARGES FINANCIERS	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	340 543	334 379
	Intérêts et charges assimilées (4)	34 113	28 750
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	<b>Total des charges financières</b>	<b>374 656</b>	<b>363 129</b>
<b>RESULTAT FINANCIER</b>		<b>130 780</b>	<b>41 386</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>		<b>(250 943)</b>	<b>(483 155)</b>
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	1 271	7 674
	Sur opérations en capital		
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	<b>Total des produits exceptionnels</b>	<b>1 271</b>	<b>7 674</b>
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	2 138	9 330
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	2 000	2 000
	<b>Total des charges exceptionnelles</b>	<b>4 138</b>	<b>11 330</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>		<b>(2 867)</b>	<b>(3 656)</b>
PARTICIPATION DES SALARIES IMPOTS SUR LES BENEFICES		(23 666)	(29 280)
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>		<b>2 343 737</b>	<b>1 998 808</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>		<b>2 573 882</b>	<b>2 456 340</b>
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>		<b>(230 144)</b>	<b>(457 532)</b>

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

## Etats financiers au 30/06/2024

----- ANNEXE -----

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

La présente situation au **30/06/2024** a été élaboré et présenté conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Il est précisé que les comptes au **30/06/2024** sont présentés en vis-à-vis de ceux au **30/06/2023** pour l'établissement du Bilan et vis-à-vis du **30/06/2023** pour celui du Compte de Résultat.

Par contre, les tableaux intégrés dans l'annexe légale sont construits depuis le **01/01/2024**, 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 **8 419 016** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **2 343 737** euros et un total **charges** de **2 573 882** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **-230 144** euros.

L'exercice débute le **01/01/2024** et finit le **30/06/2024**.

Il a une durée de **6** mois.

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

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

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

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

## **Faits marquants postérieurement à la clôture de l'exercice :**

### **Information au titre d'un événement apparu au cours de cette année 2024.**

#### **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 **142.617** 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.

## Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

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

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

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

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

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

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

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

	<b>30/06/2024</b>	<b>30/06/2023</b>	Variation
Frais de recherche et développement	5 525 985,58 €	5 255 207,91 €	270 777,67 €
Frais de maquettage			
<b>Total</b>	<b>5 525 985,58 €</b>	<b>5 255 207,91 €</b>	<b>270 777,67 €</b>
Amortissements cumulés	4 480 384,22 €	4 085 408,64 €	394 975,58 €
<b>Valeur nette comptable</b>	<b>1 045 601,36 €</b>	<b>1 169 799,27 €</b>	
Amortissements prévisionnels			
2024		402 326,74€	
2025		338 504,52€	
2026		247 230,22€	
2027		158 102,86 €	
2028		80 585,73 €	
2029		12 641,04 €	

La société a comptabilisé un Crédit d'impôt Innovation pour un montant de **23.666 euros** en fonction de différents développements menés sur ses technologies au cours de la période.

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

## Amortissements

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

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

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

### Mode Linéaire

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

## 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 **30/06/2024**.

## 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

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

individuelle a été menée en fonction de leur antériorité et des actions de recouvrement en cours.

La couverture globale des créances clients en risque de non recouvrement s'élève à **27.364** euros.

## Disponibilités

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

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

- Commission de financement : Taux Euribor 3 mois + 1,20 %
- Commission d'affacturage avec assurance crédit à 0,35 % (variable selon Chiffre d'Affaires de la société et la taille moyenne des factures financées)
- Montant du fonds de Garantie fixé à 10 % du montant des factures financées avec un minimum de 20.000 euros.

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

## Tableau des emprunts et avance BPI :

<u>Garantie</u>	<u>Taux</u>	<u>Emprunts</u>	<u>dettes</u>	<u>dettes</u>	<u>dettes de</u>	<u>dettes</u>
	TEG	à l'origine	30/06/2024	moins 1 an	1 à 5ans	> 5 ans
Prêt acquisition société	2,06%	1 200 000 €	800 000 €	200 000 €	600 000 €	0 €
Intérêts courus			89 €	0 €	0 €	
<b>Emprunts</b>		1 200 000 €	800 089 €	200 000 €	600 000 €	0 €
<b>Avance OSEO/BPI</b>						
Prêt BPI Innovat.Renv.2	0%	550 000 €	110 000 €	110 000 €	0 €	0 €
Prêt BPI Innovat.Renv.3	3,50%	750 000 €	300 000 €	150 000 €	150 000 €	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 élevés à 41.100 euros.

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

Cette option a entraîné la comptabilisation d'un amortissement dérogatoire de 2.000 euros.

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

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

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

Les rémunérations des dirigeants d'Ordisimo comptabilisées en charge au cours de l'année 2024 mentionnés en euros sont les suivantes :

	<u>Fonction</u>	<u>Rémunération brute</u>
Alexandre Vielle	Président	37.020 euros
Brice Delmotte	Administrateur	36.000 euros

## Effectifs salariés et Engagements retraite :

La société ORDISSIMO comptait en 2024 un effectif moyen d'environ 19 salariés dont 6 cadres et 13 employés.

Les engagements pour retraite correspondent aux droits acquis pour les salariés présents au 30/06/2024 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 30/06/2024 à **61.699 euros**.

## Déficit reportable en avant :

La société ORDISSIMO conserve au **30/06/2024** un Déficit Fiscal reportable et imputable sur ses bénéfices futurs de **4.089.064 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 **1.022.266 euros**.

## Immobilisations

Etat exprimé en euros

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 30/06/2024
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
<b>INCORPORELLES</b>						
Frais d'établissement et de développement	5 255 208		270 778			5 525 986
Autres	1 012 055		367 621			1 379 676
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>6 267 263</b>		<b>638 399</b>			<b>6 905 662</b>
<b>CORPORELLES</b>						
Terrains						
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement						
Instal technique, matériel outillage industriels	46 753		45 711			92 464
Instal., agencement, aménagement divers	156 545					156 545
Matériel de transport	86 466		7 624			94 090
Matériel de bureau, informatique et mobilier	54 328		1 175			55 503
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>344 091</b>		<b>54 510</b>			<b>398 601</b>
<b>FINANCIERES</b>						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations	1 977 433					1 977 433
Autres titres immobilisés	50					50
Prêts et autres immobilisations financières	74 388		1 207			75 595
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>	<b>2 051 871</b>		<b>1 207</b>			<b>2 053 078</b>
<b>TOTAL</b>	<b>8 663 226</b>		<b>694 115</b>			<b>9 357 342</b>

# Amortissements

Etat exprimé en euros

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 30/06/2024
		Dotations	Diminutions	
<b>INCORPORELLES</b>				
Frais d'établissement et de développement	4 085 409	394 976		4 480 384
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	23 622	6 785		30 407
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>4 109 031</b>	<b>401 761</b>		<b>4 510 792</b>
<b>CORPORELLES</b>				
Terrains				
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
Instal technique, matériel outillage industriels	34 581	14 761		49 342
Autres Instal., agencement, aménagement divers	111 366	8 948		120 314
Matériel de transport	54 028	11 769		65 797
Matériel de bureau, mobilier	49 267	3 021		52 289
Emballages récupérables et divers				
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>249 243</b>	<b>38 499</b>		<b>287 742</b>
<b>TOTAL</b>	<b>4 358 273</b>	<b>440 260</b>		<b>4 798 533</b>

## Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

	Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Dotations			Reprises			
	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							
<b>TOTAL IMMOB INCORPORELLES</b>							
Terrains							
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agencet aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
<b>TOTAL IMMOB CORPORELLES</b>							
Frais d'acquisition de titres de participation							
<b>TOTAL</b>							
<b>TOTAL GENERAL NON VENTILE</b>							

# Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	30/06/2024
<b>PROVISIONS REGLEMENTEES</b>	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires	8 333	2 000		10 333
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	<b>PROVISIONS REGLEMENTEES</b>	<b>8 333</b>	<b>2 000</b>		<b>10 333</b>
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change	325 352	340 543	325 352	340 543
	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				
	<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	<b>325 352</b>	<b>340 543</b>	<b>325 352</b>	<b>340 543</b>
<b>PROVISIONS POUR DEPRECIATION</b>	Sur immobilisations <ul style="list-style-type: none"> <li>incorporelles</li> <li>corporelles</li> <li>des titres mis en équivalence</li> <li>titres de participation</li> <li>autres immo. financières</li> </ul>	7 500			7 500
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients	37 362		9 998	27 364
	Autres	123 378	4 395	9 928	117 844
	<b>PROVISIONS POUR DEPRECIATION</b>	<b>168 240</b>	<b>4 395</b>	<b>19 926</b>	<b>152 708</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>501 925</b>	<b>346 938</b>	<b>345 278</b>	<b>503 585</b>
Dont dotations et reprises <ul style="list-style-type: none"> <li>- d'exploitation</li> <li>- financières</li> <li>- exceptionnelles</li> </ul>		340 543 2 000	372 811		
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

		30/06/2024	1 an au plus	plus d'1 an
<b>CREANCES</b>	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	75 595	75 595	
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	1 716 195	1 716 195	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	1 750	1 750	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	6 046	6 046	
	Impôts sur les bénéfices	75 015	75 015	
	Taxes sur la valeur ajoutée	42 197	42 197	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés	429	429	
	Débiteurs divers	528 494	528 494	
	Charges constatées d'avances	38 691	38 691	
<b>TOTAL DES CREANCES</b>		<b>2 484 411</b>	<b>2 484 411</b>	
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		30/06/2024	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
<b>DETTES</b>	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine	10 639	10 639		
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine	800 096	200 096	600 000	
	Emprunts et dettes financières divers	219 001	219 001		
	Fournisseurs et comptes rattachés	1 919 706	1 919 706		
	Personnel et comptes rattachés	91 841	91 841		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	50 234	50 234		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	26 623	26 623		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	5 854	5 854		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés	370 324	370 324		
	Autres dettes	94 728	94 728		
Dettes représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
<b>TOTAL DES DETTES</b>		<b>3 589 045</b>	<b>2 989 045</b>	<b>600 000</b>	
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice		130 000			
Emprunts dettes associés (personnes physiques)		370 324			

