



**3A CONSEIL**

**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 Entrepaticuliers.com**

**20 rue Cambon**

**75001 – Paris**

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**  
**SUR LES COMPTES ANNUELS**

**Exercice du 01 janvier 2023 au 31 décembre 2023**

**S.A Entrepaticuliers.com**

**20 rue Cambon**

**75001 – Paris**

**R A P P O R T**

**DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS**

**EXERCICE DU 01 JANVIER 2023 AU 31 DECEMBRE 2023**

**ooo 0 ooo**

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. Entrepaticuliers.com relatifs à l’exercice clos le 31 décembre 2023, 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 1er janvier 2023 à la date d’émission de notre rapport, et notamment nous n’avons pas fourni de services interdits par l’article 5, paragraphe 1, du règlement (UE) n° 537/2014.

## **Observation**

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur les points suivants exposés dans les notes « Autres éléments significatifs » et « chiffre d'affaires » de l'annexe des comptes annuels.

## **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 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 « Chiffre d'affaires » de l'annexe des comptes annuels expose notamment les règles et méthodes comptables relatives à la reconnaissance du revenu.

Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivis par votre société, nous avons vérifié le caractère approprié des méthodes comptables visées ci-dessus et des informations fournies dans l'annexe des comptes annuels et nous nous sommes assurés de leur correcte application.

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 du conseil d'administration 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 avril 2024.

### **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 30 avril 2024,

**SAS 3 A CONSEIL**  
**Commissaire aux Comptes**

3A CONSEIL  
Expertise Comptable  
Commissariat aux comptes  
S.A.S au capital de 56 000€  
34 rue de Liège - 75008 PARIS  
Tél : 01 42 12 84 54 - Fax : 01 42 12 84 50  
R.C.S Paris B 383 335 007



**Sabrina Merniche**  
**Président**

## Bilan Actif

Bilan Actif	Du 01/01/2023 au 31/12/2023			Au 31/12/2022
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
<b>ACTIF IMMOBILISÉ</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	622 131	622 131		20 258
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	71 164	70 587	576	923
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
<b>Immobilisations financières</b>				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations	152 700	144 259	8 441	8 441
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité en portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	13 979		13 979	7 894
<b>ACTIF IMMOBILISÉ</b>	<b>859 974</b>	<b>836 977</b>	<b>22 996</b>	<b>37 516</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
<b>Stocks et en-cours</b>				
Matières premières, autres approvisionnements				
En-cours de - De biens				
production : - De services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
<b>Créances</b>				
Clients et comptes rattachés	105 451		105 451	101 980
Autres	84 399		84 399	60 715
Capital souscrit et appelé, non versé				
<b>Valeurs mobilières de placement</b>				
Actions propres	133 842		133 842	169 010
Autres titres	175 000	35 321	139 679	
<b>Instruments de trésorerie</b>				
<b>Disponibilités</b>	<b>245 718</b>		<b>245 718</b>	<b>289 446</b>
<b>Charges constatées d'avance</b>	<b>7 624</b>		<b>7 624</b>	<b>6 875</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>752 035</b>	<b>35 321</b>	<b>716 714</b>	<b>628 026</b>
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				
<b>TOTAL ACTIF</b>	<b>1 612 009</b>	<b>872 299</b>	<b>739 710</b>	<b>665 542</b>

