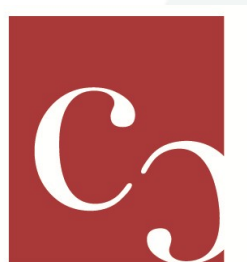


SA ORDISSIMO

33 Avenue Léon Gambetta

92120 MONTROUGE

SITUATION AU 30/06/2026



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 01/01/2026 au 30/06/2026

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

<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>

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

<i>Règles et méthodes comptables 2</i>	<i>5</i>
<i>Immobilisations</i>	<i>11</i>
<i>Amortissements</i>	<i>12</i>
<i>Provisions au bilan</i>	<i>13</i>
<i>Créances et dettes</i>	<i>14</i>
<i>Stocks et en-cours</i>	<i>15</i>
<i>Produits à recevoir</i>	<i>16</i>
<i>Charges à payer</i>	<i>17</i>
<i>Charges constatées d'avance</i>	<i>18</i>
<i>Produits et Charges exceptionnels</i>	<i>19</i>
<i>Flux de trésorerie (CAF)</i>	<i>20</i>

Etats financiers au 30/06/2026

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

Bilan Actif

Etat exprimé en euros
Règlement ANC 2022-06

		30/06/2026			30/06/2025
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	Capital souscrit non appelé (I)				
	Frais d'établissement (II)				
	Immobilisations incorporelles				
	Frais de développement	6 076 954	5 261 229	815 726	901 015
	Concessions, brevets, licences, marques, procédés, solutions informatiques, droits et valeurs similaires	1 391 852	34 713	1 357 139	73 628
	Fonds commercial	124 619		124 619	124 619
	Autres immobilisations incorporelles				
	Imm. inc. en cours, avances et acomptes				1 136 263
	Immobilisations corporelles				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations tech.,mat. et outillage indus.	125 900	79 005	46 896	30 786
	Autres immobilisations corporelles	286 645	259 040	27 605	45 886
	Imm. corp. en cours, avances et acomptes				
	Immobilisations financières (1)				
	Participations	2 878 433		2 878 433	1 978 433
	Créances rattachées à des participations	638 948		638 948	473
	Titres imm. de l'activité de portefeuille				
	Autres titres immobilisés	50		50	50
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	31 095		31 095	75 595
Total de l'actif immobilisé (III)		11 554 497	5 633 986	5 920 511	4 366 747
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en-cours				
	Matières premières et autres approvisionnements				
	En-cours de production				
	Produits finis				
	Marchandises	760 612		760 612	641 082
	Avances et acomptes versés sur commandes				
	Créances (2)				
	Créances clients et comptes rattachés	790 579		790 579	554 524
	Autres créances	775 248		775 248	843 850
	Charges constatées d'avance	29 903		29 903	38 448
	Capital souscrit appelé, non versé				
	Valeurs mobilières de placement				
	Actions propres				
	Autres titres	8 901		8 901	12 884
	Instruments financ. à terme et jetons détenus				
	Disponibilités	119 048		119 048	149 166
Total de l'actif circulant (IV)		2 484 291		2 484 291	2 239 953
COMPTES DE REGULARISATION	Frais d'émission des emprunts (V)				
	Primes de remboursement des emprunts (VI)				
	Ecart de conversion et différences d'évaluation Actif (VII)				16 655
TOTAL GENERAL DE L'ACTIF (I à VII)		14 038 788	5 633 986	8 404 801	6 623 356

