

GROUPE ENTREPARTICULIERS.COM

COMPTES CONSOLIDÉS
Au 31 décembre 2019

SOMMAIRE

1 – COMPTES CONSOLIDES AU 31 DECEMBRE 2019

- Bilan consolidé
- Compte de résultat consolidé
- Tableau de flux
- Annexe

BILAN CONSOLIDE AU 31 DECEMBRE 2019

ACTIF	31/12/2019			31/12/2018
	Val. Brutes	Amort.	Nets	Nets
Ecarts d'acquisition	89 510	89 510	-	-
CAPITAL SOUSCRIT N.A.				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concess., brevets	549 198	548 420	778	1 087
Droit au bail				
Fonds de commerce				
Immobilisations encours	-		-	-
Avances et acomptes				
IMMO. INCORPORELLES	549 198	548 420	778	1 087
Terrains				
Terrains en crédit bail				
Constructions	-	-	-	-
Constructions en crédit bail				
Installations techniques				
Immobilisations techniques en crédit bail				
Autres immobilisations corporelles	87 390	87 316	74	3 288
Autres immobilisations corporelles en crédit bail				
Immobilisations encours				
Avances et acomptes				
IMMO. CORPORELLES	87 390	87 316	74	3 288
Titres de participation			-	-
Prêts au personnel			-	4 063
Créances ratt. part. non cons.				
Autres immos. financières	14 011		14 011	14 131
IMMO. FINANCIERE	14 011	-	14 011	18 194
Titres mises en équivalence				
ACTIF IMMOBILISE	740 109	725 246	14 863	22 569
Stocks Matières Premières				
Stocks d'encours				
Stocks de pdts interm. & finis				
Stocks de marchandises				
STOCKS	-	-	-	-
Avances et acomptes versés			-	-
Clients et comptes rattachés	76 635	19 948	56 687	82 728
Autres créances d'exploitation	9 166		9 166	9 166
Créances sociales	4 572		4 572	11 787
Créances fiscales	35 330		35 330	53 713
CREANCES D'EXPLOITATION	125 703	19 948	105 755	157 394
Comptes courants parties liées	-		-	-
Créances sur cessions d'immos			-	-
Débiteurs divers	-		-	-
Créances fiscales IS			-	-
Charges constatées d'avance	5 762		5 762	5 900
Charges à répartir				
Impôt différé actif CONSO	11 903		11 903	10 830
Ecart de conversion actif				
CREANCES DIVERSES	17 665	-	17 665	16 730
Valeurs mobilières de placement	14 559		14 559	14 553
actions propres en vue d'attribution gratuite	99 830	3 613	96 217	64 475
actions propres sur contrat de liquidité	12 680		12 680	19 993
Disponibilités	60 338		60 338	73 305
TRESORERIE	187 407	3 613	183 794	172 326
ACTIF CIRCULANT	330 775	23 561	307 214	346 450
TOTAL ACTIF	1 070 884	748 807	322 077	369 019

BILAN CONSOLIDE AU 31 DECEMBRE 2019

PASSIF	31/12/2019	31/12/2018
Capital	354 045	354 045
Primes	3 670 333	3 670 333
Ecarts de réévaluation		
Réserve légale	35 404	35 404
Réserve statutaire		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Titres d'autocontrôle		
Réserves consolidées	-86 568	-86 568
Report à nouveau	-4 602 049	-4 088 865
Provisions réglementées		
Subventions		
RESULTAT DE L'EXERCICE	24 009	-513 184
CAPITAUX PROPRES - PART GROUPE	-604 826	-628 835
Résultat des minoritaires		
Réserves des minoritaires		
CAPITAUX PROPRES - MINORITAIRES	0	0
TOTAL CAPITAUX PROPRES	-604 826	-628 835
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions impôts différés sociaux		
Provision impôts différés conso.		
Provision pour risques & charges	347 132	404 291
Ecart d'acquisition négatif		
PROVISIONS	347 132	404 291
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts auprès établ. de crédit		
Dettes financières diverses	485	485
Dettes financières crédit bail		
Concours bancaires courants	20	168
Total ICNE		
DETTES FINANCIERES	505	653
Fournisseurs	150 748	174 690
Avances et acomptes reçus / com.		
Dettes sociales	108 052	130 261
Dettes fiscales	12 617	13 769
Dettes d'exploitation	271 417	318 720
Fournisseurs d'immobilisations		
Comptes courants parties liées	302 000	220 000
Dividendes à payer		
Dettes diverses	5 849	10 205
Produits constatés d'avance		
Avoirs à établir	0	43 985
AUTRES DETTES	307 849	274 190
TOTAL DETTES	579 771	593 563
TOTAL PASSIF	322 077	369 019