## Bilan Passif

Bilan Passif	Du 01/01/2023	Du 01/01/2022
	Au 31/12/2023	Au 31/12/2022
<b>CAPITAUX PROPRES</b>		
Capital social ou individuel (dont versé) 354 045	354 045	354 045
Prime d'émission, de fusion, d'apport	3 689 166	3 689 166
Écarts de réévaluation		
Écart d'équivalence		
- Légale	35 405	35 405
Réserves :		
- Statutaires ou contractuelles		
- Réglementées		
- Autres		
Report à nouveau	-4 098 394	-4 158 602
<b>Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)</b>	<b>-102 105</b>	<b>60 208</b>
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
<b>CAPITAUX PROPRES</b>	<b>-121 884</b>	<b>-19 779</b>
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Autres		
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>		
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>		
Provisions pour :		
- Risques	158 410	15 000
- Charges		
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	<b>158 410</b>	<b>15 000</b>
<b>EMPRUNTS ET DETTES</b>		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes :		
- Au près des établissements de crédit		
- Financières diverses	338 120	349 784
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
- Fournisseurs et comptes rattachés	283 527	195 875
Dettes :		
- Fiscales et sociales	76 737	121 662
- Sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	4 800	3 000
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
<b>EMPRUNTS ET DETTES</b>	<b>703 184</b>	<b>670 321</b>
Écarts de conversion passif		
<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>739 710</b>	<b>665 542</b>

## Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/01/2023 au 31/12/2023			Au 31/12/2022
	France	Exportations	Total	Total
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>				
Ventes de marchandises				
Production vendue : - De biens - De services	269 699	484 252	753 951	772 246
<b>Chiffre d'affaires net</b>	<b>269 699</b>	<b>484 252</b>	<b>753 951</b>	<b>772 246</b>
Production : - Stockée - Immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues			27 150	12 000
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions, transferts de charges			3 582	29
Autres produits				
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>			<b>784 682</b>	<b>784 276</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stocks (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stocks (matières premières et autres approvisionnements)				
Autres achats et charges externes *			451 547	455 339
Impôts, taxes et versements assimilés			4 029	3 005
Salaires et traitements			129 834	116 256
Charges sociales			67 798	60 132
- Amortissements sur immobilisations			20 605	27 685
Dotations aux : - Dépréciations sur immobilisations - Dépréciations sur actif circulant - Provisions pour risques et charges			143 410	
Autres charges			3 600	3 720
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>			<b>820 823</b>	<b>666 137</b>
* Y compris : - Redevances de crédit-bail mobilier - Redevances de crédit-bail immobilier				
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION</b>			<b>-36 141</b>	<b>118 139</b>
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>				
Produits financiers de participation			190	
Produits des autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			1 900	
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>			<b>2 090</b>	
<b>CHARGES FINANCIÈRES</b>				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions			35 321	
Intérêts et charges assimilées				913
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			32 683	61 708
<b>CHARGES FINANCIÈRES</b>			<b>68 005</b>	<b>62 622</b>
<b>RÉSULTAT FINANCIER</b>			<b>-65 914</b>	<b>-62 622</b>
<b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS</b>			<b>-102 055</b>	<b>55 517</b>



## Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (suite)	Au 31/12/2023	Au 31/12/2022
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>		
Sur opérations de gestion		11 696
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>		<b>11 696</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>		
Sur opérations de gestion	50	7 005
Sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	<b>50</b>	<b>7 005</b>
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>-50</b>	<b>4 691</b>
Participation des salariés		
Impôts sur les bénéfices		
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>786 772</b>	<b>795 971</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>888 877</b>	<b>735 764</b>
<b>BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)</b>	<b>-102 105</b>	<b>60 208</b>

## **Annexe**

# Règles et méthodes comptables

## Pour les personnes morales

(Articles R. 123-195 et R. 123-198 du Code du Commerce)

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2023 dont le total du bilan avant répartition est de 739 710 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de -102 105 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2023 au 31/12/2023.

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

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général (PCG, Règlement ANC 2015-06).

Les conventions générales comptables ont été appliquées, 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.

## Immobilisations corporelles

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.

## Amortissements

Ils sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire.

Toutefois, l'entreprise a retenu la durée d'usage pour déterminer le plan d'amortissement des immobilisations non décomposables.

- |                                     |            |
|-------------------------------------|------------|
| • Concessions, logiciels et brevets | 1 à 3 ans, |
| • Matériel informatique             | 3 ans,     |
| • Matériel de transport             | 5 ans,     |
| • Matériel de bureau                | 3 ans,     |
| • Mobilier                          | 5 ans.     |

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.

