

COMPTES ANNUELS

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

SA ENTREPARTICULIERS.COM

20 rue Cambon

75001 PARIS

NAF : 7311Z - SIRET : 433503851 00035

FIDUCIAIRE UNION

Société d'Expertise Comptable inscrite au Tableau de l'Ordre

17 bis rue Joseph de Maistre

75018 PARIS

Tél. 01.53.09.20.20

www.groupe-conseil-union.fr



Sommaire

Sommaire	1
ETATS FINANCIERS	
Bilan Actif	2
Bilan Passif	3
Compte de résultat	4
Compte de résultat (Suite)	5
DÉTAILS DE COMPTES	
Bilan Actif Détaillé	6
Bilan Passif Détaillé	8
Compte de résultat Détaillé	10
ANNEXE	
Règles et méthodes comptables	13
Faits caractéristiques de l'exercice	15
Etat des immobilisations	16
Etat des amortissements	17
Etat des provisions et dépréciations	18
Etat des créances	19
Etat des dettes	20
Charges à payer	21
Produits à recevoir	22
Liste des filiales (plus de 50%)	23
Résultats des cinq derniers exercices	24
Composition du capital Social	25

Etats financiers

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				
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
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				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	71 164	70 587	576	923
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
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
ACTIF IMMOBILISÉ	859 974	836 977	22 996	37 516
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières, autres approvisionnements				
En-cours de - De biens				
production : - De services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Clients et comptes rattachés	105 451		105 451	101 980
Autres	84 399		84 399	60 715
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres	133 842		133 842	169 010
Autres titres	175 000	35 321	139 679	
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	245 718		245 718	289 446
Charges constatées d'avance	7 624		7 624	6 875
ACTIF CIRCULANT	752 035	35 321	716 714	628 026
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				
TOTAL ACTIF	1 612 009	872 299	739 710	665 542

Bilan Passif

Bilan Passif	Du 01/01/2023	Du 01/01/2022
	Au 31/12/2023	Au 31/12/2022
CAPITAUX PROPRES		
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
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	-102 105	60 208
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	-121 884	-19 779
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Autres		
AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour :		
- Risques	158 410	15 000
- Charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	158 410	15 000
EMPRUNTS ET DETTES		
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		
EMPRUNTS ET DETTES	703 184	670 321
Écarts de conversion passif		
TOTAL PASSIF	739 710	665 542

Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/01/2023 au 31/12/2023			Au 31/12/2022
	France	Exportations	Total	Total
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Ventes de marchandises				
Production vendue : - De biens - De services	269 699	484 252	753 951	772 246
Chiffre d'affaires net	269 699	484 252	753 951	772 246
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				
PRODUITS D'EXPLOITATION			784 682	784 276
CHARGES D'EXPLOITATION				
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
CHARGES D'EXPLOITATION			820 823	666 137
* Y compris : - Redevances de crédit-bail mobilier - Redevances de crédit-bail immobilier				
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			-36 141	118 139
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS				
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	
PRODUITS FINANCIERS			2 090	
CHARGES FINANCIÈRES				
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
CHARGES FINANCIÈRES			68 005	62 622
RÉSULTAT FINANCIER			-65 914	-62 622
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS			-102 055	55 517

Compte de résultat (Suite)

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

Détails de comptes

Bilan Actif Détaillé

Bilan Actif	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2023	31/12/2022		
Capital souscrit non appelé				
Actif immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires		20 258.31	-20 258.31	-100.00
205000 Concessions et droits similaires, b	622 131.30	622 131.30		
280500 Amortis logiciels	-622 131.30	-601 872.99	-20 258.31	-3.37
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immo. incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	576.44	923.10	-346.66	-37.59
218200 Matériel de transport	17 010.20	17 010.20		
218310 Immob informatique mat	43 730.63	43 730.63		
218400 Mobilier	10 422.67	10 422.67		
281820 Amort matériel transp	-17 010.20	-17 010.20		
281831 Matériel informatique	-43 154.19	-42 807.53	-346.66	-0.81
281840 Amortissement du mobilier	-10 422.67	-10 422.67		
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations	8 441.00	8 441.00		
261100 Titres conquêtes	152 700.00	152 700.00		
296100 Dépréciations titres participat.	-144 259.00	-144 259.00		
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité en portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	13 978.86	7 893.86	6 085.00	77.08
275000 Dep ots et cautionnements versés	13 978.86	7 893.86	6 085.00	77.08
ACTIF IMMOBILISÉ	22 996.30	37 516.27	-14 519.97	-38.70
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
Matières premières, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				

