SOCIETE D'EXPERTISE COMPTABLE ET DE COMMISSARIAT AUX COMPTES

Inscrite au Tableau de l'Ordre des Experts-Comptables et à la Compagnie des Commissaires aux Comptes de Paris

S.A Entreparticuliers.com

20 rue Cambon

75001 - Paris

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice du 01 janvier 2020 au 31 décembre 2020

S.A Entreparticuliers.com

20 rue Cambon

75001 - Paris

RAPPORT

DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE DU 01 JANVIER 2020 AU 31 DECEMBRE 2020

000 0 000

Mesdames, Messieurs les actionnaires,

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 S.A. Entreparticuliers.com relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2020, 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 commissaires 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 2020 à la date d'émission de notre rapport.

Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point suivant exposé dans la note « autres éléments significatifs » de l'annexe des comptes annuels relative à l'augmentation subite du cours de la société entre le 31 décembre 2020 et le premier trimestre 2021.

Justification des appréciations

La crise mondiale liée à la pandémie de COVID-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, 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 portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice :

La note de l'annexe intitulée « règles et méthodes comptables » expose les principales conventions et méthodes comptables appliquées pour arrêter les comptes de l'exercice.

Dans le cadre de notre appréciation des règles et méthodes comptables suivies par votre société, nous avons examiné les modalités de l'inscription à l'actif d'une production immobilisée de 82K€ liée aux développements du site internet ainsi que celles retenues pour leur amortissement et pour la vérification de leur valeur actuelle. Par ailleurs, nous nous sommes assurés que la note « immobilisation corporelles et incorporelles » de l'annexe fournit une information appropriée.

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.

Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés à l'assemblée générale

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

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 et dans les autres documents adressés à l'assemblée générale sur la situation financière et les comptes annuels.

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 le 03 mars 2021.

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.823-10-1 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 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 Paris, le 31 mars 2021,

SAS 3 A CONSEIL Commissaire aux Comptes

Marc de SALINELLES Président

Bilan Actif

	Brut	Amortiss. Dépréc.	Net 31/12/2020	Net 31/12/2019
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires	622 131	546 735	75 396	778
Fonds commercial (1)				1500
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles			1	3-1-3-10
Terrains		1		
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	70 124	70 124	-1	74
Immobilisations corporelles en cours	70121	70121	•	
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	152 700	144 259	8 441	8 441
Créances rattachées aux participations	132 700	144 237	0 441	0 771
Autres titres immobilisés	1		,	
Prêts	1			
Autres immobilisations financières	13 444		13 444	12 444
		7(1.110		13 444
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	858 399	761 119	97 280	22 736
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	130 154	19 948	110 206	304 316
Autres créances	293 735		293 735	548 018
Capital souscrit et appelé, non versé				S 77.
Divers				
Valeurs mobilières de placement	112 289	28 800	83 489	116 376
Disponibilités	102 013		102 013	58 755
Charges constatées d'avance (3)	11 270		11 270	5 762
TOTAL ACTIF CIRCULANT	649 462	48 748	600 714	1 033 226
Frais d'émission d'emprunt à étaler	H. P.O.			
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	1 507 860	809 867	697 994	1 055 963
(1) Dont droit au bail				1
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)			23 858	23 858

Bilan Passif

	31/12/2020	31/12/2019
CAPITAUX PROPRES		
Capital	354 045	354 045
Primes d'émission, de fusion, d'apport,	3 689 166	3 689 166
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	35 405	35 40:
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	-4 652 833	-4 685 78
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	198 717	32 95
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	-375 501	-574 213
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
TOTAL AUTREST GROST ROTRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	85 000	165 54
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	85 000	165 542
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		2
Emprunts et dettes financières diverses (3)	345 000	304 76
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	3 13 000	30170
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	547 848	1 051 70
Dettes fiscales et sociales	93 846	105 15
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	75 040	103 13
Autres dettes	1 800	3 00
Produits constatés d'avance (1)	1 000	3 00
TOTAL DETTES	988 494	1 464 63
Ecarts de conversion passif	700 474	1 404 03
TOTAL GENERAL	697 994	1 055 96
(1) Dont à plus d'un an (a)		
(1) Dont à moins d'un an (a)	988 494	1 464 63
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque		2
(3) Dont emprunts participatifs	l i	