## Participation, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'acquisition (y compris les droits de mutation, honoraires, ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition).

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.

### **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.

### **Engagements de départ à la retraite**

Les engagements de la société en matière d'indemnités de départ à la retraite de ses salariés sont mentionnés en engagements financiers donnés, à l'exclusion d'une constatation par voie comptable.

L'estimation des engagements de départ à la retraite s'effectue de façon rétrospective prorata temporis (droits individuels acquis au jour du départ à la retraite, proratisés à la date du calcul) sur la base d'une hypothèse de départ à l'initiative du salarié à l'âge de 65 ans en tenant compte des éléments suivants :

- paramètres propres à chacun des salariés de la société (âge à la clôture, ancienneté, statut, taux de mortalité et salaire brut annuel),
- données spécifiques à la société (convention collective, hypothèse de progression de la masse salariale, taux de rotation prévisionnel du personnel et taux de charges sociales),
- taux d'actualisation retenu à 3.53%.

Les montants éventuellement couverts par une assurance spécifique sont mentionnés en engagements reçus.

## Faits caractéristiques de l'exercice

### **Chiffre d'affaires**

Le chiffre d'affaires 2023 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 arrêté leur commercialisation.

Le chiffre d'affaires s'établit à 754 K€ en 2023 contre 772 K€ en 2022.

### **Engagements retraites**

La provision pour indemnités de fin de carrière est calculée, pour un montant de 48 K€ au 31 décembre 2023, est comptabilisé dans les comptes consolidés du groupe ENTREPARTICULIERS.COM.

### **Informations sur les parties liées**

Au cours de l'exercice 2023, les prestations de la société CONQUETES s'élèvent à 64 153 € représentant l'intégralité de ces coûts à ENTREPARTICULIERS.COM.

Au 31 décembre 2023 le compte fournisseur (dont fnp) de CONQUETES s'élève à 186 445 €, et le compte courant à hauteur de 7 474€ débiteur.

### **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 avril 2024 de soutenir financièrement la société, la continuité d'exploitation n'est pas compromise.

### **Cours de l'action Entrepaticuliers.com**

Nous observons une baisse du cours de l'action passant de 0,812 euros le 31/12/2023 à 0,80 euros en date du 20 février 2023.

## Etat des immobilisations

Immobilisations	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations de l'exercice	Acquisitions créances virements
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	622 131		
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>622 131</b>		
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>			
Terrains			
Constructions - Sur sol propre			
: - Sur sol d'autrui			
- Générales, agencements et aménagements constructions			
Installations : - Techniques, matériel et outillage			
- Générales, agencements et aménagements divers			
Matériel : - De transport	17 010		
- De bureau et informatique, mobilier	54 153		
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>71 164</b>		
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES</b>			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres : - Participations	152 700		
- Titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	7 894		6 085
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES</b>	<b>160 594</b>		<b>6 085</b>
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>853 889</b>		<b>6 085</b>

Immobilisations	Diminutions		Valeur brute des immo. en fin d'exercice	Réval. légale ou éval. par mise en équival.
	Virements	Cessions		Val. d'origine des immo. en fin d'ex.
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles			622 131	
<b>TOTAL</b>			<b>622 131</b>	
Terrains				
Constructions - Sur sol propre				
: - Sur sol d'autrui				
- Gales, agencts et aménagt. const.				
Installations : - Techniques, matériel et outillage				
- Gales, agencts et aménagt. divers				
Matériel : - De transport			17 010	
- De bureau et informatique, mob.			54 153	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>TOTAL</b>			<b>71 164</b>	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres : - Participations			152 700	
- Titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			13 979	
<b>TOTAL</b>			<b>166 679</b>	
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>			<b>859 974</b>	

## Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice				
Immobilisations amortissables	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminut.	Montant en fin d'exercice
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
Frais d'établissement et développement				
Fonds commercial				
Autres postes d'immobilisations incorporelles	601 873	20 258		622 131
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>601 873</b>	<b>20 258</b>		<b>622 131</b>
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
Terrains				
Constructions - Sur sol propre				
: - Sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel				
Installations générales, agencements et aménagements divers				
Matériel de transport	17 010			17 010
Matériel de bureau et informatique, mobilier	53 230	347		53 577
Emballages récupérables et divers				
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>70 240</b>	<b>347</b>		<b>70 587</b>
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>672 113</b>	<b>20 605</b>		<b>692 718</b>

## Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

Immobilisations amortissables	Dotations			Reprises			Mvt net des amort. à la fin de l'ex.
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>							
Frais d'établissement et dvp.							
Fonds commercial							
Autres postes d'immo. incorp.							
<b>TOTAL</b>							
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>							
Terrains							
Constructions - Sur sol propre							
: - Sur sol d'autrui							
Inst. gales, agencts et aménag. des constructions							
Inst. techniques, mat. et outillage industriels							
Inst. gales, agenc. et aménagements divers							
Matériel de transport							
Mat. de bur. et informat., mob.							
Emballages récup. et divers							
<b>TOTAL</b>							
Frais d'acqui. de titres de particip.							
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>							
<b>TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ</b>		<b>TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ</b>		<b>TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ</b>			

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augment.	Dotations exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

## Etat des provisions et dépréciations

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
<b>RÉGLEMENTÉES</b>				
- Reconstitution des gisements				
Provisions pour : - Investissements				
- Hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
<b>PROVISIONS RÉGLEMENTÉES</b>				
<b>RISQUES ET CHARGES</b>				
- Litiges	15 000	143 410		158 410
- Garanties données aux clients				
- Pertes sur marché à terme				
- Amendes et pénalités				
- Pertes de change				
Provisions pour : - Pensions et obligations				
- Impôts				
- Renouvellement des immobilisations				
- Gros entretien et grandes révisions				
- Charges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges				
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	<b>15 000</b>	<b>143 410</b>		<b>158 410</b>

Nature des dépréciations	Montant au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
<b>DÉPRÉCIATIONS</b>				
- Incorporelles				
- Corporelles				
Immobilisations : - Titres mis en équivalence	144 259			144 259
- Titres de participation				
- Financières				
Sur stocks et en cours				
Sur comptes clients				
Autres provisions pour dépréciation		35 321		35 321
<b>DÉPRÉCIATIONS</b>	<b>144 259</b>	<b>35 321</b>		<b>179 580</b>
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>159 259</b>	<b>178 731</b>		<b>337 990</b>
- D'exploitation		143 410		
Dont dotations et reprises : - Financières		35 321		
- Exceptionnelles				
<i>Titres mis en équivalence : Montant de la dépréciation</i>				

Commentaires : néant



## Etat des créances

Créances	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an
<b>DE L'ACTIF IMMOBILISÉ</b>			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières	13 979		13 979
<b>DE L'ACTIF CIRCULANT</b>			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	105 451	105 451	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	20	20	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices	1 908	1 908	
Taxe sur la valeur ajoutée	50 025	50 025	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)	7 664	7 664	
Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	24 782	24 782	
Charges constatées d'avance	7 624	7 624	
<b>TOTAL</b>	<b>211 453</b>	<b>197 474</b>	<b>13 979</b>
(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			
(2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques			

Commentaires : néant

## Etat des dettes

Dettes	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an	Échéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1) :				
- A 1 an max. à l'origine				
- A plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	283 527	283 527		
Personnel et comptes rattachés	14 403	14 403		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	40 482	40 482		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	15 175	15 175		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	6 677	6 677		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)	338 120	338 120		
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)	4 800	4 800		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
<b>TOTAL</b>	<b>703 184</b>	<b>703 184</b>		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice				
(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques				