COMPTE DE RESULTAT CONSOLIDE 31 DECEMBRE 2019

COMPTE DE RESULTAT	31/12/2019	31/12/2018
Ventes de services	475 122	383 855
TOTAL CHIFFRE D'AFFAIRES	475 122	383 855
Production immobilisée		
Reprises amort. et prov. d'exploitation	30 000	45 807
Autres produits d'exploitation	3 286	10
Transfert de charges d'exploitation	89 597	145 429
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION	598 005	575 101
Rémunération du personnel	171 389	223 675
Charges sociales	92 359	176 853
Charges externes	355 283	404 232
Impôts, taxes et versements assimilés	2 518	23 251
Dotations amort. et prov. d'exploit.	3 523	14 032
Autres charges d'exploitation	3 068	558
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION	628 140	842 601
RESULTAT D'EXPLOITATION	-30 135	-267 500
Revenus des certificats de dépôt	6	6
Gains de change		
Produits nets sur cession de VMP	2 303	0
Autres produits financiers		
Reprises sur prov. et amort. financiers	40 718	3 557
Transfert de charges financières		
TOTAL PRODUITS FINANCIERS	43 027	3 563
Dotation aux prov. & amort. financiers	0	0
Intérêts et charges financiers	54	82
Pertes de change		
Charges nettes sur cession de VMP	903	7 929
Autres charges financières	0	0
TOTAL CHARGES FINANCIERES	957	8 011
RESULTAT FINANCIER	42 070	-4 448
Produits de cession d'immo. incorporelles		
Produits de cession d'immo. corporelles		
Produits de cession d'immo. financières		
Produits de cession des titres consolidés		
Subventions virées au résultat		
Autres produits exceptionnels		
Prod. Exploit. Sur Exerc. Anter.	471	1 079
Reprise provisions réglementées		
Reprise prov. pour risques & charges except.	60 000	
Reprise prov. dépréciations except.		
TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS	60 471	1 079
Charges exceptionnelles sur op. de gestion		
Charges sur exercices antérieurs	0	1 024
VNC des immo. incorporelles cédées		
VNC des immo. corporelles cédées	0	19 395
VNC des immo. financières cédées		
VNC des titres consolidés cédés		
Autres charges exceptionnelles	16 630	72 695
Dotations provisions réglementées		
Dotations prov. pour risques & charges except.	32 841	150 000
TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES	49 471	243 114
RESULTAT EXCEPTIONNEL	11 000	-242 035
Impôts sur les bénéfices		
Impôts différés	-1 074	-799
RESULTAT NET DES SOCIETES INTEGREES	24 009	-513 184
QUOTE PART RESULTAT M.E.Q.		
Amortissement écart d'acquisition	0	0
RESULTAT DE L'ENSEMBLE CONSOLIDE	24 009	-513 184

