

S.A Entrepaticuliers.com

20 rue Cambon

75001 – Paris

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice du 01 janvier 2018 au 31 décembre 2018



3 A 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

34, rue de Liège - 75008 Paris - Tél. : 01 42 12 84 54 - Fax : 01 42 12 84 50 - E.mail : info@3a-conseil.fr

S.A.S. au capital de 56 000 Euros - RCS Paris B 383 335 007

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 2018 AU 31 DECEMBRE 2018

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 2018, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} janvier 2018 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

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 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 24 avril 2019

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 21 mai 2019,

SAS 3 A CONSEIL
Commissaire aux Comptes

A handwritten signature in black ink, consisting of a stylized 'M' followed by a long horizontal line that curves upwards at the end.

Marc de SALINELLES
Président

Bilan Actif

	Brut	Amortiss. Dépréc.	Net 31/12/2018	Net 31/12/2017
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts. licences, logiciels, drts & val.similaires	539 425	538 338	1 087	1 242
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				2 522
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	70 124	66 836	3 287	31 640
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	152 700	144 259	8 441	152 700
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	13 564		13 564	28 149
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	775 812	749 433	26 379	216 254
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	350 306	19 948	330 357	248 809
Autres créances	478 763		478 763	171 237
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement	136 272	44 331	91 941	98 717
Disponibilités	70 557		70 557	495 428
Charges constatées d'avance (3)	5 649		5 649	47 791
TOTAL ACTIF CIRCULANT	1 041 547	64 279	977 268	1 061 981
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	1 817 359	813 712	1 003 647	1 278 236
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)			23 858	23 858

Bilan Passif

	31/12/2018	31/12/2017
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	35 405
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	-4 329 944	-3 261 991
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	-355 845	-1 067 953
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	-607 174	-251 329
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	195 542	165 542
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	195 542	165 542
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	84	3 000
Emprunts et dettes financières diverses (3)	222 763	156 391
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 023 544	786 029
Dettes fiscales et sociales	118 016	203 257
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	50 871	213 257
Produits constatés d'avance (1)		2 089
TOTAL DETTES	1 415 279	1 364 022
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	1 003 647	1 278 236
(1) Dont à plus d'un an (a)		
(1) Dont à moins d'un an (a)	1 415 279	1 364 022
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	84	3 000
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Compte de résultat

	France	Exportations	31/12/2018	31/12/2017
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Ventes de marchandises				
Production vendue (biens)				
Production vendue (services)	227 239	156 616	383 855	1 734 009
Chiffre d'affaires net	227 239	156 616	383 855	1 734 009
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges			124 030	177 666
Autres produits			10	
Total produits d'exploitation (I)			507 895	1 911 675
CHARGES D'EXPLOITATION				
Achats de marchandises				
Variations de stock				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variations de stock				
Autres achats et charges externes (a)			626 704	1 840 895
Impôts, taxes et versements assimilés			10 646	30 062
Salaires et traitements			166 409	444 612
Charges sociales			91 521	208 653
Dotations aux amortissements et dépréciations :				
– Sur immobilisations : dotations aux amortissements			11 635	21 572
– Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
– Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
– Pour risques et charges : dotations aux provisions				6 870
Autres charges			558	4 536
Total charges d'exploitation (II)			907 473	2 557 200
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			-399 578	-645 524
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun				
– Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
– Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
PRODUITS FINANCIERS				
De participation (3)			300 000	
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)			541	3 653
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges			3 557	21 863
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total produits financiers (V)			304 099	25 515
CHARGES FINANCIÈRES				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions			144 259	22 876
Intérêts et charges assimilées (4)			337	1 927
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			7 929	6 469
Total charges financières (VI)			152 525	31 272
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			151 573	-5 757
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)			-248 005	-651 281

Compte de résultat

Produits exceptionnels sur opérations de gestion	1 049	
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprise sur provisions et transfert de charges		
Total des produits exceptionnels	1 049	
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	59 494	316 672
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	19 395	
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	30 000	100 000
Total des charges exceptionnelles	108 889	416 672
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-107 840	-416 672
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices		
TOTAL DES PRODUITS	813 042	1 937 191
TOTAL DES CHARGES	1 168 887	3 005 144
BENEFICE OU PERTE	-355 845	-1 067 953
(a) Y compris		
– Redevances de crédit-bail mobilier		
– Redevances de crédit-bail immobilier		
(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 31/12/2018, dont le total est de 1 003 647 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant une perte de 355 845 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2018 au 31/12/2018.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 24/04/2019 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2018 ont été établis conformément aux dispositions du règlement 2014-03 de l'Autorité des Normes Comptables homologué par arrêté ministériel du 8 septembre 2014 relatif au Plan Comptable Général et aux règles généralement admises, modifié par les règlements ANC 2015-06, ANC 2016-07, ANC 2017-01 et ANC 2017-03.