## Stocks et En-cours

Etat exprimé en euros

	A la fin de l'exercice	Au début de l'exercice	Variation des stocks	
			Augmentation	Diminution
<b>Marchandises</b>				
Marchandises revendues en l'état	995 830	1 248 441		252 611
<b>Approvisionnements</b>				
Matières premières				
Autres approvisionnements				
<b>TOTAL I</b>	995 830	1 248 441		252 611
<b>Production</b>				
Produits intermédiaires				
Produits finis				
Produits résiduels				
Autres				
<b>TOTAL II</b>				
<b>Production en cours</b>				
Produits				
Travaux				
Etudes				
Prestations de services				
Autres				
<b>TOTAL III</b>				
<b>Production stockée ( Total II + Total III )</b>				

## Produits à recevoir

Etat exprimé en euros

30/06/2024

<b>Total des Produits à recevoir</b>		<b>3 500</b>
<b>Autres créances</b> <i>AUTRES PRODUITS A RECEVOIR</i>	3 500	<b>3 500</b>

# Charges à payer

Etat exprimé en euros

30/06/2024

<b>Total des Charges à payer</b>		<b>385 907</b>
<b>Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit</b>		<b>340</b>
<i>ASSURANCES C.N.E</i>	7	
<i>INTERETS COURUS S/CPT.FINANC.</i>	333	
<b>Emprunts et dettes financières divers</b>		<b>6 604</b>
<i>INTERETS COURUS SUR CPT COURT</i>	6 604	
<b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>		<b>314 757</b>
<i>FOURNISSEURS FACT/N.PARVENUES</i>	314 757	
<b>Dettes fiscales et sociales</b>		<b>64 207</b>
<i>PERSONNEL CONGES A PAYER</i>	47 351	
<i>CHARGES SOC SUR CONGES A PAYER</i>	16 142	
<i>OR - ETAT, CHARGES A PAYER</i>	714	

## Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros

	Période	Montants	30/06/2024
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION		38 691	38 691
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
<b>TOTAL</b>			<b>38 691</b>

--

## Produits et Charges exceptionnels

Etat exprimé en euros

30/06/2024

<b>Total des produits exceptionnels</b>		<b>1 271</b>
<b>Produits exceptionnels sur opérations de gestion</b> <i>AUTRES PRODUITS EXCEPT. GESTION</i>	1 271	<b>1 271</b>
<b>Total des charges exceptionnelles</b>		<b>4 138</b>
<b>Charges exceptionnelles sur opération de gestion</b> <i>*AMENDES NON DEDUCTIBLES</i> <i>AUTRES CHARGES EXCEPT. GESTION</i>	1 500 638	<b>2 138</b>
<b>Dotations excep. aux amortissements et aux provisions</b> <i>AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES</i>	2 000	<b>2 000</b>
<b>Résultat exceptionnel</b>		<b>(2 867)</b>

# Flux de trésorerie

Etat exprimé en euros

30/06/2024

30/06/2023

		30/06/2024	30/06/2023
OPERATIONS D'EXPLOITATION	Résultat net	(230 144)	(457 532)
	<i>Elimination des charges et produits sans incidence sur la trésorerie et non liés à l'activité</i>		
	+ Amortissements, dépréciations et provisions	789 198	954 075
	- Reprises sur amortissements et provisions	(345 278)	(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		
	<b>CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT</b>	<b>213 775</b>	<b>417 381</b>
	<i>Incidence des décalages de trésorerie sur les créances d'exploitation (valeurs brutes)</i>		
	+/- Variation des stocks	252 611	303 410
+/- Variation des créances clients	2 125 871	(648 377)	
+/- Variation des autres créances d'exploitation	390 777	(369 706)	
+/- Variation des dettes fournisseurs	(1 351 470)	(834 597)	
+/- Variation des autres dettes d'exploitation	(353 592)	162 568	
	<b>FLUX DE TRESORERIE D'EXPLOITATION</b>	<b>1 277 973</b>	<b>(969 321)</b>
OPERATIONS D'INVESTISSEMENT	Cessions immobilisations incorporelles		
	+ Cessions immobilisations corporelles		
	+ Cessions/réductions immobilisations financières		
	- Acquisitions immobilisations incorporelles	(638 399)	(1 173 312)
	- Acquisitions immobilisations corporelles	(54 510)	(7 950)
- Acquisitions immobilisations financières	(1 207)	433 806	
<i>Incidence des décalages de trésorerie sur les opérations d'investissement</i>			
+/- Variation des dettes fournisseurs sur immobilisations			
	<b>FLUX DE TRESORERIE D'INVESTISSEMENT</b>	<b>(694 115)</b>	<b>(747 456)</b>
OPERATIONS DE FINANCEMENT	Augmentation de capital <sup>1</sup>		83 650
	- Réduction de capital	(391 467)	
	- Distributions mises en paiement		
	+ Augmentation des dettes financières (A)	(76 439)	(40 737)
	- Remboursement des dettes financières (A)	(158 622)	(280 743)
	+ Avances reçues des tiers		
	- Avances remboursées aux tiers		
<i>Incidence des décalages de trésorerie sur les opérations de financement</i>			
- Variation du capital souscrit non appelé			
- Variation du capital souscrit appelé non versé			
	<b>FLUX DE TRESORERIE DE FINANCEMENT</b>	<b>(626 527)</b>	<b>(237 829)</b>
TRESORERIE	Trésorerie d'ouverture	299 758	2 254 365
	Trésorerie de clôture	257 089	299 758
	<b>VARIATION DE LA TRESORERIE</b>	<b>(42 670)</b>	<b>(1 954 606)</b>