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

670 043

76 068

(2) dont créances à moins d'un an

1 595 730

1 436 822

Bilan Passif

Etat exprimé en euros Règlement ANC 2022-06		30/06/2026	30/06/2025
Capitaux Propres	Capital (dont versé 1 679 659)	1 679 659	969 882
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	7 669 523	6 895 537
	Ecarts de réévaluation		
	Ecarts d'équivalence		
	Réserves :		
	Réserve légale	1 000	1 000
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	6 742	6 742
	Report à nouveau	(3 894 480)	(3 647 046)
	Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	(426 647)	(142 925)
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées	18 333	14 333
	Total des capitaux propres (I)	5 054 130	4 097 523
Autres fonds propres	Fonds non remboursables		
	Avances conditionnées		150 000
	Droits du concédant		
	Total des autres fonds propres (II)		150 000
Provisions	Provisions pour risques		16 655
	Provisions pour charges		
	Total des provisions (III)		16 655
Dettes	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires	1 572 863	
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit	544 110	768 205
	Emprunts et dettes financières divers (2)	9 050	9 050
	Instruments financiers à terme		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	1 007	8 999
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	544 603	812 407
	Dettes fiscales et sociales	180 699	178 224
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	470 186	536 827
	Total des dettes⁽¹⁾ (IV)	3 322 518	2 313 711
	Ecarts de conversion et différences d'évaluation - Passif (V)	28 153	45 466
	TOTAL GENERAL DU PASSIF (I à V)	8 404 801	6 623 356
(1) Dont à moins d'un an (hors avances et acomptes reçus sur commandes en cours)		3 121 511	1 904 713
(2) Dont emprunts participatifs			

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros
Règlement ANC 2022-06

30/06/2026

30/06/2025

		France	Exportations et livraisons intracommunautaires	6 mois	6 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises	661 591	(21 425)	640 167	1 132 122
	Production vendue	220 814	26 893	247 707	151 255
	Montant net du chiffre d'affaires	882 405	5 469	887 874	1 283 377
	Production stockée				
	Production immobilisée			144 545	123 526
	Subventions				
	Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions				
	Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles				5 400
	Autres produits			9 146	2 512
	Total des produits d'exploitation (I)			1 041 565	1 414 815
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises			250 400	356 442
	Variation de stocks			114 399	90 598
	Achats de matières premières et autres approvisionnements				
	Variation de stocks				
	Autres achats et charges externes (1)			444 140	389 710
	Impôts, taxes et versements assimilés			13 484	13 647
	Salaires			346 004	375 015
	Cotisations sociales			123 532	126 721
	Dotations aux amortissements et aux dépréciations :				
	Sur immobilisations : dotations aux amortissements			185 134	201 439
	Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
	Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
	Dotations aux provisions				
	Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées				12 122
	Autres charges			1 328	14 275
	Total des charges d'exploitation (II)			1 478 422	1 579 969
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)				(436 857)	(165 154)

(1) Y compris :

- Redevances de crédit-bail mobilier
- Redevances de crédit-bail immobilier

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros
Règlement ANC 2022-06

30/06/2026

30/06/2025

1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)		(436 857)	(165 154)
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée (III)		
	Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)		
PRODUITS FINANCIERS	De participation (2)		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (2)		
	Autres intérêts et produits assimilés (2)	84 880	1 205
	Reprises sur dépréciations et provisions		
	Différences positives de change	3 327	48 819
	Produits des cessions d'immobilisations financières		
	Produits nets sur cessions de v.m.p. et d'instruments de trésorerie		
Total des produits financiers (V)		88 207	50 024
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	181	18 954
	Intérêts et charges assimilées (3)	83 240	29 573
	Différences négatives de change	2 059	5 484
	Valeurs comptables des immobilisations financières cédées		
	Charges nettes sur cessions de v.m.p. et d'instruments de trésorerie		
Total des charges financières (VI)		85 481	54 011
2. RESULTAT FINANCIER (V - VI)		2 726	(3 988)
3. RESULTAT COURANT avant impôts (I - II + III - IV + V - VI)		(434 132)	(169 142)
	Produits exceptionnels (VII)		12 122
	Charges exceptionnelles (VIII)	2 000	2 070
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		(2 000)	10 052
Participation des salariés aux résultats (IX)			
Impôts sur les bénéfices (X)		(9 485)	(16 165)
Total des produits (I+III+V+VII)		1 129 771	1 476 961
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)		1 556 418	1 619 886
BENEFICE OU PERTE		(426 647)	(142 925)
(2) dont produits concernant les entités liées			
(3) dont intérêts concernant les entités liées			

Etats financiers au 30/06/2026

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

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

La présente situation au **30/06/2026** 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 **30/06/2026** sont présentés en vis-à-vis de ceux au **30/06/2025** pour l'établissement du Bilan et vis-à-vis du **30/06/2025** pour celui du Compte de Résultat.