TABLEAU D'ANALYSE DES FLUX DE TRESORERIE

	31/12/19	31/12/18
OPERATIONS D'EXPLOITATION		
RESULTAT NET	24 009	-513 184
Part des minoritaires dans le résultat stés intégrées		
Quote part dans résultat sociétés en équivalence		
Dividendes reçus des sociétés en équivalence		
<i>Elim. des éléments sans incidence sur la trésorerie ou non à l'exploitation</i>		
Dotations aux amortissements et provisions	36 364	164 032
Reprise des amortissements et provisions	-130 718	-49 364
Plus et moins values de cession	0	19 395
Impôts différés	-1 074	-799
CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT	-71 419	-379 920
- Variation de stock		
- Variation des Créances d'exploitation	51 639	-25 527
- Variation des dettes d'exploitation	-91 288	-288 061
<i>Variation nette du BFR exploitation</i>	<i>-39 649</i>	<i>-313 588</i>
Variation des créances hors exploitation	138	41 891
Variation des dettes hors exploitation	-4 356	186 318
<i>Variation nette du BFR hors exploitation</i>	<i>-4 218</i>	<i>228 209</i>
Comptes de liaison		
Produits constatés d'avance	0	-2 089
Pertes & gains de change		
VARIATION DU BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	-43 867	-87 468
Flux net de trésorerie généré par l'activité	-115 286	-467 388
OPERATIONS D'INVESTISSEMENT		
Acquisitions d'immobilisations	0	0
Cessions d'immobilisations		
Acquisitions d'immobilisations financières	0	-10 676
Cessions d'immobilisations financières	4 184	25 023
Incidence des variations de périmètre		
Flux net de trésorerie lié aux opérations d'investissement	4 184	14 347
OPERATIONS DE FINANCEMENT		
Apport en compte courant GMI	82 000	
Dividendes versés aux actionnaires de la mère		
Dividendes versés aux minoritaires		
Variation des autres fonds propres		
Encaissements provenant d'emprunts		
Remboursement d'emprunts		
Flux net de trésorerie lié aux opérations de financement	82 000	0
VARIATION DE TRESORERIE	-29 102	-453 041
TRESORERIE A L'OUVERTURE	216 489	669 530
TRESORERIE A LA CLOTURE	187 387	216 489

**ANNEXE AU BILAN ET COMPTES DE RESULTAT
CONSOLIDES DE L'EXERCICE CLOS LE
31 décembre 2019**

I-	Faits marquants de l'exercice	1
II-	Principes et méthodes comptables	1
II.1	Référenciel comptable	1
II.2	Changement de méthode	1
II.3	Modalités de consolidation	1
II.4	Méthodes et règles d'évaluation	2
III-	Périmètre de consolidation	4
III.1	Informations relatives au périmètre	4
III.2	Principes	5
III.3	Organigramme	5
III.4	Liste des sociétés consolidées.....	5
IV-	Notes aux états financiers	6
IV.1	Ecart d'acquisition	6
IV.2	Immobilisations et provisions	7
IV.3	Titres de participation	8
IV.4	Détail des autres créances	8
IV.5	Trésorerie	9
IV.6	Tableau de variation des capitaux propres	9
IV.7	Ventilation du chiffre d'affaires	9
IV.8	Charges de personnel	9
IV.9	Résultat exceptionnel	10
IV.10	Résultat financier	10
IV.11 à 12	Impôt sur les bénéfices	10
IV.13	Rémunération des dirigeants	11
IV.14	Informations sur les parties liées	11
IV.15	Preuve d'impôt.....	11
V-	Engagements hors bilan	11
VI-	Faits significatifs postérieurs à la date de clôture	11

1 – Faits significatifs

Baisse du chiffre d'affaires

Le chiffre d'affaires s'établit à 475 K€ au 31 décembre 2019 contre 384 K€ au 31 décembre 2018 soit une hausse de 24 %. Ce chiffre d'affaires consolidé s'entend net des avoirs émis et à émettre au 31 décembre 2019 pour un montant total net de 0 K€ contre 5 K€ sur la même période au 31 décembre 2018.

Impact de la crise sanitaire

Les mesures prises par le gouvernement pour lutter contre la propagation du Covid 19 ont à ce jour un impact significatif sur le niveau de notre activité.