Compte de résultat

	France	Exportations	31/12/2020	31/12/2019
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Ventes de marchandises				
Production vendue (biens)		N .		
Production vendue (services)	339 488	137 125	476 613	475 12:
Chiffre d'affaires net	339 488	137 125	476 613	475 12
Production stockée				
Production immobilisée			82 706	
Subventions d'exploitation		į		
Reprises sur provisions (et amortissen	nents), transferts de charg	ges	110 542	95 42
Autres produits			490	3 28
Total produits d'exploitation (I)			670 351	573 83
CHARGES D'EXPLOITATION				
Achats de marchandises				
Variations de stock				
Achats de matières premières et autre	approvisionnements			
Variations de stock				
Autres achats et charges externes (a)			324 202	365 99
Impôts, taxes et versements assimilés			2 016	1 82
Salaires et traitements			80 454	137 26
Charges sociales			40 969	70 44
Dotations aux amortissements et dépr	éciations :			
- Sur immobilisations : dotations aux	amortissements		8 163	3 52
- Sur immobilisations : dotations aux	dépréciations			
- Sur actif circulant : dotations aux de	préciations			
 Pour risques et charges : dotations a 	ux provisions			
Autres charges			1 297	3 06
Total charges d'exploitation (II)			457 101	582 11
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-I	·		213 249	-8 28
Quotes-parts de résultat sur opération				
 Bénéfice attribué ou perte transférée 			1	
 Perte supportée ou bénéfice transfér 	é (IV)			
PRODUITS FINANCIERS				
De participation (3)			141	
D'autres valeurs mobilières et créance		3)		
Autres intérêts et produits assimilés (629	37
Reprises sur provisions et dépréciatio	ns et transferts de charge	s		40 71
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs i	nobilières de placement		1	2 30
Total produits financiers (V)			630	43 39
CHARGES FINANCIERES				
Dotations aux amortissements, aux dé	préciations et aux provis	sions	25 187	
Intérêts et charges assimilées (4)				5
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs	s mobilières de placemen	t	805	90
Total charges financières (VI)			25 992	95
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			-25 362	42 44
RESULTAT COURANT avant impôt	s (I–II+III–IV+V–VI)		187 887	34 16
	• • • • • • • • • • • • • • • • • • • •			



Compte de résultat

Produits exceptionnels sur opérations de gestion	27 727	
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprise sur provsions et transfert de charges		
Total des produits exceptionnels	27 727	
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	16 897	1 204
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
Total des charges exceptionnelles	16 897	1 204
RESULTAT EXCEPTIONNEL	10 830	-1 204
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices		
TOTAL DES PRODUITS	698 707	617 234
TOTAL DES CHARGES	499 990	584 277
BENEFICE OU PERTE	198 717	32 956
(a) Y compris		
- Redevances de crédit-bail mobilier	1	
- Redevances de crédit-bail immobiler		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) Dont produits concernant les entités liées		
(4) Dont intérêts concernant les entités liées		



Annexe

Règles et méthodes comptables

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2020, dont le total est de 697 994 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 198 717 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2020 au 31/12/2020.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 03/03/2021 par le conseil d'administration.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2020 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

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

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Changement de méthode

Il n'y a pas de changement de méthode de présentation au cours de l'exercice.

Il n'y a pas de changement de méthode d'évaluation au cours de l'exercice.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Une production immobilisée de 82 K€, liée aux développements du site internet d'entreparticuliers.com a été comptabilisé pour la première fois sur l'exercice. La société a mis en œuvre plusieurs développement sur son site internet afin d'accroître ses recettes publicitaires

GROUPE CONSEIL UNION

Règles et méthodes comptables

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

* Concessions, logiciels et brevets : 1 à 3 ans

* Matériel de transport : 5 ans * Matériel de bureau : 3 ans * Matériel informatique : 3 ans

* Mobilier: 5 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Titres de participations

Les titres de participation sont évalués à leur coût d'acquisition y compris les frais accessoires.

Un amortissement dérogatoire est alors constaté afin de tenir compte de l'amortissement de ces frais accessoires.

La valeur d'inventaire des titres correspond à la valeur d'utilité pour l'entreprise. Elle est déterminée en fonction de l'actif net de la filiale, de sa rentabilité et de ses perspectives d'avenir. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Conséquences de l'événement Covid-19

L'événement Covid-19 est susceptible d'avoir des impacts significatifs sur le patrimoine, la situation financière et les résultats des entreprises. Une information comptable pertinente sur ces impacts constitue un élément clé des comptes de la période concernée.

