

ORDISSIMO

S.A. au capital de 969.882 €

33, avenue Léon Gambetta
92120 – MONTROUGE
R.C.S. NANTERRE 443 273 511

**Rapport du commissaire aux comptes
sur les comptes annuels**

Exercice clos le 31 décembre 2024

ORDISSIMO

S.A. au capital de 969 882 €
33, avenue Léon Gambetta
92120 – MONTROUGE

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2024

Aux Actionnaires de la Société Anonyme ORDISSIMO,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société ORDISSIMO relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2024, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} janvier 2024 à la date d'émission de notre rapport.

Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur la note « Changement de méthode » des Règles et Méthodes Comptables de l'Annexe, qui expose le changement de méthode comptable relatif à la présentation des gains et pertes de change.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R. 823-7 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes, et notamment en ce qui concerne :

- Les stocks valorisés au bilan 31 décembre 2024 pour un montant net de 732 k€ et dont la méthode d'évaluation est précisée dans la note « Stocks » des Règles et Méthodes Comptables de l'Annexe. Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivis par votre société, nous avons vérifié le caractère approprié des méthodes comptables précisées ci-dessus et leur correcte application. Nous nous sommes assurés de l'existence de ces stocks et de la correcte séparation des exercices.
- Les créances clients et comptes rattachés valorisés au bilan pour un montant net de 605 k€ et dont la méthode d'évaluation est précisée dans la note « Créances et dettes » des Règles et Méthodes Comptables de l'Annexe. Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivis par votre société, nous avons vérifié le caractère approprié des méthodes comptables précisées ci-dessus et leur correcte application. Nous nous sommes assurés de la réalité de ces créances et de leur correcte évaluation à la clôture.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Informations données dans le rapport de gestion et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux Actionnaires

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Conseil d'Administration et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux Actionnaires.

En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiement prévues à l'article D. 441-6 du code de commerce ne sont pas mentionnées dans le rapport de gestion. En conséquence, nous ne pouvons attester de leur sincérité et de leur concordance avec les comptes annuels.

Informations relatives au gouvernement d'entreprise

De même, en application de la loi, nous vous signalons que les informations requises par les articles L. 225-37-4, L. 22-10-10 et L. 22-10-9 du code de commerce ne sont pas mentionnées dans le rapport de gestion. En conséquence, nous ne pouvons attester de ces informations.

Autres informations

En application de la loi et en l'absence d'information donnée dans le rapport de gestion, nous portons à votre connaissance les informations suivantes : les mentions concernant les détenteurs du capital, visées par l'article L.233-13 du code de commerce, sont les suivantes :

Nombre d'actions détenues directement ou indirectement		
Nom des Actionnaires	Exercice clos au 31/12/2023	Exercice clos au 31/12/2024
Alexandre Vielle	Trois vingtième	Trois vingtième
Christophe Berly	Trois vingtième	Trois vingtième
Brice Delmotte	Un dixième	Un dixième

Nombre de droits de vote détenus directement ou indirectement		
Nom des Actionnaires	Exercice clos au 31/12/2023	Exercice clos au 31/12/2024
Alexandre Vielle	Un cinquième	Un cinquième
Christophe Berly	Un cinquième	Un dixième
Brice Delmotte	Trois vingtième	Trois vingtième
Julien et Brigitte Vielle	Un vingtième	Un vingtième

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre Conseil d'Administration du 30 avril 2025.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L. 821-55 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit.

En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de la continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Ozoir la Ferrière,
Le 30 avril 2025

JMH Audit
Représenté par Vincent CORREGE
Commissaire aux comptes

Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/12/2024			31/12/2023
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)					
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement	5 663 113	4 701 889	961 224	1 096 775
	Concessions brevets droits similaires	118 795	32 158	86 637	13 333
	Fonds commercial (1)	124 619		124 619	124 619
	Autres immobilisations incorporelles	1 136 263		1 136 263	1 136 263
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques,mat. et outillage indus.	92 464	55 707	36 757	49 795
	Autres immobilisations corporelles	302 925	246 192	56 732	71 415
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
ACTIF CIRCULANT	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	1 977 433		1 977 433	1 969 933
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés	50		50	50
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	75 595		75 595	74 388
	TOTAL (II)	9 491 256	5 035 945	4 455 311	4 536 570
	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises	731 681		731 681	622 878
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	605 267		605 267	1 945 945
	Autres créances	778 920		778 920	950 501
	Capital souscrit appelé, non versé				
COMPTES DE REGULARISATION	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	27 363	13 330	14 033	6 032
	DISPONIBILITES	684 285		684 285	562 390
	Charges constatées d'avance	65 918		65 918	33 764
	TOTAL (III)	2 893 434	13 330	2 880 104	4 121 511
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				364 414
TOTAL ACTIF (I à VI)		12 384 690	5 049 275	7 335 415	9 022 495
(1) dont droit au bail					
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an			75 595		74 388
(3) dont créances à plus d'un an					