Nos bureaux sont demeurés ouverts/en activité, les mesures adéquates de protection du personnel ayant été mises en place et une partie de l'activité s'effectue dorénavant en télétravail. Toutefois, nous anticipons une baisse d'activité durant la période de confinement de l'ordre de 50 %, ainsi qu'un retour progressif à la normale durant la période de déconfinement.

En conséquence, nous anticipons une baisse de notre chiffre d'affaires de 13 % sur l'exercice et de 50 % de notre résultat d'exploitation.

Diverses mesures d'adaptation de nos capacités et de préservation de notre trésorerie ont été prises, notamment en application des mesures gouvernementales (le recours au chômage partiel, le report des cotisations sociales) de telle sorte que nous considérons que notre situation financière est saine et nous permettra de passer cette période difficile.

Continuité d'exploitation

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.

2 – Référentiel comptable, modalités de consolidation, méthodes et règles d'évaluation

2.1 Référentiel comptable

Les comptes consolidés au 31 décembre 2019 sont établis en conformité avec le Plan Comptable Général issu de l'ANC n° 2014-03 et suivants homologué par l'arrêté du 8 septembre 2014 et avec la méthodologie des comptes consolidés issue du règlement 99-02 du Comité de la Réglementation comptable (C.R.C).

Il s'agit du onzième exercice d'établissement des comptes consolidés, sur base volontaire.

2.2 Changement de méthode

Néant

2.3 Modalités de consolidation

2.3.1 Méthodes de consolidation

Les comptes sociaux des sociétés consolidées, arrêtés au 31 décembre 2019, sont établis selon les mêmes méthodes comptables afin de présenter un ensemble homogène. Les éléments réciproques ont été éliminés.

2.3.2 Ecart d'acquisition

Les écarts d'acquisition représentent la différence entre le coût d'acquisition des titres des sociétés acquises, et la quote-part dans la situation nette de ces sociétés à la date de prise de participation (incluant la quote-part de résultat réalisée à la date d'acquisition).

Les écarts d'acquisition constatés lors de l'entrée des filiales dans le groupe sont amortis sur une durée de 10 ans.

Lorsque la valeur comptable d'un écart d'acquisition devient supérieure à sa valeur actuelle, une dépréciation exceptionnelle est enregistrée pour la différence.

2.3.3 Dates de clôture

Toutes les sociétés clôturent leur exercice le 31 décembre 2019.

2.3.4 Comparatifs

Les comptes consolidés arrêtés au 31 décembre 2019 et au 31 décembre 2018 sont présentés à titre de comparatif.

2.4 Méthodes et règles d'évaluation

2.4.1 Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles se composent essentiellement de licences de logiciels. Elles sont amorties selon le mode linéaire, sur une durée de 1 à 3 ans.

Les développements informatiques autres que ceux relatifs au site internet sont comptabilisés en charges.

2.4.2 Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens.

Les éléments d'actif font l'objet de plans d'amortissement déterminés selon la durée et les conditions probables d'utilisation des biens. Les méthodes retenues sont les suivantes :

	<i>Durée</i>	<i>Méthode</i>
Aménagements et agencements	3 à 10 ans	Linéaire
Matériel de transport	5 ans	Linéaire
Matériel de bureau	3 ans	Linéaire
Matériel informatique	3 ans	Linéaire
Mobilier	5 ans	Linéaire

2.4.3. Immobilisations financières

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

Elles sont évaluées au coût historique.

En cas d'indice de perte de valeur, elles font l'objet d'un test de dépréciation destiné à déterminer s'il y a lieu de les déprécier.

2.4.4. Créances

Les créances sont évaluées au coût historique. En cas d'indice de perte de valeur, elles font l'objet d'un test de dépréciation destiné à déterminer s'il y a lieu de les déprécier.

2.4.5. Instruments de trésorerie

Les instruments de trésorerie comprennent les comptes bancaires et les instruments ou valeurs mobilières de placement d'échéance inférieures à 12 mois.

Ils sont évalués au coût historique.