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

(A) Y compris les comptes courants d'associés

## Détail de l'Actif

Etat exprimé en euros

	01/01/2024 30/06/2024	6 mois	01/01/2023 30/06/2023	6 mois	Variations	%
<b>Capital souscrit non appelé</b>						
<b>TOTAL II - Actif Immobilisé NET</b>	<b>4 551 308</b>	<i>54,06</i>	<b>4 297 453</b>	<i>39,05</i>	<b>253 856</b>	<i>5,91</i>
<b>Frais de développement</b>	<b>1 045 601</b>	<i>12,42</i>	<b>1 169 799</b>	<i>10,63</i>	<b>(124 198)</b>	<i>-10,62</i>
203000 FRAIS DE DEVELOPPEMENT	5 525 986	<i>65,64</i>	5 255 208	<i>47,75</i>	270 778	<i>5,15</i>
280300 AMORT.FRAIS DEVELOPPEMENT	(4 480 384)	<i>-53,22</i>	(4 085 409)	<i>-37,12</i>	(394 976)	<i>-9,67</i>
<b>Concessions brevets et droits similaires</b>	<b>22 069</b>	<i>0,26</i>	<b>16 732</b>	<i>0,15</i>	<b>5 337</b>	<i>31,90</i>
205000 BREVETS,LICENCES,MARQUES	26 074	<i>0,31</i>	13 952	<i>0,13</i>	12 122	<i>86,89</i>
205100 LOGICIELS	26 402	<i>0,31</i>	26 402	<i>0,24</i>		
280500 AMORT.CONCESSIONS,BREVETS,LIC.	(4 974)	<i>-0,06</i>	(3 306)	<i>-0,03</i>	(1 668)	<i>-50,45</i>
280510 AMORT.CONCESSIONS BREV	(25 433)	<i>-0,30</i>	(20 316)	<i>-0,18</i>	(5 117)	<i>-25,19</i>
<b>Fonds Commercial</b>	<b>124 619</b>	<i>1,48</i>	<b>124 619</b>	<i>1,13</i>		
207000 FONDS DE COMMERCE	124 619	<i>1,48</i>	124 619	<i>1,13</i>		
<b>Autres immobilisations incorporelles</b>	<b>1 202 581</b>	<i>14,28</i>	<b>847 082</b>	<i>7,70</i>	<b>355 499</b>	<i>41,97</i>
232000 IMMOB.INCORPORELLES EN COURS	1 202 581	<i>14,28</i>	847 082	<i>7,70</i>	355 499	<i>41,97</i>
<b>Installations techniques, matériel et outillage</b>	<b>43 122</b>	<i>0,51</i>	<b>12 172</b>	<i>0,11</i>	<b>30 950</b>	<i>254,27</i>
215000 MATERIEL ET OUTILLAGE INDUSTR.	92 464	<i>1,10</i>	46 753	<i>0,42</i>	45 711	<i>97,77</i>
281500 AMORT.MAT.OUTILL.INDUSTRIELS	(49 342)	<i>-0,59</i>	(34 581)	<i>-0,31</i>	(14 761)	<i>-42,68</i>
<b>Autres immobilisations corporelles</b>	<b>67 738</b>	<i>0,80</i>	<b>82 677</b>	<i>0,75</i>	<b>(14 939)</b>	<i>-18,07</i>
218100 INSTALLATION GENERALE AMENAG.	156 545	<i>1,86</i>	156 545	<i>1,42</i>		
218200 MATERIEL DE TRANSPORT	94 090	<i>1,12</i>	86 466	<i>0,79</i>	7 624	<i>8,82</i>
218300 MATERIEL BUREAU & INFORMATIQUE	45 488	<i>0,54</i>	44 313	<i>0,40</i>	1 175	<i>2,65</i>
218400 MOBILIER	10 015	<i>0,12</i>	10 015	<i>0,09</i>		
281810 AMORT.AUTRES INST.GENERALES	(120 314)	<i>-1,43</i>	(111 366)	<i>-1,01</i>	(8 948)	<i>-8,03</i>
281820 AMORT.MATERIEL DE TRANSPORT	(65 797)	<i>-0,78</i>	(54 028)	<i>-0,49</i>	(11 769)	<i>-21,78</i>
281830 AMORT.MAT.BUR.ET INFORMATIQUE	(42 531)	<i>-0,51</i>	(39 615)	<i>-0,36</i>	(2 916)	<i>-7,36</i>
281840 AMORTISSEMENT DU MOBILIER	(9 757)	<i>-0,12</i>	(9 652)	<i>-0,09</i>	(105)	<i>-1,09</i>
<b>Autres participations</b>	<b>1 969 933</b>	<i>23,40</i>	<b>1 969 933</b>	<i>17,90</i>		
261101 PARTICIP. ORDISSIMO FINANCE	7 500	<i>0,09</i>	7 500	<i>0,07</i>		
261102 PARTICIP. SUBST.SERVICES	7 500	<i>0,09</i>	7 500	<i>0,07</i>		
261104 TDP SPHERIS DIGITAL LIMITED 2.200.0	1 962 433	<i>23,31</i>	1 962 433	<i>17,83</i>		
296100 PROV.DEP.TITRES ORDISSIMO FINANCE	(7 500)	<i>-0,09</i>	(7 500)	<i>-0,07</i>		
<b>Autres titres immobilisés</b>	<b>50</b>		<b>50</b>			
271100 ACTIONS	50		50			
<b>Autres immobilisations financières</b>	<b>75 595</b>	<i>0,90</i>	<b>74 388</b>	<i>0,68</i>	<b>1 207</b>	<i>1,62</i>
275000 DEPOTS CAUTIONNEMENTS VERSES	1 207	<i>0,01</i>			1 207	
275070 DEPOT GARANTIE BAIL MONTROUGE	29 888	<i>0,36</i>	29 888	<i>0,27</i>		
275072 DEPOTS DE GARANTIE BPI FINANCT	44 500	<i>0,53</i>	44 500	<i>0,40</i>		
<b>TOTAL III - Actif Circulant NET</b>	<b>3 527 165</b>	<i>41,90</i>	<b>6 356 237</b>	<i>57,75</i>	<b>(2 829 072)</b>	<i>-44,51</i>
<b>Marchandises</b>	<b>995 830</b>	<i>11,83</i>	<b>1 248 441</b>	<i>11,34</i>	<b>(252 611)</b>	<i>-20,23</i>
370000 STOCKS DE MARCHANDISES ORDISSIMO	848 460	<i>10,08</i>	743 685	<i>6,76</i>	104 775	<i>14,09</i>
370080 STOCKS DE MARCHANDISES MUSTWO	147 369	<i>1,75</i>	504 755	<i>4,59</i>	(357 386)	<i>-70,80</i>
<b>Créances clients et comptes rattachés</b>	<b>1 688 831</b>	<i>20,06</i>	<b>3 804 705</b>	<i>34,57</i>	<b>(2 115 874)</b>	<i>-55,61</i>
041D COLLECTIF CLIENTS DEBITEURS	1 543 183	<i>18,33</i>	3 606 579	<i>32,77</i>	(2 063 396)	<i>-57,21</i>
041D 1 COLLECTIF CLIENT MUST WORLD	173 012	<i>2,06</i>	230 249	<i>2,09</i>	(57 237)	<i>-24,86</i>
411002 CLIENTS AVANCE ET ACOMPTE			444		(444)	<i>-100,00</i>
411100 CLIENTS SUBSTANTIEL SAS			4 794	<i>0,04</i>	(4 794)	<i>-100,00</i>

## Détail de l'Actif

Etat exprimé en euros		01/01/2024 30/06/2024	6 mois	01/01/2023 30/06/2023	6 mois	Variations	%
491000	PROV.DEPREC.COMPTES CLIENTS	(27 364)	-0,33	(37 362)	-0,34	9 998	26,76
<b>Autres créances</b>		<b>548 856</b>	<b>6,52</b>	<b>921 840</b>	<b>8,38</b>	<b>(372 984)</b>	<b>-40,46</b>
040D	COLLECTIF FOURNISSEURS DEBITEURS	39 221	0,47	196 864	1,79	(157 643)	-80,08
040D 1	COLLECTIF FOURNISSEUR MUST WORL	11 538	0,14	360		11 178	N/S
425037	AVANCE LALLIAUME VIRGINIE	700	0,01	900	0,01	(200)	-22,22
425053	AVANCE DIATTA MARIE	950	0,01	2 150	0,02	(1 200)	-55,81
425112	AVANCE KHOULDI YASSINE	100				100	
425118	AVANCE DEBON ALEXANDRE			1 338	0,01	(1 338)	-100,00
437330	OR - MUTUELLE	2 384	0,03	1 124	0,01	1 260	112,08
437800	TICKETS RESTAURANTS	3 662	0,04			3 662	
444000	ETAT,IMPOT SUR LES BENEFICES	75 015	0,89	91 431	0,83	(16 417)	-17,96
445606	TVA DED SUR AUTRES BIENS.SERVICES	25 395	0,30	28 146	0,26	(2 751)	-9,77
445652	TVA DED AUTOL. S/ PRESTATION IN	2 632	0,03	758	0,01	1 874	247,33
445710	TVA COLLECTEE 20%	1 897	0,02			1 897	
445720	TVA COL AUTOL. S/ ACQUISITION IN	3 632	0,04	3 402	0,03	230	6,77
445772	TVA COL AUTOL. S/ IMPORTATION			14 217	0,13	(14 217)	-100,00
445806	TVA SUR FACTURES A RECEVOIR	8 641	0,10	19 587	0,18	(10 946)	-55,88
451001	COMPTE COURANT SENIORALIS			150		(150)	-100,00
451003	C/C SPH DIGITAL	429	0,01	429			
462000	CREANCES KAEELIS S/CESSIONS TITRES	800	0,01	200 800	1,82	(200 000)	-99,60
467015	ORDISSIMO FINANCES	344 883	4,10	304 404	2,77	40 479	13,30
467016	SUBSTANTIEL SERVICES	85 677	1,02	105 409	0,96	(19 732)	-18,72
467500	STRIPE PAIEMENT			396		(396)	-100,00
467501	AMAZON SELLER CENTRAL FR	4 644	0,06	1 469	0,01	3 175	216,11
467502	AMAZON SELLER CENTRAL ALLEMAG			4 663	0,04	(4 663)	-100,00
467503	AMAZON SELLER CENTRAL ITALIE	416		378		38	10,19
467504	AMAZON SELLER CENTRAL ESPAGNE	377		624	0,01	(247)	-39,56
467506	AMAZON SELLER CENTRAL PAYS BAS	179		220		(42)	-18,90
467507	AMAZON SELLER CENTRAL UK	1 162	0,01	388		774	199,43
467508	AMAZON SELLER CENTRAL SUEDE			160		(160)	-100,00
467509	AMAZON SELLER CENTRAL BELGIQUE	905	0,01			905	
467551	BOULANGER			3 151	0,03	(3 151)	-100,00
467902	BNP FACTOR - FONDS DE GARANTIE #2	17 500	0,21	35 000	0,32	(17 500)	-50,00
467903	BNP FACTOR - FONDS DE RESERVE #23	17 694	0,21	5 498	0,05	12 196	221,83
468700	AUTRES PRODUITS A RECEVOIR	3 500	0,04	3 500	0,03		
496000	PROV.DEPREC. DEB DIV ORDISSIMO FI	(105 074)	-1,25	(105 074)	-0,95		
<b>Valeurs mobilières de placement</b>		<b>14 313</b>	<b>0,17</b>	<b>9 858</b>	<b>0,09</b>	<b>4 455</b>	<b>45,19</b>
503101	ACTIONS ORDISSIMO	27 084	0,32	28 162	0,26	(1 079)	-3,83
590300	PROVIS.DEP. ACTION ORDISSIMO	(12 770)	-0,15	(18 304)	-0,17	5 534	30,23
<b>Disponibilités</b>		<b>240 644</b>	<b>2,86</b>	<b>326 374</b>	<b>2,97</b>	<b>(85 730)</b>	<b>-26,27</b>
511201	REMISE FACTOR SELLSY	12 184	0,14	6 060	0,06	6 125	101,08
511203	OR - REMISE CHQ AXELOR	100		3 080	0,03	(2 980)	-96,75
511205	REMISE PAYPAL SELLSY	1 291	0,02	7 201	0,07	(5 910)	-82,07
511208	REMISE AMAZON SELLSY			16 307	0,15	(16 307)	-100,00
511212	REMISE CB MUST WORLD			806	0,01	(806)	-100,00
511213	REMISE CHQ MUST WORLD	9 750	0,12			9 750	
511214	REMISE VIR MUST WORLD			1 588	0,01	(1 588)	-100,00
511215	REMISE PREL MUST WORLD	2 282	0,03	4 815	0,04	(2 533)	-52,60
511219	RGLT CDISCOUNT	715	0,01	30		685	N/S
511220	RGLT FNAC	1 025	0,01	1 245	0,01	(220)	-17,70
511223	REMISE AMAZON DE			16 924	0,15	(16 924)	-100,00
511224	REMISE AMAZON UK	1 818	0,02	5 222	0,05	(3 404)	-65,18
511225	REMISE AMAZON ES			979	0,01	(979)	-100,00
511226	REMISE AMAZON IT			1 834	0,02	(1 834)	-100,00
511227	REMISE AMAZON NL	466	0,01	207		259	125,11
511228	REMISE AMAZON PL			743	0,01	(743)	-100,00
511229	REMISE AMAZON SE	156		603	0,01	(447)	-74,15
511230	RGLT IZIFLUX / SEDAGYL	460	0,01	569	0,01	(108)	-19,07
512000	SOCIETE GENERALE 20082412	24 051	0,29	54 450	0,49	(30 399)	-55,83