Bilan Passif

Etat exprimé en euros		31/12/2024	31/12/2023
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	808 235	796 948
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	6 651 902	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	(3 259 527)	(2 403 426)
	Résultat de l'exercice	(387 519)	(856 101)
Autres fonds propres	Subventions d'investissement	12 333	8 333
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	3 833 167	4 216 686
	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées	280 000	540 000
	Total des autres fonds propres	280 000	540 000
Provisions	Provisions pour risques		362 882
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		362 882
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	670 342	875 211
	Emprunts et dettes financières divers (3)	555 950	374 450
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		4 557
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 636 203	2 234 630
	Dettes fiscales et sociales	197 167	194 890
	DETTES DIVERSES		
Ecarts de conversion passif	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	102 141	130 111
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	3 161 803	3 813 848
	Ecarts de conversion passif	60 445	89 079
	TOTAL PASSIF	7 335 415	9 022 495
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	(387 518,84)	(856 101,08)
	(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	2 686 803	3 209 292
	(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	70 229	75 066
	(3) Dont emprunts participatifs		

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

31/12/2024

31/12/2023

		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises	2 071 555	784 151	2 855 706	2 675 708
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	198 901	99 662	298 563	248 842
	Montant net du chiffre d'affaires	2 270 456	883 813	3 154 269	2 924 550
	Production stockée				
	Production immobilisée			291 866	276 580
	Subventions d'exploitation				
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			132 438	13 242
	Autres produits			8 941	264 385
	Total des produits d'exploitation (1)			3 587 514	3 478 758
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises			1 800 398	903 520
	Variation de stock			(108 803)	633 107
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			997 023	1 177 330
	Impôts, taxes et versements assimilés			34 376	30 141
	Salaires et traitements			741 887	751 892
	Charges sociales du personnel			257 334	257 752
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements : - sur immobilisations - charges d'exploitation à répartir			455 775	446 208
	Dotations aux dépréciations : - sur immobilisations - sur actif circulant				
	Dotations aux provisions				
	Autres charges			3 897	36 941
	Total des charges d'exploitation (2)			4 181 888	4 236 892
RESULTAT D'EXPLOITATION				(594 374)	(758 134)

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros		31/12/2024	31/12/2023
RESULTAT D'EXPLOITATION		(594 374)	(758 134)
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)	9 428	6 375
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	379 751	404 514
	Différences positives de change	104 658	30 536
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers		493 837	441 425
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		376 303
	Intérêts et charges assimilées (4)	73 246	63 298
	Différences négatives de change	344 504	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières		417 750	439 601
RESULTAT FINANCIER		76 087	1 825
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		(518 287)	(756 310)
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	137 573	22 681
	Sur opérations en capital		
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		305 666
	Total des produits exceptionnels	137 573	328 347
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	35 134	471 472
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	4 000	4 000
	Total des charges exceptionnelles	39 134	475 472
RESULTAT EXCEPTIONNEL		98 439	(147 125)
PARTICIPATION DES SALARIES IMPOTS SUR LES BENEFICES		(32 329)	(47 333)
TOTAL DES PRODUITS		4 218 924	4 248 530
TOTAL DES CHARGES		4 606 443	5 104 631
RESULTAT DE L'EXERCICE		(387 519)	(856 101)
(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			

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

La présente situation au **31/12/2024** 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 **31/12/2024** sont présentés en vis-à-vis de ceux au **31/12/2023** pour l'établissement du Bilan et vis-à-vis du **31/12/2023** 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 **7 335 415** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **4 218 924** euros et un total **charges** de **4 606 443** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **-387 519** euros.

L'exercice débute le **01/01/2024** et finit le **31/12/2024**.

Il a une durée de **12** mois.