Une provision pour dépréciation est constatée lorsque la valeur d'inventaire d'une ligne de valeurs mobilières de placement est inférieure à sa valeur comptable.

2.4.6. Provisions pour risques et charges

Les provisions pour risques et charges répondent aux définitions du PCG:

- une provision pour risques et charges est un passif dont l'échéance ou le montant n'est pas fixé de façon précise ;
- un passif est un élément du patrimoine ayant une valeur économique négative pour l'entité, c'est-à-dire une obligation de l'entreprise à l'égard d'un tiers, dont il est probable ou certain qu'elle provoquera une sortie de ressources au bénéfice de ce tiers, sans contrepartie au moins équivalente attendue de celui-ci.

2.4.7. Indemnités de départ à la retraite

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 de calcul 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.

Le montant de l'I.F.C calculé au 31 décembre 2019 pour l'ensemble des sociétés du groupe s'élève à 43 K€ et est comptabilisé en provision pour risques et charges.

2.4.8. Dettes non financières

Les dettes non financières sont évaluées à leur valeur nominale.

2.4.9. Contrats de locations

Les sociétés du groupe n'ont pas de matériel pris en location-financement. Il n'existe par ailleurs pas de contrat de location de longue durée significatif au sein du groupe, en dehors du bail du siège social. Aucun retraitement n'est donc constaté à ce titre.

2.4.10. Impôts différés

Des impôts différés sont constatés sur les différences temporelles fiscales, ainsi que sur les déficits fiscaux reportables lorsqu'un échéancier d'imputation a pu être établi.

Les impôts différés sont évalués au taux en vigueur sur leurs exercices de récupération ou de paiement s'ils sont connus et, à défaut, au dernier taux connu.

2.4.11. Charges et produits exceptionnels

Le PCG distingue le résultat d'exploitation courant et le résultat exceptionnel sans les définir, sinon par les comptes qui concourent à leur obtention :

- les charges exceptionnelles sont les charges hors gestion courante de l'entreprise. Elles concernent, soit des opérations de gestion, soit des opérations en capital (au sens économique).
- Les produits exceptionnels sont les produits hors gestion courante de l'entreprise. Ils concernent, soit des opérations de gestion, soit des opérations en capital.

2.4.12. Modalités de calcul du résultat par action

Le résultat net par action est calculé sur la base du nombre moyen pondéré d'actions en circulation dans le courant de l'exercice.

Aucun instrument dilutif n'ayant été émis, le résultat dilué par action correspond au résultat par action.

Le capital social se compose de 3.540.450 actions de 0,10 euros de nominal au 31 décembre 2019.

2.4.13. Chiffre d'affaires

Le chiffre d'affaires est principalement constitué des revenus perçus de la régie publicitaire.

2.4.14 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.

3 – Informations relatives au périmètre de consolidation

3.1 Informations relatives au périmètre de consolidation

Aucune variation de périmètre sur l'exercice au 31 décembre 2019.

3.2 Principes

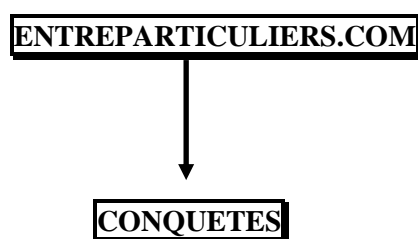
Les sociétés contrôlées par la société ENTREPATICULIERS.COM sont consolidées selon la méthode de l'intégration globale.

Les sociétés contrôlées conjointement sont consolidées selon la méthode de l'intégration proportionnelle.

Les sociétés sur lesquelles la société ENTREPATICULIERS.COM possède une influence notable sont mises en équivalence.

Les sociétés détenues à moins de 20% ne sont pas consolidées.