Bilan Actif	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2023	31/12/2022		
Clients et comptes rattachés	105 451.31	101 980.13	3 471.18	3.40
411000 Clients	91 956.11	87 836.13	4 119.98	4.69
418100 Factures a etablr	13 495.20	14 144.00	-648.80	-4.59
Autres	84 399.00	60 715.02	23 683.98	39.01
409800 Avoir a recevoir	24 781.63	24 781.63		
421022 Salaires fevrier 2016	0.30		0.30	
425000 Acpte s roma	20.00		20.00	-
444210 Etat - impots sur les benefices	1 908.00	1 908.00		
445660 Tva sur autres bien et services	2 139.58	2 274.57	-134.99	-5.93
445670 Credit de tva a reporter		350.00	-350.00	-100.00
445830 Remboursement de taxes sur le chiff	2 799.00		2 799.00	-
445840 Tva récupérée d'avance	690.00	690.00		
445860 TVA / FNP	44 396.35	30 710.82	13 685.53	44.56
455200 Compte courant conquetes	7 474.19		7 474.19	-
455800 Interets courus	189.95		189.95	-
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres	133 842.03	169 009.58	-35 167.55	-20.81
502400 Actions propres ep.com paga b+ capi	84 776.31	84 776.31		
502410 Actions pro. ep.com contrat liquidi	49 065.72	84 233.27	-35 167.55	-41.75
Autres titres	139 678.75		139 678.75	-
508002 508002	75 000.00		75 000.00	-
508003 508003	100 000.00		100 000.00	-
590300 Dépréciations actions (vmp)	-35 321.25		-35 321.25	-
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	245 718.47	289 446.39	-43 727.92	-15.11
512300 Bnp	11 766.87	12 339.88	-573.01	-4.64
512400 Invest securities parel	15 552.25	13 067.98	2 484.27	19.01
512500 Bred 2	217 455.07	264 038.53	-46 583.46	-17.64
518700 Interets a recevoir	944.28		944.28	-
Charges constatées d'avance	7 624.12	6 875.00	749.12	10.89
486000 Charges constatees d avance	7 624.12	6 875.00	749.12	10.89
ACTIF CIRCULANT	716 713.68	628 026.12	88 687.56	14.12
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				
TOTAL ACTIF	739 709.98	665 542.39	74 167.59	11.14

Bilan Passif Détaillé

Bilan Passif	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2023	31/12/2022		
Capitaux propres				
Capital social ou individuel dont versé : 354 045	354 045.00	354 045.00		
101000 Capital	354 045.00	354 045.00		
Prime d'émission, de fusion, d'apport	3 689 165.96	3 689 165.96		
104200 Prime de fusion	18 832.58	18 832.58		
104300 Prime d emission	3 670 333.38	3 670 333.38		
Écarts de réévaluation				
Écart d'équivalence				
Réserve légale	35 404.50	35 404.50		
106100 Reserve legale	35 404.50	35 404.50		
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau	-4 098 394.35	-4 158 602.22	60 207.87	1.45
119000 Report a nouveau debiteur	-4 098 394.35	-4 158 602.22	60 207.87	1.45
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	-102 105.20	60 207.87	-162 313.07	-269.59
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
CAPITAUX PROPRES	-121 884.09	-19 778.89	-102 105.20	516.23
Autres fonds propres				
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
Autres				
AUTRES FONDS PROPRES				
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour risques	158 410.00	15 000.00	143 410.00	956.07
151100 Provisions pour risques	158 410.00	15 000.00	143 410.00	956.07
Provisions pour charges				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	158 410.00	15 000.00	143 410.00	956.07
Emprunts et dettes				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières diverses	338 120.00	349 784.47	-11 664.47	-3.33
455200 Compte courant conquetes		671.21	-671.21	-100.00
455300 Compte courant GMI	38 120.00	348 200.00	-310 080.00	-89.05
455400 SRCI	300 000.00		300 000.00	-
455800 Interets courus		913.26	-913.26	-100.00
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	283 527.34	195 875.31	87 652.03	44.75
400000 Centralisation fournisseurs	17 149.24	3 649.30	13 499.94	369.96
408100 Fournisseurs	266 378.10	192 226.01	74 152.09	38.58
Dettes fiscales et sociales	76 736.73	121 661.50	-44 924.77	-36.93