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

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

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

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

faits marquants postérieurs à la clôture

La société Ordissimo a procédé à une augmentation de capital le 16 mars 2025 par l'émission de 646.587 nouvelles actions au prix de souscription de 0,65 € par action dont la valeur nominale de 0,25 € par action.

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 **279.744** euros.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

La société Ordissimo développe et commercialise des produits technologiques à valeur ajoutée et les développements de logiciels constituent à ce titre la part essentielle de son activité.

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

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

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

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

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

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

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

	31/12/2024	31/12/2023	Variation
Frais de recherche et développement	5 639 005 €	5 383 369 €	255 636 €
Frais de maquettage	24 108 €	- €	24 108 €
Total	5 663 113 €	5 383 369 €	279 744 €
Amortissements cumulés	4 701 889 €	4 286 594 €	415 295 €
Valeur nette comptable	961 224 €	1 096 775 €	
Amortissements prévisionnels			
2025		367 078 €	
2026		275 803 €	
2027		186 632 €	
2028		106 290 €	
2029		25 421	

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

La société a comptabilisé un Crédit d'impôt Innovation pour un montant de **32.329 euros** en fonction de différents développements menés sur ses technologies au cours de la période.

Changement de méthode

A compter de l'exercice clos le 31/12/2024, la société a modifié la méthode de comptabilisation des gains et pertes de change liés aux opérations d'exploitation. Ces derniers, auparavant enregistrés en résultat d'exploitation, sont désormais comptabilisés en résultat financier. Ce changement vise à assurer une présentation plus cohérente avec les pratiques du secteur.

Augmentation de capital

La société Ordissimo a procédé à une augmentation de capital par attribution d'action gratuite aux salariés pour un montant de 11.287€ prélevé en totalité sur la prime d'émission.

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.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

Compte tenu du taux de rotation des stocks et de son absence d'obsolescence, il n'y a pas lieu de comptabiliser de provision pour dépréciation de stock au **31/12/2024**.

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

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>
	<u>TEG</u>	<u>à l'origine</u>	<u>31/12/2024</u>	<u>moins 1 an</u>	<u>1 à 5ans</u>	<u>> 5 ans</u>
Prêt acquisition société Renv.1	2,06%	1 200 000 €	600 000 €	200 000 €	400 000 €	0 €
Intérêts courus			113 €	0 €	0 €	
Emprunts		1 200 000 €	600 113 €	200 000 €	400 000 €	0 €
Avance OSEO/BPI						
Prêt BPI Innovat.Renv.2	0%	550 000 €	55 000 €	55 000 €	0 €	0 €
Prêt BPI Innovat.Renv.3	3,50%	750 000 €	225 000 €	150 000 €	75 000 €	0 €
avances OSEO/BPI		1 300 000 €	280 000 €	205 000 €	75 000 €	0 €

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

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 choisi de répartir ces frais par fractions égales sur la durée du crédit.

Cette option a entraîné la comptabilisation d'un amortissement dérogatoire de 4.000 euros.

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

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

Les rémunérations des dirigeants d'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	74.040 euros
Brice Delmotte	Administrateur	72.000 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 31/12/2024 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 2019-2021 (donnée provisoire)
- Départ des salariés à leur initiative à 64 ans
- Augmentation annuelle des salaires constante de 2%
- Taux de rotation retenu de 10% dégressif, jusqu'à 50 ans

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

- Taux d'actualisation de la dette probable fixé à 3.36% par an
Conformément à la recommandation n°2013-02 de l'ANC (Autorité de Normalisation Comptable)
et des dernières évolutions de la Norme Internationale IAS 9, Le montant de la dette actuarielle
résultant de ces engagements s'élève au 31/12/2024 s'élève à **101.076 euros**.

Déficit reportable en avant :

La société ORDISSIMO conserve au **31/12/2024** un Déficit Fiscal reportable et imputable sur ses bénéfices
futurs de **4.934.464 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 **1.233.616 euros**.