Pour cela, l'entreprise a retenu une approche ciblée pour exprimer les principaux impacts pertinents sur la performance de l'exercice et sur sa situation financière. Cette approche est recommandée par l'Autorité des Normes Comptables dans la note du 18 mai 2020 pour fournir les informations concernant les effets de l'événement Covid-19 sur ses comptes.

Méthodologie suivie

Les informations fournies portent sur les principaux impacts, jugés pertinents, de l'événement qui sont enregistrés dans ses comptes. Il a été fait une distinction entre les effets ponctuels et les effets structurels. Ces effets sont détaillés en tenant compte des interactions et



Règles et méthodes comptables

incidences de l'événement sur les agrégats usuels en appréciant les impacts bruts et nets. Les mesures de soutien dont elle a pu bénéficier sont également évaluées.

L'événement Covid-19 étant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, l'entreprise est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir.



Faits caractéristiques

Chiffre d'affaires

Le chiffre d'affaires 2020 est constitué des revenus issus de la régis publicitaire. Aucun chiffre d'affaires n'est réalisé pour la mise en ligne d'annonces immobilières, la société ayant arrêter leurs commercialisations.

Le chiffre d'affaires s'établit à 477 K€ en 2020 contre 475 K€ en 2019.

Engagements retraites

Tout salarié qui part en retraite bénéficie d'une indemnité de départ en retraite, plus communément appelée Indemnité de Fin de Carrière (I.F.C.). Celle-ci est généralement prévue aux termes de la convention collective de la branche d'activité qui en fixe les conditions selon l'ancienneté.

La méthode retenue est la méthode rétrospective. Elle retient comme base de calcul les salaires de fin de carrière et les droits sont calculés à partir de l'ancienneté proratisée.

L'I.F.C. calculé, pour un montant de 42 K€ au 31 décembre 2020, est comptabilisé dans les comptes consolidés du groupe ENTREPARTICULIERS.COM.

Actions propres acquises pour attribution aux salariés

Conformément aux dispositions règlement CRC 2008-15 du 4 décembre 2008, les actions propres acquises pour attribution gratuite aux salariés sont comptabilisées en charges de personnel au prorata temporis sur la durée de la période d'acquisition des droits.

Informations sur les parties liées

Au cours de l'exercice 2020, CONQUETES a facturé -29 351 € représentant l'intégralité de ces coûts à ENTREPARTICULIERS.COM. Au 31 décembre 2020 le compte fournisseur (dont fnp) de CONQUETES s'élève à 373 687 €, le compte courant à 159 317 € débiteur.



Faits caractéristiques

Autres éléments significatifs

- La direction a arrêté les comptes selon le principe de continuité d'exploitation. En effet, compte tenu de la décision de l'actionnaire majoritaire, actée lors du conseil d'administration du 3 mars 2021 de soutenir financièrement la société, la continuité d'exploitation n'est pas compromise.

Cours de l'action Entreparticuliers.com

Nous observons une très forte hausse du cours de l'action passant de 0,725 euros le 31/12/2020 à 26,80 euros en date du 22 mars 2021



Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentatio	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	539 425	82 706		622 131
Immobilisations incorporelles	539 425	82 706		622 131
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et				
aménagements des constructions				
 Installations techniques, matériel et outillage 				
industriels				
- Installations générales, agencements				
aménagements divers				
- Matériel de transport	17 010			17 010
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	53 113			53 113
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				ľ
- Avances et acomptes Immobilisations corporelles	70 124			70 124
- Participations évaluées par mise en				
équivalence				
- Autres participations	152 700			152 700
- Autres titres immobilisés				100,00
- Prêts et autres immobilisations financières	13 444			13 444
Immobilisations financières	166 144			166 144
ACTIF IMMOBILISE	775 692	82 706		858 399



Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations Virements de poste à poste Virements de l'actif circulant Acquisitions Apports Créations Réévaluations	82 706			82 700
Augmentations de l'exercice	82 706			82 70
Ventilation des diminutions Virements de poste à poste Virements vers l'actif circulant Cessions Scissions Mises hors service				
Diminutions de l'exercice				



Immobilisations financières

Les immobilisations financières comprennent les créances financières, les valeurs mobilières d'échéance supérieure à 1 an, et les titres de participation.

Elles sont évaluées au coût historique.

Elles font l'objet, le cas échéant, d'une provision pour dépréciation.