Par contre, les tableaux intégrés dans l'annexe légale sont construits depuis le **01/01/2026**, 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 **8 404 801** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **1 129 771** euros et un total **charges** de **1 556 418** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **-426 647** euros.

L'exercice débute le **01/01/2026** et finit le **30/06/2026**.

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.

Changement de méthode comptable :

Application du règlement ANC n°2022-06 A compter de l'exercice ouvert le 1er janvier 2025, la société applique le règlement de l'Autorité des normes comptables (ANC) n°2022-06 du 4 novembre 2022, modifiant le règlement ANC n°2014-03 relatif au Plan comptable général.

Ce règlement dit "règlement de modernisation des états financiers", introduit plusieurs évolutions du cadre comptable français, notamment :

- Une nouvelle définition du résultat exceptionnel, recentré sur les produits et charges ne relevant pas de l'activité normale et courante,
- La suppression de la technique de transfert de charges,
- Une refonte de la nomenclature des comptes,
- L'introduction de modèles obligatoires de bilan et de compte de résultat,
- La mise en place de tableaux normés dans l'annexe.

Conformément aux dispositions du règlement, cette première application s'effectue de manière prospective, sans retraitement des comptes des exercices antérieurs, notamment au titre de la nouvelle définition du résultat exceptionnel ou des transferts de charge.

Cette évolution n'a donc pas d'incidence sur la situation financière ni sur le résultat de la société.

Elle se traduit uniquement par des modifications de présentation des états financiers et par une mise à jour de la nomenclature comptable utilisée.

Présentation des états financiers

Lors du premier exercice d'application, la société présente le bilan et le compte de résultat conformément aux nouveaux modèles prévus par le règlement.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Le bilan et le compte de résultat de l'exercice précédent sont également présentés selon ces modèles, dans la colonne "Exercice N-1". Afin d'assurer la cohérence de présentation entre les exercices, certains reclassements sont opérés dans les données comparatives de l'exercice précédent.

En particulier, les produits et les charges exceptionnels constatés dans le compte de résultat de l'exercice précédent dans les postes "Produits et charges exceptionnels sur opérations de gestion",

"Produits et charges exceptionnels sur opérations en capital", et "Dotations et reprises de provisions exceptionnelles", sont regroupés dans la colonne N-1 dans le nouveau poste "Produits exceptionnels" ou "Charges exceptionnelles".

Faits marquants postérieurs à la clôture

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 **144.545** 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 surcoute 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

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

s'amortissent sur 3 ans selon le même principe.

	30/06/2026	30/06/2025	Variation
Frais de recherche et développement	6 076 954 €	5 786 639 €	290 315 €
Frais de maquettage			- €
Total	6 076 954 €	5 786 639 €	290 315 €

Amortissements cumulés	5 261 229,00 €	4 885 623 €	375 606 €
------------------------	----------------	-------------	-----------

Valeur nette comptable	815 725,00 €	901 015 €	- 85 290 €
------------------------	--------------	-----------	------------

Amortissements prévisionnels

2026	346 108 €
2027	271 311 €
2028	190 332 €
2029	105 324 €
2030	54 264 €

La société a comptabilisé un Crédit d'impôt Innovation pour un montant de **9.485 euros** en fonction de différents développements menés sur ses technologies au cours de la période.

Gains & pertes de change

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 le 1er aout 2025 par l'émission de 2.839.108 nouvelles actions ordinaires au prix de souscription de 0.57€ par action dont la valeur nominale de 0.25€ par action.