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.

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.

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Le crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE) correspondant aux rémunérations éligibles de l'année civile 2018 a été constaté pour un montant de 914 euros. Conformément à la recommandation de l'Autorité des normes comptables, le produit correspondant a été porté au crédit du compte 649 - Charges de personnel - CICE.

Le produit du CICE comptabilisé au titre de l'exercice vient en diminution des charges d'exploitation et est imputé sur l'impôt sur les sociétés dû au titre de cet exercice.

Faits caractéristiques

Chiffre d'affaires

Le chiffre d'affaires 2018 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 leurs commercialisations.

Le chiffre d'affaires s'établit à 384 K€ en 2018 contre 1 734 K€ en 2017. Ce chiffre d'affaires consolidé s'entend net des avoirs émis et à émettre au 31 décembre 2018 pour un montant total net de 5 K€ contre -77 K€ sur la même période en 2017.

Provision pour garantie de résultat

Une provision pour garantie premium 6 + 6 mois pour les annonces 2017, consistant à une estimation statistique des remboursements à venir, est donc comptabilisée en avoir à établir et en déduction du chiffre d'affaires pour un montant de 44 K€ en 2018 (184 K€ en 2017).

La garantie des annonces parues en 2016 est prescrite.

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 32 K€ au 31 décembre 2018, 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 2018, CONQUETES a facturé 233 374 € représentant l'intégralité de ces coûts à ENTREPARTICULIERS.COM.

Au cours de l'exercice 2018, ENTREPARTICULIERS.COM a refacturé à CONQUETES 28 261 € au titre de locations immobilières, charges locatives, taxes sur les bureaux et taxes locatives.

ENTREPARTICULIERS.COM a également refacturé à CONQUETES, des frais d'administration, ressources humaines et direction générale pour un total de 4 636 €.

Au 31 décembre 2018 le compte fournisseur (dont fnp) de CONQUETES s'élève à 879 398€, le compte client (dont fae) à 248 229 € et le compte courant à 268 408 € 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 24 avril 2019 de soutenir financièrement la société, la continuité d'exploitation n'est pas compromise.

- La société Conquêtes filiale à 100% a distribué au cours de l'exercice un dividende de 300 000 €, représentatif de l'ensemble de ses réserves.

Au 31 décembre 2018, ces dividendes ont été portés en compte courant, dans le poste « autres créances »

A l'issue de cette distribution, la situation nette de la société Conquêtes est de 8 441 € au 31 décembre 2018.

Ainsi la valeur des titres comptabilisée pour 152 700 € a fait l'objet d'une dépréciation de 144 259 €.

La créance détenue sur la société Conquêtes suite à la distribution sera compensée ultérieurement sur le poste de dette dû à cette même société.

Notes sur le bilan

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	711 294		171 869	539 425
Immobilisations incorporelles	711 294		171 869	539 425
– Terrains				
– Constructions sur sol propre				
– Constructions sur sol d'autrui				
– Installations générales, agencements et aménagements des constructions	43 192		43 192	
– Installations techniques, matériel et outillage industriels				
– Installations générales, agencements aménagements divers	77 474		77 474	
– Matériel de transport	17 010			17 010
– Matériel de bureau et informatique, mobilier	301 299		248 186	53 113
– Emballages récupérables et divers				
– Immobilisations corporelles en cours				
– Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	438 976		368 853	70 124
– Participations évaluées par mise en équivalence				
– Autres participations	152 700			152 700
– Autres titres immobilisés				
– Prêts et autres immobilisations financières	28 149	10 438	25 023	13 564
Immobilisations financières	180 849	10 438	25 023	166 264
ACTIF IMMOBILISE	1 331 120	10 438	565 746	775 812

Notes sur le bilan

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			10 438	10 438
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice			10 438	10 438
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions	171 869	368 853	25 023	565 746
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice	171 869	368 853	25 023	565 746

Notes sur le bilan

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 le capital)	Quote-part du capital détenue	Résultat du dernier exercice clos
- Filiales (détenues à + 50 %)				
SARL CONQUETES 75001 PARIS	7 635	806	100,00	
- Participations (détenues entre 10 et 50%)				