## Détail de l'Actif

Etat exprimé en euros		01/01/2024 30/06/2024	6 mois	01/01/2023 30/06/2023	6 mois	Variations	%
512300	BP RIVES DE PARIS (€) EUR 21216195818	30 838	0,37	68 629	0,62	(37 791)	-55,07
512305	BP RIVES DE PARIS (\$) USD	542	0,01	534		8	1,50
512400	BP RIVES DE PARIS (£) GBP	5 662	0,07	7 798	0,07	(2 136)	-27,39
512600	PAYPAL (€) EUR	622	0,01	6 426	0,06	(5 805)	-90,33
512602	PAYPAL GBP (£)	610	0,01			610	
512603	STRIPE €	665	0,01			665	
512604	PAYPAL PLN	441	0,01			441	
512700	BNP PARIBAS (€) EUR	49 867	0,59	95 805	0,87	(45 938)	-47,95
512701	BNP PARIBAS (\$) USD	80 421	0,96			80 421	
512800	BANQUE BOURSE DIRECTE	14 313	0,17	13 235	0,12	1 079	8,15
530000	CAISSE ORDISSIMO	1 823	0,02	5 267	0,05	(3 444)	-65,39
530080	CAISSE MUST WORLD	541	0,01	6 016	0,05	(5 475)	-91,01
<b>Charges constatées d'avance</b>		<b>38 691</b>	<b>0,46</b>	<b>45 020</b>	<b>0,41</b>	<b>(6 329)</b>	<b>-14,06</b>
486100	CHARGES D'EXPL.CONST.D'AVANCE	38 691	0,46	45 020	0,41	(6 329)	-14,06
<b>Ecarts de conversion actif</b>		<b>340 543</b>	<b>4,04</b>	<b>352 007</b>	<b>3,20</b>	<b>(11 464)</b>	<b>-3,26</b>
476000	DIFFERENCE CONV.ACTIF	340 543	4,04	352 007	3,20	(11 464)	-3,26
<b>TOTAL DU BILAN ACTIF</b>		<b>8 419 016</b>	<b>100,00</b>	<b>11 005 697</b>	<b>100,00</b>	<b>(2 586 681)</b>	<b>-23,50</b>

## Détail du Passif

Etat exprimé en euros

	01/01/2024 30/06/2024	6 mois	01/01/2023 30/06/2023	6 mois	Variations	%
<b>TOTAL I- Capitaux propres</b>	<b>3 988 542</b>	<b>47,38</b>	<b>4 606 152</b>	<b>41,85</b>	<b>(617 611)</b>	<b>-13,41</b>
<b>Capital Social ou individuel</b>	<b>796 948</b>	<b>9,47</b>	<b>796 948</b>	<b>7,24</b>		
101300 CAPITAL SOUSCRIT APPELE VERSE	796 948	9,47	796 948	7,24		
<b>Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...</b>	<b>6 663 189</b>	<b>79,14</b>	<b>6 663 189</b>	<b>60,54</b>		
104100 PRIMES D'EMISSION	6 663 189	79,14	6 663 189	60,54		
<b>Réserve légale</b>	<b>1 000</b>	<b>0,01</b>	<b>1 000</b>	<b>0,01</b>		
106100 RESERVE LEGALE	1 000	0,01	1 000	0,01		
<b>Autres réserves</b>	<b>6 742</b>	<b>0,08</b>	<b>6 742</b>	<b>0,06</b>		
106800 AUTRES RESERVES	6 742	0,08	6 742	0,06		
<b>Report à nouveau</b>	<b>(3 259 527)</b>	<b>-38,72</b>	<b>(2 410 529)</b>	<b>-21,90</b>	<b>(848 998)</b>	<b>-35,22</b>
119000 REPORT A NOUVEAU SOLDE DEBIT.	(3 259 527)	-38,72	(2 674 377)	-24,30	(585 150)	-21,88
120000 RESULTAT DE L'EXERCICE			263 848	2,40	(263 848)	-100,00
<b>Résultat de l'exercice</b>	<b>(230 144)</b>	<b>-2,73</b>	<b>(457 532)</b>	<b>-4,16</b>	<b>227 387</b>	<b>49,70</b>
<b>Provisions réglementées</b>	<b>10 333</b>	<b>0,12</b>	<b>6 333</b>	<b>0,06</b>	<b>4 000</b>	<b>63,16</b>
145000 AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES	10 333	0,12	6 333	0,06	4 000	63,16
<b>TOTAL II - Autres fonds propres</b>	<b>410 000</b>	<b>4,87</b>	<b>670 000</b>	<b>6,09</b>	<b>(260 000)</b>	<b>-38,81</b>
<b>Avances conditionnées</b>	<b>410 000</b>	<b>4,87</b>	<b>670 000</b>	<b>6,09</b>	<b>(260 000)</b>	<b>-38,81</b>
167610 EMPRUNT OSEO 550000€ - INNOVATIO	110 000	1,31	220 000	2,00	(110 000)	-50,00
167620 EMPRUNT BPIFRANCE 750000€ OSEO	300 000	3,56	450 000	4,09	(150 000)	-33,33
<b>TOTAL III - Total des Provisions</b>	<b>340 543</b>	<b>4,04</b>	<b>325 352</b>	<b>2,96</b>	<b>15 191</b>	<b>4,67</b>
<b>Provisions pour risques</b>	<b>340 543</b>	<b>4,04</b>	<b>325 352</b>	<b>2,96</b>	<b>15 191</b>	<b>4,67</b>
151500 PROVISIONS POUR PERTE CHANGE	340 543	4,04	325 352	2,96	15 191	4,67
<b>TOTAL IV - Total des dettes</b>	<b>3 592 301</b>	<b>42,67</b>	<b>5 059 126</b>	<b>45,97</b>	<b>(1 466 825)</b>	<b>-28,99</b>
<b>Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit</b>	<b>810 734</b>	<b>9,63</b>	<b>1 054 896</b>	<b>9,58</b>	<b>(244 161)</b>	<b>-23,15</b>
168840 INTERETS C.N.E.	89		112		(22)	-20,00
164502 EMPRUNT BNP 1 200 000€	800 000	9,50	1 000 000	9,09	(200 000)	-20,00
168841 ASSURANCES C.N.E.	7		7			
511202 OR - REMISE CB AXELOR	282		2 735	0,02	(2 453)	-89,68
511204 OR - REMISE VIR AXELOR			3 802	0,03	(3 802)	-100,00
511208 REMISE AMAZON SELLSY	1 112	0,01			1 112	
511209 REMISE STRIPES AXELOR	610	0,01	707	0,01	(96)	-13,64
511213 REMISE CHQ MUST WORLD			16 074	0,15	(16 074)	-100,00
511214 REMISE VIR MUST WORLD	6 378	0,08			6 378	
511217 REMISE PAYPAL MUST WORLD			588	0,01	(588)	-100,00
511218 REMISE AMAZON MUST WORLD			803	0,01	(803)	-100,00
511222 RGLT BOULANGER	1 844	0,02	214		1 630	761,71
511223 REMISE AMAZON DE	41				41	
511225 REMISE AMAZON ES	21				21	
511231 REMISE AMAZON BE	17				17	
512100 ORDISSIMO RMBT CLIENT			349		(349)	-100,00
512701 BNP PARIBAS ( \$ ) USD			29 507	0,27	(29 507)	-100,00
518600 INTERETS COURUS S/CPT.FINANC.	333				333	
<b>Emprunts et dettes financières divers</b>	<b>589 324</b>	<b>7,00</b>	<b>364 363</b>	<b>3,31</b>	<b>224 961</b>	<b>61,74</b>
165000 DEPOT & CAUTIONNEMENT RECUS	9 050	0,11	9 050	0,08		
168101 ASS PROSPECTION BPIFRANCE ALL,UK.	56 701	0,67	80 020	0,73	(23 319)	-29,14