Frais d'établissement

Etat exprimé en euros	31/12/2024	Valeur nette	Taux amortissement
Frais de constitution Frais de premier établissement Frais d'augmentation de capital			
TOTAL			

Frais de recherche

Etat exprimé en euros	31/12/2024	Montant	Recherche fondamentale	Recherche appliquée	Développement
Dép. R & D sans contrepartie spécifique - N'entrant pas dans le cadre commande client - En fonction de clients potentiels		961 224			961 224
Dép. R & D avec contrepartie spécifique - Clients français Etat collectivités publiques - Autres clients - Clients étrangers					
TOTAL		961 224			961 224
Autres dépenses de R & D - Cotisations parafiscales - Subventions versées - Acquisition résultats recherche					
TOTAL					
TOTAL GENERAL		961 224			961 224
Dont inscrit au compte 203 du bilan		961 224			

Fonds commercial

Etat exprimé en euros	31/12/2024	Observations
Achetés avec protection juridique Eléments acquis du fonds de commerce Fonds commerciaux réévalués Fonds commerciaux reçus en apport	124 619	
TOTAL	124 619	

Immobilisations

Etat exprimé en euros		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2024
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement	5 383 369		279 744			5 663 113
	Autres	1 301 236		78 441			1 379 676
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	6 684 605		358 184			7 042 789
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agencet aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels	92 464					92 464
	Instal., agencement, aménagement divers	156 545					156 545
	Matériel de transport	86 466		7 624		3 213	90 877
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	55 503					55 503
	Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours							
Avances et acomptes							
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	390 977		7 624		3 213	395 388
FINANCIERES	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
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	2 051 871		1 207			2 053 078
TOTAL		9 127 453		367 016		3 213	9 491 256

Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2024
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement	4 286 594	415 295		4 701 889
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles	27 021	5 137		32 158
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	4 313 615	420 431		4 734 047
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	42 669	13 038		55 707
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	115 898	8 832		124 731
	Matériel de transport	60 389	10 892	3 213	68 068
	Matériel de bureau, mobilier	50 812	2 582		53 394
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	269 768	35 344	3 213	301 899
TOTAL		4 583 383	455 775	3 213	5 035 945

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						
Dotations			Reprises			Mouvement net des amortissements 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	4 000						12 333
TOTAL	4 000						12 333
TOTAL GENERAL NON VENTILE		4 000					4 000

Provisions

Etat exprimé en euros		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2024
PROVISIONS REGLEMEENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires	8 333	4 000		12 333
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMEENTEES	8 333	4 000		12 333
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	362 882		362 882	
	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	362 882		362 882	
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières	7 500		7 500	
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients	27 364		27 364	
	Autres	127 773		114 443	13 330
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	162 637		149 307	13 330
	TOTAL GENERAL	533 852	4 000	512 189	25 663
Dont dotations et reprises - d'exploitation - financières - exceptionnelles			4 000	132 438 379 751	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

Stocks et En-cours

Etat exprimé en euros

	A la fin de l'exercice	Au début de l'exercice	Variation des stocks	
			Augmentation	Diminution
Marchandises				
Marchandises revendues en l'état	731 681	622 878	108 803	
Approvisionnements				
Matières premières				
Autres approvisionnements				
TOTAL I	731 681	622 878	108 803	
Production				
Produits intermédiaires				
Produits finis				
Produits résiduels				
Autres				
TOTAL II				
Production en cours				
Produits				
Travaux				
Etudes				
Prestations de services				
Autres				
TOTAL III				
Production stockée (Total II + Total III)				

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

		31/12/2024	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	75 595	75 595	
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	605 267	605 267	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	550	550	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	2 507	2 507	
	Impôts sur les bénéfices	32 329	32 329	
	Taxes sur la valeur ajoutée	85 684	85 684	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés	3 758	3 758	
	Débiteurs divers	654 092	654 092	
	Charges constatées d'avances	65 918	65 918	
	TOTAL DES CREANCES	1 525 700	1 525 700	
	Prêts accordés en cours d'exercice			
	Remboursements obtenus en cours d'exercice			
	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

		31/12/2024	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	70 229	70 229		
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine	600 113	125 113	475 000	
	Emprunts et dettes financières divers	174 522	174 522		
	Fournisseurs et comptes rattachés	1 636 203	1 636 203		
	Personnel et comptes rattachés	81 911	81 911		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	48 333	48 333		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	60 098	60 098		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	6 826	6 826		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés	381 429	381 429		
	Autres dettes	102 141	102 141		
	Dettes représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	3 161 803	2 686 803	475 000	
	Emprunts souscrits en cours d'exercice				
	Emprunts remboursés en cours d'exercice	460 000			
	Emprunts dettes associés (personnes physiques)	67 529			