Bilan Passif	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2023	31/12/2022		
428200 Dettes provisionnees pour conges a	14 403.12	11 284.23	3 118.89	27.64
431000 Securite sociale	23 776.59	58 828.50	-35 051.91	-59.58
437000 Prevoyance squadra/ gan	2 889.22	5 450.37	-2 561.15	-46.99
437100 Retraite malakoff	896.19	845.64	50.55	5.91
437310 Mutuelle squadra (axa gan)	5 683.44	13 927.77	-8 244.33	-59.20
438200 Charges sociales/conges a payer	7 236.95	5 664.67	1 572.28	27.75
442100 Prélèvements à la source (impôt sur	735.65	735.48	0.17	0.14
445711 Tva collectee 20%	8 555.10	9 281.24	-726.14	-7.82
445861 Tva / avoir a recevoir	4 370.27	4 370.27		
445870 Taxes sur le chiffre d affaires sur	2 249.20	2 357.33	-108.13	-4.58
448600 Charges a payer	5 941.00	8 916.00	-2 975.00	-33.37
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	4 800.00	3 000.00	1 800.00	60.00
467000 Autres comptes débiteurs/crédeurs	4 800.00	3 000.00	1 800.00	60.00
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
EMPRUNTS ET DETTES	703 184.07	670 321.28	32 862.79	4.90
Écarts de conversion passif				
TOTAL PASSIF	739 709.98	665 542.39	74 167.59	11.14

Compte de résultat Détaillé

Compte de résultat	Solde		Variation	
	31/12/2023	31/12/2022	Montant	%
Produits d'exploitation				
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	753 950.62	772 246.37	-18 295.75	-2.37
708020 Regie publicitaire	137 114.95	138 955.62	-1 840.67	-1.32
708030 Hipay /allopas	41.15	167.63	-126.48	-75.60
708200 Commissions Gobocom	132 542.51	129 086.10	3 456.41	2.68
708290 Régie Publicitaire Google UE	484 252.01	504 037.02	-19 785.01	-3.93
Chiffre d'affaires net	753 950.62	772 246.37	-18 295.75	-2.37
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues				
Reprises sur amortis., dépréciations et prov., transferts de charges	27 150.00	12 000.00	15 150.00	126.25
791000 Transfert de charges d exploitation	27 150.00	12 000.00	15 150.00	126.25
Autres produits	3 581.56	29.30	3 552.26	+1 000.00
758000 Produits divers de gestion courante	3 581.56	29.30	3 552.26	+1 000.00
PRODUITS D'EXPLOITATION	784 682.18	784 275.67	406.51	0.05
Charges d'exploitation				
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 appro.)				
Autres achats et charges externes*	451 547.44	455 339.38	-3 791.94	-0.83
606400 Fournitures de bureau	653.78	1 455.30	-801.52	-55.05
611000 Sous-traitance centre d appel conq	64 153.30	24 602.81	39 550.49	160.75
611500 Commission Régie	322.23	398.33	-76.10	-19.10
611520 E xiste	38 010.00	49 525.00	-11 515.00	-23.25
611530 OPTIDIGITAL	96 877.34	100 786.45	-3 909.11	-3.88
611540 Prestations de services Diverses	6 500.00	6 430.83	69.17	1.07
611600 Prestations de service informatique	12 695.55	20 260.16	-7 564.61	-37.33
613000 Locations	1 549.77	1 974.41	-424.64	-21.48
613200 Location immobiliere	36 150.00	44 775.00	-8 625.00	-19.26
615510 Entretien du matériel technique	1 809.86		1 809.86	-
616000 Primes d assurance	493.79	1 051.34	-557.55	-53.00
618100 Documentation/presses	200.72	341.21	-140.49	-41.06
622600 Honoraires avocats	600.00	21 450.00	-20 850.00	-97.20
622610 Honoraires cac / expert comptable	18 427.50	17 672.50	755.00	4.27
622612 Honoraires daf	6 000.00	6 000.00		
622620 Honoraires prestataires bourse	19 752.51	20 815.92	-1 063.41	-5.11
622670 Honoraires paie	2 320.00	2 266.00	54.00	2.38
622700 Frais actes et contentieux	9 441.58	9 460.68	-19.10	-0.20
623000 Publicite		10 488.87	-10 488.87	-100.00
625000 Deplacements, missions et reception	3 662.31	3 407.99	254.32	7.45
625100 Voyages et déplacements	194.73	1 514.98	-1 320.25	-87.13
625200 Réception interne	694.46	980.18	-285.72	-29.18
626000 Frais postaux	33.15	146.88	-113.73	-77.55