Liste des filiales et participations

Renseignements détaillés sur chaque titre

	Capital	Capitaux propres (autres que l capital)	Quote-pa du capita détenue	Résultat du dernier exercice clos
 Filiales (détenues à + 50 %) SARL CONQUETES 75001 PARIS Participations (détenues entre 10 et 50%) 	7 635	806	100,00	

Renseignements globaux sur toutes les filiales

	Valeur comptable Brute	Valeur comptable Nette	Montant des prêts et avances	Cautions et avals	Dividendes encaissés
– Filiales	152 700	8 441			
(détenues à + 50 %)					
- Participations (détenues entre 10 et 50%)					
 Autres filiales françaises Autres filiales étrangères Autres participations françaises Autres participations étrangères 					



Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentatio	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	538 647	8 088		546 735
Immobilisations incorporelles	538 647	8 088		546 735
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et				
aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage				
industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers				
– Matériel de transport	17 010			17 010
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	53 040	75		53 114
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	70 050	75		70 124
ACTIF IMMOBILISE	608 697	8 163		616 860



Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 448 603 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	13 444		13 444
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	130 154	106 296	23 858
Autres	293 735	293 735	
Capital souscrit – appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	11 270	11 270	
Total ,	448 603	411 301	37 302
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Factures a etablir	26 222
Avoir a recevoir	26 626
Ind chom partiel à recev	13 385
Interets courus	628
Total	66 860



Dépréciation des actifs

Dépréciation des créances

Tableau des dépréciations par catégorie :

Montant
19 948
19 948

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 354 045,00 euros décomposé en 3 540 450 titres d'une valeur nominale de 0,10 euros.

Provisions

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges	165 542		28 672	51 870	85 000
Garanties données aux clients	9				
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires					
Pour impôts	e e				
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales					
sur congés à payer					
Autres provisions pour risques					
et charges					
Total	165 542		28 672	51 870	85 000
Répartition des dotations et des					
reprises de l'exercice :					
Exploitation			80 542		
Financières					
Exceptionnelles					



Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 988 494 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un a	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts (*) et dettes auprès des				
établissements de crédit dont :				Ì
Dettes fournisseurs et comptes				
rattachés	547 848	547 848		
Dettes fiscales et sociales	93 846	93 846		
Dettes sur immobilisations et comptes				
Autres dettes (**)	346 800	346 800		
Total	988 494	988 494		

Charges à payer

Montant
44 730
11 209
5 619
6 059
67 617

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatees d avance	11 270		
Total	11 270		



Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

Répartition par marché géographique

31/12/2020	
339 487	
137 126	
476 613	

Charges et produits d'exploitation et financiers

Résultat financier

	31/12/2020	31/12/2019
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	629	377
Reprises sur provisions et transferts de charge		40 718
Différences positives de change		
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement	1	2 303
Total des produits financiers	630	43 399
Dotations financières aux amortissements et provisions	25 187	
Intérêts et charges assimilées	25 187	54
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	805	903
Total des charges financières	25 992	956
Résultat financier	-25 362	42 442



Notes sur le compte de résultat

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits			
Indemnité de rupture	16 857				
pénalités	40				
Profit sur dettes fournisseurs anciennes		15 232			
Profit dettes sociales prescrites		12 495			
TOTAL	16 897	27 72			

Tableau des cinq derniers exercices

	N-4	N-3	N-2	N-1	N
Capital en fin d'exercice					
Capital social	354 045,00	354 045,00	354 045,00	354 045,00	354 045,00
Nombre d'actions ordinaires	3 540 450,00	3 540 450,00	3 540 450,00	3 540 450,00	3 540 450,00
Opérations et résultats :					
Chiffre d'affaires (H.T.)	2 932 141,65	1 734 009,06	383 854,77	475 121,93	476 612,68
Résultat avant impôt, participation,					
dotations aux amortissements					
et provisions	-1 307 546,39	-983 486,51	-173 507,86	-34 238,88	151 524,53
Résultat après impôts, participation,					
dotations aux amortissements					
et provisions	-1 435 366,43	-1 067 953,19	-355 845,02	32 956,32	198 716,74
Résultat par action					
Résultat après impôts, participation					
avant dotations aux amortissements					
et provisions	-0,37	-0,28	-0,05	-0,01	0,04
Résultat après impôts, participation					
dotations aux amortissements					
et provisions	-0,41	-0,30	-0,10	0,01	0,06
Dividende distribué					
Personnel					
Effectif salariés	14	9	4	4	3
Montant de la masse salariale	714 583,36	444 611,72	166 408,69	137 260,21	80 454,32
Montant des sommes versées					
en avantages sociaux	459 705,18	208 653,13	91 521,29	70 443,00	40 969,28