La société Ordissimo a procédé à une augmentation de capital le 16 Mars 2025 par l'émission de 646 587 nouvelles actions ordinaires au prix de souscription de 0.65€ par action dont la valeur nominale de 0.25€ par action.

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

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

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 **30/06/2026**.

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

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

la taille moyenne des factures financées)

- Montant du fonds de Garantie fixé à 10 % du montant des factures financées avec un minimum de 20.000 euros.

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

Tableau des emprunts et avance BPI :

<u>Garantie</u>	<u>Taux</u> <u>TEG</u>	<u>Emprunts</u> <u>à l'origine</u>	<u>Dettes</u> <u>30/06/2026</u>	<u>dettes</u> <u>moins 1 an</u>	<u>dettes de</u> <u>1 à 5ans</u>	<u>dettes</u> <u>> 5 ans</u>
Prêt acquisition société <u>Renv.1</u>	2,06%	1 200 000 €	400 000 €	200 000 €	200 000 €	0 €
Emprunts obligataires non convertibles <u>Renv.2</u>	9%	1 500 000 €	1 500 000 €	0 €	0 €	1 500 000 €
Intérêts courus			72 908 €	72 908 €	0 €	0 €
Emprunts		2 700 000 €	1 972 908 €	272 908 €	200 000 €	1 500 000 €

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

Renv.2: Emission emprunt obligataire non convertible en action au taux de 9% remboursable in fine.

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.

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

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

Les rémunérations des dirigeants d'Ordissimo comptabilisées en charge au cours du premier semestre 2026 mentionnés en euros sont les suivantes :

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

	<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 2026 un effectif moyen d'environ 16 salariés dont 4 cadres et 12 employés.

Les engagements pour retraite correspondent aux droits acquis pour les salariés présents au 30/06/2026 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 2022-2024 (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
- Taux d'actualisation de la dette probable fixé à 4.18% 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 19, Le montant de la dette actuarielle résultant de ces engagements s'élève au 30/06/2026 s'élève à **52.403 euros**.

Déficit reportable en avant :

La société ORDISSIMO conserve au **30/06/2026** un Déficit Fiscal reportable et imputable sur ses bénéfices futurs de **5.800.675 euros**.

Dans l'hypothèse où ce déficit était imputé sur des bénéfices futurs taxés au taux marginal de 25% l'économie future sur les impôts des sociétés peut être évaluée à **1.450.169 euros**.

Immobilisations

Etat exprimé en **euros**
Règlement ANC 2022-06

Etat exprimé en euros Règlement ANC 2022-06		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 30/06/2026
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions, créations, apport, et virements de poste à poste	Virements de poste à poste	Cessions ou mise hors srvc	
INCORPORELLES	Frais d'établissement						
	Frais de développement	5 786 639		290 316			6 076 954
	Autres immobilisations incorporelles	1 367 554		148 917			1 516 471
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	7 154 193		439 233			7 593 425
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agencet aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels	92 464		33 437			125 900
	Instal., agencement, aménagement divers	156 545					156 545
	Matériel de transport	73 194					73 194
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	55 503		1 403			56 906
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes							
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	377 706		34 840			412 546
FINANCIERES	Participations	1 978 433		900 000			2 878 433
	Créances rattachées à des participations	473		942 269		303 793	638 948
	Autres titres immobilisés	50					50
	Prêts et autres immobilisations financières	75 595				44 500	31 095
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	2 054 551		1 842 269		348 293	3 548 526
TOTAL		9 586 449		2 316 341		348 293	11 554 497