Compte de résultat	Solde		Variation	
	31/12/2023	31/12/2022	Montant	%
626100 Frais de telephone	1 514.68	1 646.32	-131.64	-7.96
626200 Hebergement		-240.20	240.20	-100.00
626220 Hébergement Google cloud	126 306.86	103 282.98	23 023.88	22.29
627100 Autres services bancaires.	3 183.32	4 020.44	-837.12	-20.82
628500 Formations		825.00	-825.00	-100.00
Impôts, taxes et versements assimilés	4 028.53	3 004.82	1 023.71	34.08
633300 Formation continue	1 743.66	1 000.58	743.08	74.23
633500 Taxes apprentissages	869.87	798.24	71.63	9.02
635111 Cet (cvae + cfe)	508.00	349.00	159.00	45.56
635140 Taxes sur les véhicules sociétés	857.00	857.00		
635400 Vignettes automobiles	50.00		50.00	-
Salaires et traitements	129 833.95	116 256.09	13 577.86	11.68
641000 Remunerations du personnel	126 715.06	117 388.58	9 326.48	7.94
641200 Conges payes	3 118.89	-1 132.49	4 251.38	-375.53
Charges sociales	67 798.02	60 131.83	7 666.19	12.75
645100 Cotisations a l'urssaf	42 122.79	39 039.49	3 083.30	7.90
645200 Retraite	10 095.71	9 440.00	655.71	6.95
645310 Prevoyance	2 280.42	2 097.01	183.41	8.73
645320 Mutuelle	7 527.88	5 966.40	1 561.48	26.18
645800 Provisions charges sociales	1 572.28	-656.72	2 229.00	-339.27
648000 Autres charges du personnel	1 800.00	2 010.00	-210.00	-10.45
648100 Medecine du travail	365.77	337.90	27.87	8.28
648200 Cheques déjeuner	2 033.17	1 897.75	135.42	7.11
Dotations aux amortissements sur immobilisations	20 604.97	27 684.88	-7 079.91	-25.57
681110 Dot amort immob incorp	20 258.31	27 568.75	-7 310.44	-26.52
681120 Dotationsamortis immob corporel.	346.66	116.13	230.53	199.14
Dotations aux dépréciations sur immobilisations				
Dotations aux dépréciations sur actif circulant				
Dotations aux provisions pour risques et charges	143 410.00		143 410.00	-
681500 Dotations aux provisions pour risqu	143 410.00		143 410.00	-
Autres charges	3 600.00	3 720.00	-120.00	-3.23
653000 Jetons de presence	3 600.00	3 600.00		
658000 Charges diverses gestion courante		120.00	-120.00	-100.00
CHARGES D'EXPLOITATION	820 822.91	666 137.00	154 685.91	23.22
* Y compris :				
- Redevances de crédit-bail mobilier				
- Redevances de crédit-bail immobilier				
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	-36 140.73	118 138.67	-154 279.40	-130.59
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers				
Produits financiers de participation	189.95		189.95	-
761000 Produits de participations	189.95		189.95	-
Produits 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	1 900.11		1 900.11	-
767000 Produits cession sicav	1 900.11		1 900.11	-