## Détail du Passif

Etat exprimé en euros		01/01/2024 30/06/2024	6 mois	01/01/2023 30/06/2023	6 mois	Variations	%
168102	ASS PROSPECTION BPIFRANCE ESPAGNE	29 250	0,35	186 000	1,69	(156 750)	-84,27
168103	ASS PROSPECTION BPIFRANCE USA	124 000	1,47	59 000	0,54	65 000	110,17
455001	C/C VIELLE ALEXANDRE	300 343	3,57	306		300 037	N/S
455002	C/C BERLY DE BUIGNE CHRISTOPHE	54 380	0,65	19 448	0,18	34 932	179,62
455003	C/C DELMOTTE BRICE	8 050	0,10	7 589	0,07	462	6,08
455004	C/C VIELLE JULIEN	947	0,01	470		477	101,56
455860	INTERETS COURUS SUR CPT COURT	6 604	0,08	2 481	0,02	4 123	166,23
<b>Avances et acomptes reçus sur commandes en cours</b>		<b>3 256</b>	<b>0,04</b>	<b>(2 015)</b>	<b>-0,02</b>	<b>5 271</b>	<b>261,57</b>
419100	CLIENTS ACOMPTES S/COMMANDES	3 256	0,04	(2 015)	-0,02	5 271	261,57
<b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>		<b>1 919 706</b>	<b>22,80</b>	<b>3 271 176</b>	<b>29,72</b>	<b>(1 351 470)</b>	<b>-41,31</b>
040C	COLLECTIF FOURNISSEURS CREDITEUR	1 511 794	17,96	3 076 396	27,95	(1 564 602)	-50,86
040C 1	COLLECTIF FOURNISSEUR MUST WORL	93 155	1,11	73 547	0,67	19 608	26,66
408100	FOURNISSEURS FACT/N.PARVENUES	314 757	3,74	121 233	1,10	193 524	159,63
<b>Dettes fiscales et sociales</b>		<b>174 552</b>	<b>2,07</b>	<b>280 211</b>	<b>2,55</b>	<b>(105 659)</b>	<b>-37,71</b>
421000	OR - REMUNERATIONS ORDISSIMO	33 444	0,40	68 598	0,62	(35 154)	-51,25
421080	MW - REMUNERATION MUST WORLD	10 006	0,12	9 444	0,09	562	5,95
425000	AVANCE SALARIE	1 000	0,01			1 000	
427000	OPPOSITIONS SUR SALAIRES	40		40			
428210	PERSONNEL CONGES A PAYER	47 351	0,56	61 005	0,55	(13 654)	-22,38
431000	OR - URSSAF	21 044	0,25	21 874	0,20	(830)	-3,80
431001	MW - URSSAF	4 682	0,06	4 488	0,04	194	4,32
437200	OR - CAISSE RETRAITE HUMANIS	5 453	0,06	5 892	0,05	(440)	-7,46
437311	MW - RETRAITE HUMANIS	987	0,01	1 006	0,01	(19)	-1,89
437320	OR - PREVOYANCE MALAKOFF	1 927	0,02	1 599	0,01	327	20,47
437321	MW - PREVOYANCE MALAKOFF			280		(280)	-100,00
438200	CHARGES SOC SUR CONGES A PAYER	16 142	0,19	18 901	0,17	(2 759)	-14,60
442100	OR - RETENUE A LA SOURCE	2 560	0,03	3 320	0,03	(760)	-22,88
442101	MW - RETENUE A LA SOURCE	2 580	0,03	2 580	0,02		
445501	TVA A DECAISSER	18 321	0,22	60 277	0,55	(41 956)	-69,61
445662	TVA DED AUTOL. S/ ACQUISITION IN	3 632	0,04	3 405	0,03	228	6,69
445672	TVA DED AUTOL. S/ IMPORTATION			14 217	0,13	(14 217)	-100,00
445710	TVA COLLECTEE 20%			2 281	0,02	(2 281)	-100,00
445712	TVA COLLECTEE 5,5 %	5				5	
445714	TVA COLLECTEE VENTE PARTICULIER	2 032	0,02	246		1 786	727,45
445752	TVA COL AUTOL. S/ PRESTATION IN	2 632	0,03	758	0,01	1 875	247,40
448600	OR - ETAT, CHARGES A PAYER	714	0,01			714	
<b>Autres dettes</b>		<b>94 728</b>	<b>1,13</b>	<b>90 496</b>	<b>0,82</b>	<b>4 232</b>	<b>4,68</b>
041C	COLLECTIF CLIENTS CREDITEURS	79 825	0,95	73 464	0,67	6 361	8,66
041C 1	COLLECTIF CLIENT MUST WORLD	10 169	0,12	9 523	0,09	646	6,78
467300	DETAIL CARTE AMERICAN EXPRESS	31		3 187	0,03	(3 156)	-99,03
467302	DETAIL CB EN ATT DE DECAISSEMENT	623	0,01	738	0,01	(115)	-15,61
467303	CB CARTE BNPE	2 424	0,03	1 329	0,01	1 095	82,46
467502	AMAZON SELLER CENTRAL ALLEMAG	24				24	
467505	AMAZON SELLER CENTRAL POLAND (			146		(146)	-100,00
467509	AMAZON SELLER CENTRAL BELGIQUE			125		(125)	-100,00
467901	BNP FACTOR - COMPTE COURANT #01	1 633	0,02	1 984	0,02	(351)	-17,70
<b>TOTAL V - Ecart de conversion passif</b>		<b>87 630</b>	<b>1,04</b>	<b>345 067</b>	<b>3,14</b>	<b>(257 436)</b>	<b>-74,60</b>
477000	DIFFERENCE CONV. PASSIF	87 630	1,04	345 067	3,14	(257 436)	-74,60
<b>TOTAL DU BILAN PASSIF</b>		<b>8 419 016</b>	<b>100,00</b>	<b>11 005 697</b>	<b>100,00</b>	<b>(2 586 681)</b>	<b>-23,50</b>

# Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en euros

	01/01/2024 30/06/2024	6 mois	01/01/2023 30/06/2023	6 mois	Variations	%
<b>Total des produits d'exploitation</b>	<b>1 837 030</b>	<i>112,33</i>	<b>1 586 620</b>	<i>113,73</i>	<b>250 410</b>	<i>15,78</i>
<b>Ventes de marchandises</b>	<b>1 498 319</b>	<i>91,62</i>	<b>1 283 550</b>	<i>92,00</i>	<b>214 770</b>	<i>16,73</i>
<b>Ventes de marchandises FRANCE</b>	<b>863 387</b>	<i>52,80</i>	<b>1 149 263</b>	<i>82,38</i>	<b>(285 876)</b>	<i>-24,87</i>
707000 OR - VENTES DE MARCHANDISES FR 20	344 083	<i>21,04</i>	572 017	<i>41,00</i>	(227 933)	<i>-39,85</i>
707001 OR - VENTES DE MARCHANDISES (FRA			(3 827)	<i>-0,27</i>	3 827	<i>100,00</i>
707150 OR - VENTES DE MARCHANDISES FR 5.5	1 146	<i>0,07</i>	2 396	<i>0,17</i>	(1 250)	<i>-52,16</i>
707282 MW - VENTES DE MARCHANDISES FR 2	329 597	<i>20,15</i>	370 476	<i>26,56</i>	(40 878)	<i>-11,03</i>
707301 VTE PARTICULIER ALLEMAGNE (DE)	16 946	<i>1,04</i>	60 008	<i>4,30</i>	(43 061)	<i>-71,76</i>
707302 VTE PARTICULIER AUTRICHE (AT)			6 810	<i>0,49</i>	(6 810)	<i>-100,00</i>
707303 VTE PARTICULIER BELGIQUE (BE)	8 231	<i>0,50</i>	4 169	<i>0,30</i>	4 062	<i>97,43</i>
707305 VTE PARTICULIER CHYPRE (CY)			347	<i>0,02</i>	(347)	<i>-100,00</i>
707307 VTE PARTICULIER DANEMARK (DK)			1 151	<i>0,08</i>	(1 151)	<i>-100,00</i>
707308 VTE PARTICULIER ESPAGNE (ES)	1 747	<i>0,11</i>	4 851	<i>0,35</i>	(3 104)	<i>-63,99</i>
707310 VTE PARTICULIER FINLANDE (FI)			150	<i>0,01</i>	(150)	<i>-100,00</i>
707311 VTE PARTICULIER FRANCE (FR)	152 625	<i>9,33</i>	114 851	<i>8,23</i>	37 773	<i>32,89</i>
707312 VTE PARTICULIER GRECE (GR)	167	<i>0,01</i>			167	
707313 VTE PARTICULIER HONGRIE (HU)			219	<i>0,02</i>	(219)	<i>-100,00</i>
707314 VTE PARTICULIER IRLANDE (IE)	851	<i>0,05</i>	3 069	<i>0,22</i>	(2 218)	<i>-72,27</i>
707315 VTE PARTICULIER ITALIE (IT)	2 010	<i>0,12</i>	6 284	<i>0,45</i>	(4 274)	<i>-68,01</i>
707318 VTE PARTICULIER LUXEMBOURG (LU)	732	<i>0,04</i>	473	<i>0,03</i>	259	<i>54,81</i>
707319 VTE PARTICULIER MALTE (MT)			499	<i>0,04</i>	(499)	<i>-100,00</i>
707320 VTE PARTICULIER PAYS-BAS (NL)	2 368	<i>0,14</i>	2 808	<i>0,20</i>	(440)	<i>-15,68</i>
707321 VTE PARTICULIER POLOGNE (PL)	778	<i>0,05</i>	352	<i>0,03</i>	426	<i>120,79</i>
707322 VTE PARTICULIER PORTUGAL (PT)	1 255	<i>0,08</i>	476	<i>0,03</i>	778	<i>163,45</i>
707324 VTE PARTICULIER ROUMANIE (RO)			220	<i>0,02</i>	(220)	<i>-100,00</i>
707326 VTE PARTICULIER SLOVENIE (SI)			440	<i>0,03</i>	(440)	<i>-100,00</i>
707327 VTE PARTICULIER SUEDE (SE)	851	<i>0,05</i>	1 024	<i>0,07</i>	(173)	<i>-16,91</i>
<b>Ventes de marchandises EXPORT</b>	<b>634 932</b>	<i>38,83</i>	<b>134 286</b>	<i>9,63</i>	<b>500 646</b>	<i>372,82</i>
707500 OR - VENTES DE MARCHANDISES UE	31 976	<i>1,96</i>	63 824	<i>4,57</i>	(31 848)	<i>-49,90</i>
707959 OR - VENTES DE MARCHANDISES HUE	23 084	<i>1,41</i>	66 706	<i>4,78</i>	(43 622)	<i>-65,39</i>
707960 OR - VENTES HUE HORS CHAMP TERRI	579 872	<i>35,46</i>			579 872	
707981 MW - VENTES DE MARCHANDISES UE			1 040	<i>0,07</i>	(1 040)	<i>-100,00</i>
707999 MW - VENTES DE MARCHANDISES HUE			2 717	<i>0,19</i>	(2 717)	<i>-100,00</i>
<b>Production vendue Biens</b>						
<b>Production vendue Services + Travaux</b>	<b>137 028</b>	<i>8,38</i>	<b>111 550</b>	<i>8,00</i>	<b>25 478</b>	<i>22,84</i>
<b>Production vendue Services FRANCE</b>	<b>82 199</b>	<i>5,03</i>	<b>48 922</b>	<i>3,51</i>	<b>33 276</b>	<i>68,02</i>
706000 OR - P.S DIVERSES ET REMISES CCIALE	49 179	<i>3,01</i>	47 989	<i>3,44</i>	1 190	<i>2,48</i>
706300 P.S CRITEO			830	<i>0,06</i>	(830)	<i>-100,00</i>
708020 OR - LOCATION L.GAMBETTA SOUMIS	29 100	<i>1,78</i>			29 100	
708021 OR - LOCATION L.GAMBETTA NON SO	3 900	<i>0,24</i>			3 900	
708080 MW - PRESTATION SERVICES 20%	(41)		31		(72)	<i>-232,68</i>
708500 OR - FRAIS DE PORT FR 20%			10		(10)	<i>-100,00</i>
708582 MW - FRAIS DE PORT 20%	60		63		(3)	<i>-4,00</i>
<b>Production vendue Services EXPORT</b>	<b>54 830</b>	<i>3,35</i>	<b>62 628</b>	<i>4,49</i>	<b>(7 799)</b>	<i>-12,45</i>
706500 P.S GOOGLE ADSENSE	50 964	<i>3,12</i>	58 132	<i>4,17</i>	(7 168)	<i>-12,33</i>
706501 P.S TABOOLA UK	3 866	<i>0,24</i>	4 496	<i>0,32</i>	(631)	<i>-14,03</i>
<b>Montant net du chiffre d'affaires</b>	<b>1 635 348</b>	<i>100,00</i>	<b>1 395 100</b>	<i>100,00</i>	<b>240 248</b>	<i>17,22</i>
<b>Production immobilisée</b>	<b>154 739</b>	<i>9,46</i>	<b>148 419</b>	<i>10,64</i>	<b>6 320</b>	<i>4,26</i>
721000 PRODUCT.IMMOBILISATIONS INCORP	154 739	<i>9,46</i>	148 419	<i>10,64</i>	6 320	<i>4,26</i>

# Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en euros

	01/01/2024 30/06/2024	6 mois	01/01/2023 30/06/2023	6 mois	Variations	%
<b>Reprises sur amts, dépréciations et provisions</b>	<b>6 400</b>	<i>0,39</i>	<b>2 278</b>	<i>0,16</i>	<b>4 122</b>	<i>180,96</i>
791000 TRANS.CHARGES EXCLUS DE LA VA	6 400	<i>0,39</i>	2 278	<i>0,16</i>	4 122	<i>180,96</i>
<b>Autres produits d'exploitation</b>	<b>40 543</b>	<i>2,48</i>	<b>40 823</b>	<i>2,93</i>	<b>(279)</b>	<i>-0,68</i>
756000 GAINS DE CHANGE SUR CREANCES CO	40 222	<i>2,46</i>	40 589	<i>2,91</i>	(367)	<i>-0,90</i>
758000 PRODUITS DIVERS GEST.COURANTE	321	<i>0,02</i>	234	<i>0,02</i>	87	<i>37,21</i>
<b>Total des charges d'exploitation</b>	<b>2 218 753</b>	<i>135,67</i>	<b>2 111 161</b>	<i>151,33</i>	<b>107 592</b>	<i>5,10</i>
<b>Achats de marchandises</b>	<b>1 324 807</b>	<i>81,01</i>	<b>244 809</b>	<i>17,55</i>	<b>1 079 998</b>	<i>441,16</i>
607100 OR - ACHATS DE MARCHANDISES	8 088	<i>0,49</i>	19 476	<i>1,40</i>	(11 388)	<i>-58,47</i>
607180 MW - ACHATS DE MARCHANDISES	50 674	<i>3,10</i>	39 356	<i>2,82</i>	11 318	<i>28,76</i>
607500 OR - ACHATS DE MARCHANDISES HUE	512 694	<i>31,35</i>	62 949	<i>4,51</i>	449 745	<i>714,47</i>
607501 ACHATS DE MARCHANDISES SPHERIS D	459 016	<i>28,07</i>	3 609	<i>0,26</i>	455 407	<i>N/S</i>
607503 OR - FRAIS ACCESSOIRES DROITS DOU	29 178	<i>1,78</i>	10 625	<i>0,76</i>	18 554	<i>174,63</i>
607505 FRAIS AMAZON ( + AUTRES MARKET PL	36 026	<i>2,20</i>			36 026	
607506 TRANSPORTS SUR ACHATS	16 430	<i>1,00</i>			16 430	
607510 OR - ACHATS DE MARCHANDISES UE	4 631	<i>0,28</i>	424	<i>0,03</i>	4 207	<i>991,31</i>
607981 MW - ACHATS DE MARCHANDISES UE	205 840	<i>12,59</i>	105 332	<i>7,55</i>	100 508	<i>95,42</i>
607982 MW - ACHATS DE MARCHANDISES HUE	2 229	<i>0,14</i>	3 039	<i>0,22</i>	(810)	<i>-26,64</i>
<b>Variation de stocks de marchandises</b>	<b>(372 952)</b>	<i>-22,81</i>	<b>447 081</b>	<i>32,05</i>	<b>(820 032)</b>	<i>-183,42</i>
603700 OR - VARIATION STOCKS MARCHANDIS	(331 127)	<i>-20,25</i>	401 235	<i>28,76</i>	(732 362)	<i>-182,53</i>
603780 MW - VARIATION STOCKS MARCHANDI	(41 824)	<i>-2,56</i>	45 846	<i>3,29</i>	(87 670)	<i>-191,23</i>
<b>Autres achats et charges externes</b>	<b>523 329</b>	<i>32,00</i>	<b>634 763</b>	<i>45,50</i>	<b>(111 435)</b>	<i>-17,56</i>
604000 PRESTATAIRES FRANCE	33 562	<i>2,05</i>	27 070	<i>1,94</i>	6 492	<i>23,98</i>
604080 MW - PRESTATAIRES FRANCE	15 000	<i>0,92</i>	18 040	<i>1,29</i>	(3 040)	<i>-16,85</i>
604100 PRESTATAIRES R ET D	20 500	<i>1,25</i>	37 300	<i>2,67</i>	(16 800)	<i>-45,04</i>
604500 PRESTATAIRES HORS CEE	35 419	<i>2,17</i>	39 148	<i>2,81</i>	(3 729)	<i>-9,52</i>
604510 PRESTATAIRES CEE	10 844	<i>0,66</i>	14 322	<i>1,03</i>	(3 478)	<i>-24,28</i>
604511 PRESTATAIRES ALLEMAGNE			20		(20)	<i>-100,00</i>
606110 ELECTRICITE	6 030	<i>0,37</i>	10 355	<i>0,74</i>	(4 324)	<i>-41,76</i>
606120 EAU	381	<i>0,02</i>	361	<i>0,03</i>	20	<i>5,45</i>
606160 CARBURANTS	1 712	<i>0,10</i>	1 172	<i>0,08</i>	540	<i>46,10</i>
606300 PETIT OUTILLAGE	2 091	<i>0,13</i>	3 638	<i>0,26</i>	(1 548)	<i>-42,54</i>
606380 MW - PETIT OUTILLAGE	1 913	<i>0,12</i>	3 065	<i>0,22</i>	(1 152)	<i>-37,59</i>
606400 FOURNIT.ET PETIT MAT.BUREAU	6 920	<i>0,42</i>	1 904	<i>0,14</i>	5 016	<i>263,46</i>
611000 NETTOYAGE LOCAUX	4 016	<i>0,25</i>	6 382	<i>0,46</i>	(2 366)	<i>-37,08</i>
613200 LOC IMMOB CAB MORANT DELAUNAY	64 722	<i>3,96</i>	60 225	<i>4,32</i>	4 498	<i>7,47</i>
613201 LOCATIONS PARKING MONTROUGE	1 028	<i>0,06</i>			1 028	
613280 LOC IMMOB METROPOLE NICE COTE	4 841	<i>0,30</i>	15 939	<i>1,14</i>	(11 098)	<i>-69,63</i>
613281 LOCATION NICE PARKING	289	<i>0,02</i>			289	
613300 LOC ALLEMAGNE	864	<i>0,05</i>	1 296	<i>0,09</i>	(432)	<i>-33,33</i>
613500 LOCATIONS MOBILIERES	568	<i>0,03</i>			568	
613580 MW - LOCATION MOBILIERE	312	<i>0,02</i>	312	<i>0,02</i>		
614200 CH LOC CAB MORANT DELAUNAY 33	616	<i>0,04</i>	3 730	<i>0,27</i>	(3 115)	<i>-83,50</i>
614280 CH LOC METROPOLE NICE COTE D'AZ	706	<i>0,04</i>	1 591	<i>0,11</i>	(885)	<i>-55,65</i>
615500 ENTR.REP.DES BIENS MOBILIERES			43		(43)	<i>-100,00</i>
615520 ENTR.REP.MATERIEL DE TRANSPORT	4 989	<i>0,31</i>	6 741	<i>0,48</i>	(1 752)	<i>-25,99</i>
615600 MAINTENANCE	815	<i>0,05</i>	775	<i>0,06</i>	40	<i>5,18</i>
615601 LOCATION ALARME VERISURE	590	<i>0,04</i>	552	<i>0,04</i>	39	<i>7,00</i>
615680 MW - MAINTENANCE	2 634	<i>0,16</i>	1 000	<i>0,07</i>	1 634	<i>163,36</i>
616000 ASS MMA AUTO VEHICULES	8 594	<i>0,53</i>	5 565	<i>0,40</i>	3 029	<i>54,44</i>
616100 ASS MMA MRP	3 504	<i>0,21</i>	4 724	<i>0,34</i>	(1 220)	<i>-25,82</i>
616101 ASS MMA RC DES MANDATAIRE SOCIA			549	<i>0,04</i>	(549)	<i>-100,00</i>
616110 ASS BPIFRANCE INVALIDITE DECES E	1 305	<i>0,08</i>	1 302	<i>0,09</i>	4	<i>0,28</i>
616200 ASSURANCES EMPRUNTS	597	<i>0,04</i>	597	<i>0,04</i>		<i>0,02</i>
617000 ETUDES ET RECHERCHES	15 500	<i>0,95</i>			15 500	

# Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en euros		01/01/2024 30/06/2024	6 mois	01/01/2023 30/06/2023	6 mois	Variations	%
618500	FRAIS COLLOQUE SEMINAIRE CONF.	187	0,01			187	
621400	REFACTURATION DELAMARRE	20 270	1,24	15 000	1,08	5 270	35,13
622100	COMMISSIONS BIMPLI	91	0,01			91	
622500	REMUNERATIONS D'AFFACTURAGE	2 788	0,17	9 735	0,70	(6 947)	-71,36
622600	HONORAIRES EXPERT COMPTABLE	40 904	2,50	35 490	2,54	5 414	15,26
622601	HONORAIRES T AS CONSULTORIA ESP			5 000	0,36	(5 000)	-100,00
622610	HONORAIRES AVOCATS JURIDIQUE	2 910	0,18	(2 725)	-0,20	5 635	206,79
622615	HONORAIRES COMMISSAIRE AU CPT	(10 125)	-0,62	8 500	0,61	(18 625)	-219,12
622630	HONORAIRES DIVERS	18 360	1,12	12 750	0,91	5 610	44,00
622700	FRAIS D'ACTES ET CONTENTIEUX	95	0,01	50		45	90,98
622800	COMMISSIONS DIVERSES			3 170	0,23	(3 170)	-100,00
623000	PUBLICITE HORS CAMPAGNE TV	1 165	0,07	1 236	0,09	(72)	-5,80
623001	WEBMARKETING FRANCE	3 786	0,23	3 897	0,28	(111)	-2,84
623002	WEBMARKETING UE	17 747	1,09	13 583	0,97	4 163	30,65
623003	PUB ENSEIGNES DISTRIB FRANCE			2 392	0,17	(2 392)	-100,00
623010	PARRAINAGE TV (DOT & ASILE)	55 833	3,41	8 921	0,64	46 912	525,84
623020	ACHATS PRESSE-FRANCE	12 000	0,73			12 000	
623031	EDITION / FABRICATION UE	1 074	0,07	3 687	0,26	(2 613)	-70,86
623100	ANNONCES ET INSERTIONS	2 772	0,17	3 024	0,22	(252)	-8,33
623300	FOIRES ET EXPOSITIONS			7 905	0,57	(7 905)	-100,00
623380	MW - FOIRE ET EXPOSITION			1 868	0,13	(1 868)	-100,00
624100	OR - TRANSPORTS SUR ACHAT S			5 255	0,38	(5 255)	-100,00
624200	OR - TRANSPORTS SUR VENTES	30 321	1,85	38 626	2,77	(8 305)	-21,50
624250	OR - TRANSPORTS SUR VENTES UE	61				61	
624280	MW - TRANSPORTS SUR VENTES	6 574	0,40	6 811	0,49	(237)	-3,48
624880	MW - TRANSPORTS DIVERS			4 130	0,30	(4 130)	-100,00
625100	VOYAGES ET DEPLACEMENTS	225	0,01	1 168	0,08	(942)	-80,70
625116	DEPL. SARGHA EDDY	583	0,04	962	0,07	(380)	-39,45
625117	PHILIPPE IMBERT - NOTE DE FRAI	1 561	0,10	2 246	0,16	(685)	-30,49
625128	STÚPHANE GIBERT - NOTE DE FRAI			588	0,04	(588)	-100,00
625129	OLIVIER GIBASSIER - NOTE DE FR	1 343	0,08	1 653	0,12	(310)	-18,74
625130	DEPL. BERLY CHRISTOPHE			1 336	0,10	(1 336)	-100,00
625150	DEPL. VIELLE ALEXANDRE	2 170	0,13	2 547	0,18	(377)	-14,80
625161	DEPL. FREDERIK CHEVILLOT	1 812	0,11	1 415	0,10	397	28,07
625178	DEPL. ARCHAS AURELIE	2 758	0,17	2 666	0,19	92	3,45
625190	DEPL. DELMOTTE BRICE	166	0,01	176	0,01	(10)	-5,89
625192	DEPL. CAMILLE ROUSSEL	359	0,02	4 200	0,30	(3 841)	-91,45
625199	DEPL. MARTINS JOSE	2 046	0,13	3 420	0,25	(1 374)	-40,16
625700	FRAIS DE RECEPTIONS	994	0,06	427	0,03	567	132,80
626000	AFFRANCISEMENT LA POSTE	2 787	0,17	4 044	0,29	(1 256)	-31,07
626011	ROUTAGE ENVOI	28				28	
626040	FRAIS HOTLINE	1 000	0,06			1 000	
626101	TELEPHONE/MOBILE	2 178	0,13	2 088	0,15	91	4,34
626102	HEBERGEMENT & INTERNET	24 387	1,49	30 831	2,21	(6 445)	-20,90
626181	MW - FRAIS DE TELECOMMUNICATIO	308	0,02	465	0,03	(157)	-33,77
626182	MW - INTERNET	2 047	0,13	1 644	0,12	402	24,47
627109	FRAIS AMAZON UE			33 215	2,38	(33 215)	-100,00
627110	FRAIS AMAZON (COM & MKT)			56 453	4,05	(56 453)	-100,00
627111	FRAIS COMMISSION DARTY/FNAC			1 186	0,08	(1 186)	-100,00
627112	COMMISSION BOULANGER			1 726	0,12	(1 726)	-100,00
627200	COMMISSIONS SUR EMPRUNT	3 413	0,21	3 394	0,24	19	0,55
627800	AUTRES FRAIS BANCAIRES	8 242	0,50	5 071	0,36	3 170	62,51
627810	COMMISSIONS CB ORDISSIMO	710	0,04	848	0,06	(137)	-16,22
627820	COMMISSIONS PAYPAL	1 382	0,08	523	0,04	860	164,37
627850	COMMISSIONS STRIPE UE	872	0,05	808	0,06	64	7,97
627880	MW - FRAIS BANCAIRE	2 953	0,18	2 797	0,20	156	5,58
627881	MW - COMMISSIONS CB MUST WORLD	26		91	0,01	(66)	-71,73
628100	CONCOURS DIVERS (COTISATION..)			3 882	0,28	(3 882)	-100,00
628180	MW - CONCOURS DIVERS (COTISATION.	1 303	0,08	6 872	0,49	(5 569)	-81,03
<b>Impôts, taxes et versements assimilés</b>		<b>20 412</b>	<b>1,25</b>	<b>7 960</b>	<b>0,57</b>	<b>12 452</b>	<b>156,44</b>
631200	OR - TAXE D'APPRENTISSAGE	1 882	0,12	1 816	0,13	66	3,62

# Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en euros		01/01/2024 30/06/2024	6 mois	01/01/2023 30/06/2023	6 mois	Variations	%
631201	MW - TAXE D'APPRENTISSAGE	710	0,04	392	0,03	318	81,18
631300	OR - PART. D'EMPLOYEUR FORMATION	2 620	0,16	3 196	0,23	(577)	-18,04
631301	MW - PART. D'EMPLOYEUR FORMATI	1 001	0,06	546	0,04	455	83,34
633800	AUTRES COT ASSIMILES SUR REMUNE	146	0,01			146	
635110	CET (CFE-CVAE)	3 752	0,23	920	0,07	2 832	307,95
635140	* TAXE S/VEHICULES TOURISME	584	0,04	646	0,05	(62)	-9,53
635150	TAXES BUREAUX	3 350	0,20	444	0,03	2 906	654,04
635400	DROITS ENREGISTREMENT, TIMBRES	468	0,03			468	
635810	TAXES DIVERSES	5 900	0,36			5 900	
<b>Salaires et traitements</b>		<b>374 252</b>	<b>22,89</b>	<b>408 056</b>	<b>29,25</b>	<b>(33 804)</b>	<b>-8,28</b>
641100	OR - SALAIRE, COMMISSION, APPOINTE	280 963	17,18	295 885	21,21	(14 921)	-5,04
641180	MW - SALAIRE, COMMISSION, APPOINT	83 536	5,11			83 536	
641181	MW - SALAIRE, COMMISSION, APPOINT			78 352	5,62	(78 352)	-100,00
641200	CONGES PAYES	8 328	0,51	3 794	0,27	4 534	119,51
641400	INDEMNITES & AVANTAGES DIVERS			333	0,02	(333)	-100,00
641420	OR - PRIMES DE TRANSPORT	1 425	0,09	1 009	0,07	415	41,16
641430	OR - AVANTAGE NATURE VEHICULES			(983)	-0,07	983	100,00
641440	OR - INDEMN. RUPTURE CONVENTION			29 667	2,13	(29 667)	-100,00
<b>Charges sociales du personnel</b>		<b>126 106</b>	<b>7,71</b>	<b>137 278</b>	<b>9,84</b>	<b>(11 173)</b>	<b>-8,14</b>
645100	OR - COTISATIONS A L'URSSAF	65 732	4,02	77 221	5,54	(11 489)	-14,88
645101	MW - COTISATIONS A L'URSSAF	11 280	0,69	8 454	0,61	2 826	33,43
645310	OR - COTISATIONS RETRAITE HUMANI	17 453	1,07	19 738	1,41	(2 285)	-11,58
645311	MW - COTISATIONS RETRAITE HUMAN	2 992	0,18	2 934	0,21	58	1,99
645320	OR - COTISATIONS PREVOYANCE	2 510	0,15	2 776	0,20	(266)	-9,58
645321	MW - COTISATIONS PREVOYANCE	310	0,02	348	0,02	(38)	-10,92
645330	OR - COTISATIONS MUTUELLE	1 390	0,08	1 479	0,11	(90)	-6,05
645331	MW - COTISATIONS MUTUELLE	758	0,05	467	0,03	292	62,52
645400	OR - COTISATIONS AUX ASSEDIC	10 158	0,62	11 869	0,85	(1 711)	-14,41
645401	MW - COTISATIONS AUX ASSEDIC	3 550	0,22	2 294	0,16	1 256	54,76
645800	COTISATIONS AUTRES ORGANISMES	2 755	0,17	(405)	-0,03	3 160	780,63
647500	MEDECINE DU TRAVAIL, PHARMACIE	823	0,05	108	0,01	715	662,01
647700	OR-MW TICKETS RESTAURANTS	6 394	0,39	11 131	0,80	(4 737)	-42,56
647701	MW - TICKETS RESTAURANTS			(1 136)	-0,08	1 136	100,00
<b>Dotation aux amortissements sur immobilisations</b>		<b>215 150</b>	<b>13,16</b>	<b>221 098</b>	<b>15,85</b>	<b>(5 948)</b>	<b>-2,69</b>
681110	MW - DOT. AMORT IMMO INCORPOREL	3 457	0,21	96 600	6,92	(93 143)	-96,42
681111	DOT. AMORT. FRAIS DEVELOPPEMENT	193 719	11,85	108 193	7,76	85 526	79,05
681120	MW - DOT. AMORT IMMO CORPORELL	12 287	0,75	7 287	0,52	5 000	68,61
681125	DOT. AMORT. MAT. INST. TECHNI. (L)	862	0,05	1 408	0,10	(547)	-38,81
681126	DOT. AMORT INST GENERAL.	4 031	0,25	4 143	0,30	(112)	-2,70
681127	DOT. AMORT. MAT. DE TRANSPORT	492	0,03	3 024	0,22	(2 532)	-83,74
681128	DOT. AMORT. MOB. ET MAT BUREAU	303	0,02	443	0,03	(140)	-31,58
<b>Autres charges de gestion courante</b>		<b>7 650</b>	<b>0,47</b>	<b>10 116</b>	<b>0,73</b>	<b>(2 466)</b>	<b>-24,38</b>
656000	PERTE DE CHANGE SUR CREANCES C	7 466	0,46	9 603	0,69	(2 137)	-22,25
658000	FRAIS DIVERS DE GESTION	184	0,01	513	0,04	(329)	-64,18
<b>Résultat d'exploitation</b>		<b>(381 723)</b>	<b>-23,34</b>	<b>(524 541)</b>	<b>-37,60</b>	<b>142 818</b>	<b>27,23</b>
<b>Total des produits financiers</b>		<b>505 436</b>	<b>30,91</b>	<b>404 514</b>	<b>29,00</b>	<b>100 922</b>	<b>24,95</b>
<b>Autres intérêts et produits assimilés</b>		<b>132 625</b>	<b>8,11</b>			<b>132 625</b>	
768000	AUTRES PRODUITS FINANCIERS	132 625	8,11			132 625	
<b>Reprises sur dépréciations et provisions</b>		<b>372 811</b>	<b>22,80</b>	<b>404 514</b>	<b>29,00</b>	<b>(31 704)</b>	<b>-7,84</b>
786550	REPRISE PROV. PERTE DE CHANGE	362 882	22,19	404 514	29,00	(41 632)	-10,29
786600	REP. PROV. DEPREC. VAL. PLACEMENT	9 928	0,61			9 928	

# Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en euros

	01/01/2024 30/06/2024	6 mois	01/01/2023 30/06/2023	6 mois	Variations	%
<b>Total des charges financières</b>	<b>374 656</b>	<i>22,91</i>	<b>363 129</b>	<i>26,03</i>	<b>11 528</b>	<i>3,17</i>
<b>Dotations financières aux amort. et provisions</b>	<b>340 543</b>	<i>20,82</i>	<b>334 379</b>	<i>23,97</i>	<b>6 164</b>	<i>1,84</i>
686550 DOT.PROV. PERTE DE CHANGE	340 543	<i>20,82</i>	325 352	<i>23,32</i>	15 191	<i>4,67</i>
686600 PROV.P/DEPREC.VAL.DE PLACEMENT			9 026	<i>0,65</i>	(9 026)	<i>-100,00</i>
<b>Intérêts et charges assimilées</b>	<b>34 113</b>	<i>2,09</i>	<b>28 750</b>	<i>2,06</i>	<b>5 363</b>	<i>18,65</i>
661160 INTERETS DES EMPRUNTS	26 156	<i>1,60</i>	26 630	<i>1,91</i>	(474)	<i>-1,78</i>
661500 INTERETS DES COMPTES COURANTS	6 604	<i>0,40</i>	825	<i>0,06</i>	5 779	<i>700,65</i>
661550 PRIME TAUX EMPRUNT BNP			(1 092)	<i>-0,08</i>	1 092	<i>100,00</i>
661600 AGIOS COURANTS	916	<i>0,06</i>	986	<i>0,07</i>	(70)	<i>-7,08</i>
665000 ESCOMPTES ACCORDES	436	<i>0,03</i>	1 401	<i>0,10</i>	(964)	<i>-68,85</i>
<b>Résultat financier</b>	<b>130 780</b>	<i>8,00</i>	<b>41 386</b>	<i>2,97</i>	<b>89 394</b>	<i>216,00</i>
<b>Résultat courant avant impôts</b>	<b>(250 943)</b>	<i>-15,34</i>	<b>(483 155)</b>	<i>-34,63</i>	<b>232 212</b>	<i>48,06</i>
<b>Total des produits exceptionnels</b>	<b>1 271</b>	<i>0,08</i>	<b>7 674</b>	<i>0,55</i>	<b>(6 402)</b>	<i>-83,43</i>
<b>Produits exceptionnels sur opérations de gestion</b>	<b>1 271</b>	<i>0,08</i>	<b>7 674</b>	<i>0,55</i>	<b>(6 402)</b>	<i>-83,43</i>
771800 AUTRES PRODUITS EXCEPT.GESTION	1 271	<i>0,08</i>	3 890	<i>0,28</i>	(2 619)	<i>-67,32</i>
772000 PRODUITS D'EXPLOIT.ANTERIEURS			3 784	<i>0,27</i>	(3 784)	<i>-100,00</i>
<b>Total des charges exceptionnelles</b>	<b>4 138</b>	<i>0,25</i>	<b>11 330</b>	<i>0,81</i>	<b>(7 192)</b>	<i>-63,47</i>
<b>Charges exceptionnelles sur opération de gestion</b>	<b>2 138</b>	<i>0,13</i>	<b>9 330</b>	<i>0,67</i>	<b>(7 192)</b>	<i>-77,08</i>
671250 *AMENDES NON DEDUCTIBLES	1 500	<i>0,09</i>	854	<i>0,06</i>	646	<i>75,64</i>
671800 AUTRES CHARGES EXCEPT.GESTION	638	<i>0,04</i>			638	
672000 CHARGES D'EXPLOIT.ANTERIEURES			8 476	<i>0,61</i>	(8 476)	<i>-100,00</i>
<b>Dotations excep. aux amortissements et aux provisions</b>	<b>2 000</b>	<i>0,12</i>	<b>2 000</b>	<i>0,14</i>		
687250 AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES	2 000	<i>0,12</i>	2 000	<i>0,14</i>		
<b>Résultat exceptionnel</b>	<b>(2 867)</b>	<i>-0,18</i>	<b>(3 656)</b>	<i>-0,26</i>	<b>789</b>	<i>21,59</i>
<b>Impôts sur les bénéfices</b>	<b>(23 666)</b>	<i>-1,45</i>	<b>(29 280)</b>	<i>-2,10</i>	<b>5 614</b>	<i>19,17</i>
695007 CREDIT IMPOT INNOVATION	(23 666)	<i>-1,45</i>	(29 280)	<i>-2,10</i>	5 614	<i>19,17</i>
<b>Résultat de l'exercice</b>	<b>(230 144)</b>	<i>-14,07</i>	<b>(457 532)</b>	<i>-32,80</i>	<b>227 387</b>	<i>49,70</i>