Amortissements

Etat exprimé en euros Règlement ANC 2022-06			Durée ou taux	Mode d' amts	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 30/06/2026
						Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement							
	Frais de développement			4 885 623	375 605			5 261 229
	Fonds commercial							
	Autres immobilisations incorporelles			33 045	1 668			34 713
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				4 918 668	377 273		5 295 941
CORPORELLES	Terrains							
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement							
	Instal technique, matériel outillage industriels			61 678	17 327			79 005
	Autres Instal., agencement, aménagement divers			129 046	8 244			137 290
	Matériel de transport			55 869	9 969			65 838
	Matériel de bureau, mobilier			54 441	1 471			55 912
	Emballages récupérables et divers							
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES				301 034	37 011		338 045
	TOTAL				5 219 702	414 285		5 633 986

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						
Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse ment à la fin de l'exercice
Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	

Frais d'établissement						
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
TOTAL IMMOB INCORPORELLES						
Terrains						
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal, agencement, aménag.						
Instal. technique matériel outillage industriels						
Instal générales Agenct aménagt divers						
Matériel de transport						
Matériel de bureau, informatique, mobilier						
Emballages récupérables, divers						
TOTAL IMMOB CORPORELLES						
Frais d'acquisition de titres de participation						
TOTAL						
TOTAL GENERAL NON VENTILE						

Provisions

Etat exprimé en euros Règlement ANC 2022-06		Début exercice	Augmentations	Diminutions	30/06/2026
PROVISIONS REGLEMEENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires	14 333	4 000		18 333
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMEENTEES	14 333	4 000		18 333
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change	16 655		16 655	
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	16 655		16 655	
	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Autres	15 629	13 465	29 094	
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	15 629	13 465	29 094	
TOTAL GENERAL		46 617	17 465	45 749	18 333
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			181 2 000		
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
Règlement ANC 2022-06

		30/06/2026	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations	638 948	638 948	
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	31 095	31 095	
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	790 579	790 579	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	350	350	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	5 238	5 238	
	Impôts sur les bénéfices	28 454	28 454	
	Taxes sur la valeur ajoutée	45 783	45 783	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés	6 325	6 325	
	Débiteurs divers	689 099	689 099	
	Charges constatées d'avance	29 903	29 903	
	TOTAL DES CREANCES	2 265 773	2 265 773	
	Prêts accordés en cours d'exercice			
	Remboursements obtenus en cours d'exercice			
	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

		30/06/2026	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires	1 572 863	1 572 863		
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine	20 059	20 059		
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine	524 051	324 051	200 000	
	Emprunts et dettes financières divers	9 050	9 050		
	Fournisseurs et comptes rattachés	544 603	544 603		
	Personnel et comptes rattachés	81 344	81 344		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	48 180	48 180		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	44 851	44 851		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	6 324	6 324		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés	389 600	389 600		
	Autres dettes	80 586	80 586		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	3 321 511	3 121 511	200 000	
	Emprunts souscrits en cours d'exercice				
	Emprunts remboursés en cours d'exercice	75 000			
	Emprunts dettes associés (personnes physiques)	20 687			

Stocks et En-cours

Etat exprimé en euros

	30/06/2026	Début exercice	Variation des stocks	
			Augmentation	Diminution
Matières premières et autres approvisionnements Matières premières Autres approvisionnements				
TOTAL I				
En-cours de production Produits Travaux Etudes Prestations de services Autres				
TOTAL II				
Produits Produits intermédiaires Produits finis Produits résiduels Autres				
TOTAL III				
Production stockée (Total II + Total III)				
Marchandises Marchandises	760 612	641 082	119 529	
TOTAL DES STOCKS ET EN-COURS	760 612	641 082	119 529	

Produits à recevoir

Etat exprimé en euros Règlement ANC 2022-06		30/06/2026
Total des Produits à recevoir		237 197
Créances rattachées à des participations INTERETS COURUS CREANCES TECHLEASE	84 880	84 880
Autres créances AVOIRS A RECEVOIR AUTRES PRODUITS A RECEVOIR	148 817 3 500	152 317