Commentaires : néant

**Charges à payer**  
(Article R123-189 du Code de Commerce)

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2023	31/12/2022
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		913
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	266 378	192 226
Dettes fiscales et sociales	27 581	25 865
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
<b>TOTAL</b>	<b>293 959</b>	<b>219 004</b>

**Détail des charges à payer**

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2023	31/12/2022
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		913.26
455800 Interets courus		913.26
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	266 378.10	192 226.01
408100 Fournisseurs	266 378.10	192 226.01
Dettes fiscales et sociales	27 581.07	25 864.90
428200 Dettes provisionnees pour congés a	14 403.12	11 284.23
438200 Charges sociales/congés a payer	7 236.95	5 664.67
448600 Charges a payer	5 941.00	8 916.00
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
<b>TOTAL</b>	<b>293 959.17</b>	<b>219 004.17</b>

**Produits à recevoir**  
(Article R123-189 du Code de Commerce)

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2023	31/12/2022
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	13 495	14 144
Autres créances	24 972	24 782
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités	944	
<b>TOTAL</b>	<b>39 411</b>	<b>38 926</b>

**Détail des produits à recevoir**

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2023	31/12/2022
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	13 495.20	14 144.00
418100 Factures a etablir	13 495.20	14 144.00
Autres créances	24 971.58	24 781.63
409800 Avoir a recevoir	24 781.63	24 781.63
455800 Interets courus	189.95	
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités	944.28	
518700 Interets a recevoir	944.28	
<b>TOTAL</b>	<b>39 411.06</b>	<b>38 925.63</b>

## Liste des filiales (plus de 50%)

Informations financières	Capital	Réserves et report à nouveau avant affectation des résultats	Quote-part du capital détenue (en %)	Valeurs comptables des titres détenus		Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés	Montant des cautions et avals donnés par la société	Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé	Résultats (bénéfice ou perte du dernier exercice clos)	Dividende encaissés par la société au cours de l'exercice
				Brute	Nette					
<b>FILIALE (+ DE 50 % DU CAPITAL DÉTENU PAR LA SOCIÉTÉ).</b>										
CONQUETES	7 635	8 441	100.00	152 700	8 441	7 474		64 153		

Commentaires : néant

## Résultats des cinq derniers exercices

	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2019
<b>Situation financière en fin d'exercice</b>					
Capital social	354 045	354 045	354 045	354 045	354 045
Nombre : - D'actions émises - D'obligations convertibles en actions	3 540 450	3 540 450	3 540 450	3 540 450	3 540 450
<b>Opérations et résultat</b>					
Chiffres d'affaires (H.T.)	753 951	772 246	942 471	476 613	475 122
Résultat avant impôts, participations, dotations aux amortissements et provisions	97 231	87 893	204 335	151 525	-34 239
Impôts sur les bénéfices					
Participation des salariés					
Résultat - Avant dotations aux amortissements et provisions	97 231	87 893	204 335	151 525	-34 239
après impôts, participation : - Dotations aux amortissements et provisions	-102 105	60 208	295 514	198 717	32 956
Résultat distribué					
<b>Résultat par action</b>					
Résultat - Avant dotations aux amortissements et provisions					
après impôts, participation : - Dotations aux amortissements et provisions					
Dividende attribué					
<b>Personnel</b>					
Effectif moyen des salariés	3	3	3	3	3
Montant de la masse salariale	129 834	116 256	103 153	80 454	137 260
Montant des sommes versées en avantages sociaux (Sécurité Sociale, oeuvres sociales)	67 798	60 132	52 955	40 969	70 443

Commentaires : néant

**Composition du capital Social**

<b>Postes concernés</b>	<b>Nombre</b>	<b>Valeur Nominale</b>	<b>Montant en Euros</b>
1 - Actions ou parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	3 540 450	0.10000	354 045
2 - Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice			
3 - Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice			
4 - Actions ou parts sociales composant le capital social à la fin de l'exercice (1 + 2 - 3)	3 540 450	0.10000	354 045

Commentaires : néant