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros		Période	Montants	31/12/2024
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION				65 918
Sous-traitants prestataires et cotisations diverses			65 918	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES				
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES				
TOTAL				65 918

Produits à recevoir

Etat exprimé en euros

31/12/2024

Total des Produits à recevoir		171 681
Autres créances		171 681
AVOIRS A RECEVOIR	168 181	
AUTRES PRODUITS A RECEVOIR	3 500	

Charges à payer

Etat exprimé en euros

31/12/2024

Total des Charges à payer		337 495
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit ASSURANCES C.N.E	10	10
Emprunts et dettes financières divers INTERETS COURUS SUR CPT COURT	17 729	17 729
Dettes fournisseurs et comptes rattachés FOURNISSEURS FACT/N.PARVENUES	265 188	265 188
Dettes fiscales et sociales PERSONNEL CONGES A PAYER CHARGES SOC SUR CONGES A PAYER OR - ETAT, CHARGES A PAYER	39 156 13 443 1 969	54 568

Produits et Charges exceptionnels

Etat exprimé en euros		31/12/2024
Total des produits exceptionnels		137 573
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		137 573
AUTRES PRODUITS EXCEPT. GESTION	127 530	
PRODUITS D'EXPLOIT. ANTERIEURS	10 043	
Total des charges exceptionnelles		39 134
Charges exceptionnelles sur opération de gestion		35 134
*AMENDES NON DEDUCTIBLES	1 925	
AUTRES CHARGES EXCEPT. GESTION	638	
CHARGES D'EXPLOIT. ANTERIEURES	32 571	
Dotations excep. aux amortissements et aux provisions		4 000
AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES	4 000	
Résultat exceptionnel		98 439

Engagements financiers

Etat exprimé en euros

31/12/2024

Engagements financiers donnés

Engagements financiers reçus

Effets escomptés non échus		
Avals, cautions et garanties		
GARANTIE BAIL MONTROUGE	29 888	
GARANTIE BAIL NICE COTE D'AZUR	1 207	
	31 095	
Engagements de crédit-bail		
Engagements en pensions, retraite et assimilés		
Cf. état Engagements financiers - Engagements en pensions, retraite et assimilés	101 076	
	101 076	
Autres engagements		
1) Caution BPI - contre garantie prêt BNP 1.200.000€	37 500	
2) Nantissement du fond de commerce au profit de la BNP	37 500	
	169 671	
Total des engagements financiers (1)		
(1) Dont concernant :		
Les dirigeants		
Les filiales		
Les participations		
Les autres entreprises liées		

1) Garanties sur Prêt BPI 750 k€ - engagement donné:
gage espèce donné de 37,5 k€
engagement reçu pour ce prêt à hauteur de 80% (Fonds national de garantie Prêt Innovation + Fonds européen d'investissement) de l'encours soit 180 k€
2) Garanties sur Prêt BNP 1.200 k€
engagement donné Nantissement du fond de commerce Ordissimo au profit de la BNP à hauteur de l'encours soit 600 k€.
engagement reçu de BPI France pour ce prêt à hauteur de 60% de l'encours soit 360 k€

Capital social

Etat exprimé en euros		31/12/2024	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		3 187 792,00	0,2500	796 948,00
	Emises pendant l'exercice		45 149,00	0,2500	11 287,25
	Remboursées pendant l'exercice			0,0000	
	Du capital social fin d'exercice		3 232 941,00	0,2500	808 235,25

Effectif moyen

		31/12/2024	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures		6	
	Professions intermédiaires			
	Employés		13	
	Ouvriers			
	TOTAL		19	

Variations des Capitaux Propres

Etat exprimé en euros	Capitaux propres clôture 31/12/2023	Affectation du résultat N-1 ¹	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice ²	Capitaux propres clôture 31/12/2024
Capital social	796 948			11 287	808 235
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	6 663 189			(11 287)	6 651 902
Ecarts de réévaluation					
Réserve légale	1 000				1 000
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves	6 742				6 742
Report à nouveau	(2 403 426)	(856 101)			(3 259 527)
Résultat de l'exercice	(856 101)	856 101		(387 519)	(387 519)
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées	8 333			4 000	12 333
TOTAL	4 216 686			(383 519)	3 833 167

Date de l'assemblée générale 28/06/2024

Dividendes attribués

¹dont dividende provenant du résultat n-1

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-14 216 686

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif4 216 686

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

Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure(383 519)