3.3 Organigramme au 31 décembre 2019



3.4 Liste des sociétés consolidées

	31/12/2019		31/12/2018		Méthode
	% contrôle	% intérêt	% contrôle	% intérêt	
ENTREPATICULIERS.COM	Mère	Mère	Mère	Mère	Mère
CONQUETES	100%	100%	100%	100%	IG

4 – Explications sur certains postes du bilan et du compte de résultat

4.1. Ecart d'acquisition

Le solde de l'écart d'acquisition se ventile comme suit.

€	CONQUETES	LES ANNONCES	TOTAL
Solde au 31 décembre 2018	84 085	5 425	89 510
Augmentation	0	0	0
Valeur brute au 31 décembre 2019	84 085	5 425	89 510
Amortissements au 31 décembre 2019	(84 085)	(5 425)	(89 510)
Dotations au 31 décembre 2019	0	0	0
Total amortissements au 31 décembre 2019	(84 085)	(5 425)	(89 510)
Valeur nette au 31 décembre 2019	0	0	0

Les écarts sont amortis sur 10 ans.

Annexes aux comptes consolidés du groupe **ENTREPARTICULIERS.com**
Pour les comptes consolidés arrêtés au 31 décembre 2019

4.2 Tableau de variation des immobilisations, des amortissements et des provisions

<i>En euros</i>	Solde au 31 12 18	Augmentation	Diminution	Solde au 31 12 19
IMMOBILISATIONS				
Ecart d'acquisition	89 510			89 510
Fonds de commerce				
Autres immobilisations incorp.	549 198			549 198
Aut.immob incorp en cours				
Terrains				
Terrains en crédit bail				
Constructions				
Constructions en crédit bail				
Inst. Tech, mat. Et Outillages				
Inst. Tech. En crédit bail				
Autres Immobilisations corp.	87 390			87 390
Aut. Immob. corp en crédit bail				
Immobilisations corp en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières	18 195		4 184	14 011
Total valeur brutes	744 293		4 184	740 109
AMORTISSEMENTS				
Ecart d'acquisition	89 510			89 510
Autres immobilisations incorp.	548 111	309		548 420
Aut.immob incorp; crédit bail				
Terrains				
Terrains en crédit bail				
Constructions				
Constructions en crédit bail				
Inst. Tech, mat. Et Outillages				
Inst. Tech. En crédit bail				
Autres Immobilisations corp.	84 103	3 213		87 316
Aut. Immob. corp. En crédit bail				
Immobilisations corpo en cours				
Avances et acomptes				
Total amortissements	721 724	3 522		725 246
Valeurs nettes	22 569			14 863

*Annexes aux comptes consolidés du groupe ENTREPATICULIERS.com
Pour les comptes consolidés arrêtés au 31 décembre 2019*

<i>En euros</i>	Solde au 31 12 18	Augmentation	Diminution	Solde au 31 12 19
PROVISIONS				
Provisions Réglementées				
Provisions pour risques et charges				
Provision pour litige	130 000		30 000	100 000
Provisions Litiges Prud'homaux	228 672	22 821	60 000	191 493
Provision Indemnités Départ Retraite	32 491	10 020		42 511
Provision Risque Urssaf	13 128			13 128
Provisions pour dépréciations				
Sur immobilisations				
Sur titres de participations				
Sur comptes clients				
Sur valeurs mobilières de placement				
Autres				
Total provisions	404 291	32 841	90 000	347 132

Les 100 K€ correspond à un litige commercial.

Les 191 K€ correspond à des litiges prud'homaux dont le total des demandes s'élèvent à 465 K€. La direction a estimé le risque de paiement inférieur aux demandes.

4.3 Titres de participation

Néant

4.4 Détail des autres créances (hors clients)

<i>Euros</i>	31 décembre 2019	31 décembre 2018
Créances sociales	4 572	11 787
Créances fiscales	35 330	53 713
Créances d'exploitation diverses	9 166	9 166
TVA/ AAE	0	0
S/Total Créances d'exploitation	49 068	74 666
C/C parties liées	0	0
Impôts différés	10 903	10 830
Charges constatées d'avances	5 762	5 900
Divers	0	0
S/Total Créances diverses	17 665	16 730
TOTAL AUTRES CREANCES	66 733	91 396

4.5. Trésorerie

Au 31 décembre 2019 les disponibilités bancaires s'élèvent à 60 338 € (73 305 € au 31/12/2018), et la juste valeur des VMP est de 123 456 € (99 021€ au 31/12/2018).