Renseignements globaux sur toutes les filiales

	Valeur comptable Brute	Valeur comptable Nette	Montant des prêts et avances	Cautions et avals	Dividendes encaissés
- Filiales (détenues à + 50 %)	152 700	8 441			300 000
- Participations (détenues entre 10 et 50%)					
- Autres filiales françaises					
- Autres filiales étrangères					
- Autres participations françaises					
- Autres participations étrangères					

Notes sur le bilan

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	710 052	155	171 869	538 338
Immobilisations incorporelles	710 052	155	171 869	538 338
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	40 670	1 038	41 708	
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers	57 274	2 289	59 563	
- Matériel de transport	17 010			17 010
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	289 859	8 153	248 186	49 826
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	404 813	11 480	349 457	66 836
ACTIF IMMOBILISE	1 114 866	11 635	521 326	605 174

Notes sur le bilan

Actif circulant**Etat des créances**

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 848 282 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	13 564		13 564
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	350 306	326 447	23 858
Autres	478 763	478 763	
Capital souscrit – appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	5 649	5 649	
Total	848 282	810 860	37 422
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Factures à établir	23 088
Avoir à recevoir	9 166
Charges sociales – produits à recevoir	5 107
Intérêts courus	536
Total	37 897

Notes sur le bilan

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	30 000			195 542
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires					
Pour impôts					
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	30 000			195 542
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation					
Financières					
Exceptionnelles		30 000			

La dotation de l'exercice correspond à un litige prud'homal dont la demande s'élève à 158 K€.

La direction a estimé le risque à 30 K€ au 31/12/2018.

Notes sur le bilan

Dettes**Etat des dettes**

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 1 415 279 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 :				
– à 1 an au maximum à l'origine	84	84		
Emprunts et dettes financières divers (*)	2 763	2 763		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 023 544	1 023 544		
Dettes fiscales et sociales	118 016	118 016		
Dettes sur immobilisations et comptes				
Autres dettes (**)	270 871	270 871		
Total	1 415 279	1 415 279		

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs	190 578
Dettes provisionnées pour congés a	16 906
Charges sociales/congés a payer	8 500
Csp pole emploi à payer	7 207
Charges a payer	3 908
Provisions garanties vitrines	43 985
Total	271 084

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d'avance	5 649		
Total	5 649		

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

Répartition par marché géographique

	31/12/2018
CA France	227 239
CA UE et Hors UE	156 616
TOTAL	383 855

Charges et produits d'exploitation et financiers

Résultat financier

	31/12/2018	31/12/2017
Produits financiers de participation	300 000	
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	541	3 653
Reprises sur provisions et transferts de charge	3 557	21 863
Différences positives de change		
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers	304 099	25 515
Dotations financières aux amortissements et provisions	144 259	22 876
Intérêts et charges assimilées	337	1 927
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	7 929	6 469
Total des charges financières	152 525	31 272
Résultat financier	151 573	-5 757

Notes sur le compte de résultat

Charges et Produits exceptionnels**Résultat exceptionnel**

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Coût de restructuration	49 553	
Pénalités, amendes fiscales et pénales	8 858	
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	60	
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	19 395	
Provisions pour risques et charges	30 000	
Solde dettes fournisseurs prescrits		1 049
Charges télécom ex antérieur	1 023	
TOTAL	108 889	1 049

Autres informations

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Le CICE a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité à travers notamment des efforts en matière de renforcement du fonds de roulement.

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.)	3 841 966,23	3 482 675,96	2 932 141,65	1 734 009,06	383 854,77
Résultat avant impôt, participation, dotations aux amortissements et provisions	-453 733,34	-1 137 866,85	-1 307 546,39	-983 486,51	-173 507,86
Impôts sur les bénéfices		-52 778,00			
Résultat après impôts, participation, dotations aux amortissements et provisions	-568 928,28	-1 312 292,29	-1 435 366,43	-1 067 953,19	-355 845,02
Résultat par action					
Résultat après impôts, participation avant dotations aux amortissements et provisions	-0,13	-0,31	-0,37	-0,28	-0,05
Résultat après impôts, participation dotations aux amortissements et provisions	-0,16	-0,37	-0,41	-0,30	-0,10
Dividende distribué					
Personnel					
Effectif salariés	15	17	14	9	4
Montant de la masse salariale	829 622,20	838 704,60	714 583,36	444 611,72	166 408,69
Montant des sommes versées en avantages sociaux	421 062,88	465 293,16	459 705,18	208 653,13	91 521,29