Compte de résultat	Solde		Variation	
	31/12/2023	31/12/2022	Montant	%
PRODUITS FINANCIERS	2 090.06		2 090.06	
Charges financières				
Dotations financières aux amortis., dépréciations et prov.	35 321.25		35 321.25	-
686650 Dotation aux provisions pour deprec	35 321.25		35 321.25	-
Intérêts et charges assimilées		913.26	-913.26	-100.00
661500 Interets des comptes courants et de		913.26	-913.26	-100.00
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	32 683.28	61 708.29	-29 025.01	-47.04
667000 Charges nettes sur cessions valeurs	32 683.28	61 708.29	-29 025.01	-47.04
CHARGES FINANCIÈRES	68 004.53	62 621.55	5 382.98	8.60
RÉSULTAT FINANCIER	-65 914.47	-62 621.55	-3 292.92	5.26
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	-102 055.20	55 517.12	-157 572.32	-283.83
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		11 695.77	-11 695.77	-100.00
772000 Produits exceptionnels exer ant		11 695.77	-11 695.77	-100.00
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
PRODUITS EXCEPTIONNELS		11 695.77	-11 695.77	-100.00
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	50.00	7 005.02	-6 955.02	-99.29
671000 Charges exceptionnelles		7 005.02	-7 005.02	-100.00
671200 Majoration amendes	50.00		50.00	-
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations exceptionnelles aux amortis., dépréciations et prov.				
CHARGES EXCEPTIONNELLES	50.00	7 005.02	-6 955.02	-99.29
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	-50.00	4 690.75	-4 740.75	-101.07
Participation des salariés				
Impôts sur les bénéfices				
TOTAL DES PRODUITS	786 772.24	795 971.44	-9 199.20	-1.16
TOTAL DES CHARGES	888 877.44	735 763.57	153 113.87	20.81
BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)	-102 105.20	60 207.87	-162 313.07	-269.59

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
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	622 131		
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	622 131		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
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			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	71 164		
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres : - Participations	152 700		
- Titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	7 894		6 085
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES	160 594		6 085
TOTAL GÉNÉRAL	853 889		6 085

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	
TOTAL			622 131	
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				
TOTAL			71 164	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres : - Participations			152 700	
- Titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			13 979	
TOTAL			166 679	
TOTAL GÉNÉRAL			859 974	

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice				
Immobilisations amortissables	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminut.	Montant en fin d'exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement et développement				
Fonds commercial				
Autres postes d'immobilisations incorporelles	601 873	20 258		622 131
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	601 873	20 258		622 131
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
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				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	70 240	347		70 587
TOTAL GÉNÉRAL	672 113	20 605		692 718

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	
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES							
Frais d'établissement et dvp.							
Fonds commercial							
Autres postes d'immo. incorp.							
TOTAL							
IMMOBILISATIONS CORPORELLES							
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							
TOTAL							
Frais d'acqui. de titres de particip.							
TOTAL GÉNÉRAL							
TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ		TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ		TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ			

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
RÉGLEMENTÉES				
- Reconstitution des gisements				
Provisions pour : - Investissements				
- Hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES				
RISQUES ET CHARGES				
- 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				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	15 000	143 410		158 410

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
DÉPRÉCIATIONS				
- 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
DÉPRÉCIATIONS	144 259	35 321		179 580
TOTAL GÉNÉRAL	159 259	178 731		337 990
- 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
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières	13 979		13 979
DE L'ACTIF CIRCULANT			
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	
TOTAL	211 453	197 474	13 979
(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				
TOTAL	703 184	703 184		
(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		
TOTAL	293 959	219 004

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		
TOTAL	293 959.17	219 004.17

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	
TOTAL	39 411	38 926

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	
TOTAL	39 411.06	38 925.63

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					
FILIALE (+ DE 50 % DU CAPITAL DÉTENU PAR LA SOCIÉTÉ).										
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
Situation financière en fin d'exercice					
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
Opérations et résultat					
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 après impôts, participation : - Dotations aux amortissements et provisions	97 231	87 893	204 335	151 525	-34 239
Résultat distribué	-102 105	60 208	295 514	198 717	32 956
Résultat par action					
Résultat - Avant dotations aux amortissements après impôts, participation : - Dotations aux amortissements et provisions					
Dividende attribué					
Personnel					
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

Postes concernés	Nombre	Valeur Nominale	Montant en Euros
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

Etats fiscaux