Charges à payer

Etat exprimé en euros Règlement ANC 2022-06		30/06/2026
Total des Charges à payer		317 827
Autres emprunts obligataires <i>Int.courus / autres emp.oblig.</i>	72 863	72 863
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit <i>ASS PROSPECTION BPIFRANCE USA</i> <i>ASSURANCES C.N.E</i>	124 000 7	124 007
Emprunts et dettes financières divers <i>INTERETS COURUS SUR CPT COURT</i>	7 944	7 944
Dettes fournisseurs et comptes rattachés <i>FOURNISSEURS FACT/N.PARVENUES</i>	57 381	57 381
Dettes fiscales et sociales <i>PERSONNEL CONGES A PAYER</i> <i>CHARGES SOC SUR CONGES A PAYER</i> <i>OR - ETAT, CHARGES A PAYER</i>	38 488 13 380 3 765	55 633

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros		Période	Montants	30/06/2026
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			29 903	29 903
Charges constatées d'avance - FINANCIERES				
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES				
TOTAL				29 903

Produits et Charges exceptionnels

Etat exprimé en euros		30/06/2026
Total des produits exceptionnels		
Total des charges exceptionnelles		2 000
Dotations excep. aux amortissements et aux provisions		2 000
AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES	2 000	
Résultat exceptionnel		(2 000)

Flux de trésorerie

Etat exprimé en euros
Règlement ANC 2022-06

30/06/2026

30/06/2025

OPERATIONS D'EXPLOITATION	Résultat net	(426 647)	(142 925)
	<i>Elimination des charges et produits sans incidence sur la trésorerie et non liés à l'activité</i>		
	+ Amortissements, dépréciations et provisions	431 750	459 506
	- Reprises sur amortissements et provisions	(45 749)	(477 622)
	- Produits de cession éléments de l'actif		(5 400)
	+ Valeur nette comptable des éléments cédés		12 122
	- Quote part de subventions d'investissements virée au compte de résultat		
	CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT	(40 646)	(154 319)
	<i>Incidence des décalages de trésorerie sur les créances d'exploitation (valeurs brutes)</i>		
	+/- Variation des stocks	(119 529)	354 747
	+/- Variation des créances clients	(236 055)	1 161 671
	+/- Variation des autres créances d'exploitation	93 801	134 212
	+/- Variation des dettes fournisseurs	(267 804)	(1 107 299)
	+/- Variation des autres dettes d'exploitation	(54 365)	(15 356)
	FLUX DE TRESORERIE D'EXPLOITATION	(624 598)	373 656
OPERATIONS D'INVESTISSEMENT	Cessions immobilisations incorporelles et corporelles		5 400
	+ Cessions/réductions immobilisations financières	341 293	
	- Acquisitions immobilisations incorporelles	(439 233)	(260 653)
	- Acquisitions immobilisations corporelles	(34 840)	
	- Acquisitions immobilisations financières	(1 835 269)	(1 473)
	<i>Incidence des décalages de trésorerie sur les opérations d'investissement</i>		
	+/- Variation des dettes fournisseurs sur immobilisations		
	FLUX DE TRESORERIE D'INVESTISSEMENT	(1 968 048)	(256 726)
OPERATIONS DE FINANCEMENT	Augmentation de capital ¹	1 379 254	247 907
	- Réduction de capital		
	- Distributions mises en paiement		
	+ Augmentation des dettes financières (A)	1 313 944	365 485
	- Remboursement des dettes financières (A)	(167 681)	(812 392)
	+ Avances reçues des tiers		
	- Avances remboursées aux tiers		
	<i>Incidence des décalages de trésorerie sur les opérations de financement</i>		
	- Variation du capital souscrit non appelé		
	- Variation du capital souscrit appelé non versé		
	FLUX DE TRESORERIE DE FINANCEMENT	2 525 518	(199 000)
TRESORERIE	Trésorerie d'ouverture	175 019	257 089
	Trésorerie de clôture	107 890	175 019
	VARIATION DE LA TRESORERIE	(67 129)	(82 070)

¹dont subventions d'investissement reçues

(A) Y compris les comptes courants d'associés