4.6 Capitaux propres

4.6.1 Tableau de variation des capitaux propres consolidés

	Capital	Primes	Réserve Légale	RAN	Réserves Consolidées	Résultat Exercice	Intérêts Minoritaires	Total Capitaux Propres
CP 31/12/2018	354 045	3 670 333	35 405	-4 088 865	-86 568	-513 184	-	- 628 834
Affectation Résultat	-			-513 184		513 184	-	
Dividendes / actions propres	-				-	-	-	
Résultat 31/12/2019	-	-	-	-	-	24 009	-	24 009
Solde 31/12/2019	354 045	3 670 333	35 405	-4 602 049	-86 568	24 009	-	- 604 825

4.6.2 Plans d'attribution gratuite d'actions aux salariés

Néant.

4.7 Ventilation du chiffre d'affaires

<i>En euros</i>	31 décembre 2019	31 décembre 2018
Chiffre d'affaires France	457 122	383 855
Chiffre d'affaires Export		
Chiffre d'affaires Total	457 122	383 855

Toutes les ventes d'annonces sont réalisées en France métropolitaine.

4.8 Charges de personnel et effectif

	31.12.19	31.12.18
Effectif fin de période	5	8

Les charges de personnel correspondantes (salaires bruts hors charges sociales) s'élèvent à 171 389 € au 31 décembre 2019 et à 223 675 € au 31 décembre 2018.

4.9 Produits et charges exceptionnels

<i>En euros au 31.12.2019</i>	Produits exceptionnels	Charges exceptionnelles
RAP exceptionnelle	60 000	
DAP exceptionnelle		
Autres produits exceptionnels		
Autres charges exceptionnelles	471	16 630
Valeurs nettes comptable immobilisations		
Condamnation litige		
TOTAL EXCEPTIONNEL	60 471	16 630

Les 60 K€ de reprise de provision exceptionnelle concernent des dossiers prud'homales radiés.

Les 17 K€ de charges exceptionnelles comprennent des coûts d'indemnités de rupture 7 K€.

4.10 Produits et charges financières

<i>En euros au 31.12.2019</i>	Produits financiers	Charges financières
Produits nets sur cession de VMP	2 303	
Revenus des certificats de dépôts		
Rep .prov. sur contrat de liquidité	40 718	
Prov. sur contrat de liquidité		0
Intérêts bancaires		54
Charges nettes sur cession de VMP		903
TOTAL	43 027	957

La reprise de provision de 41 K€ s'explique par l'augmentation du cours de l'action Entrepaticuliers.com au 31/12/2019 (0.97 € au 31/12/2019 contre 0.65 € au 31/12/2018).

4.11 Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

<i>En euros</i>	31 décembre 2019	31 décembre 2018
Impôt sur les bénéfices	0	0
Impôt différé	-1 074	-799
TOTAL	-1 074	-799

4.12 Impôts différés

Base	31/12/2018	Variation	31/12/2019
Impôt différé actif	10 830	1 074	10 904
Impôt différé passif	0	0	0

4.13 Rémunération des dirigeants

<i>En euros</i>	Rémunérations	Engagements en matière de pensions et indemnités assimilées
Rémunération au 31 décembre 2019	18 255 €	Néant

4.14 Informations sur les parties liées

Au 31/12/2019, la société **entrepaticuliers.com** détient une dette en compte courant de 302 K€ avec la société **GMI**.

4.15 Preuve d'impôt

K€	2019	2018
Résultat net consolidé (part du groupe)	24	-513
- Charge d'impôt consolidée (exigible et différé)	1	1
Résultat consolidé avant impôt	25	-514
<i>Taux théorique (taux courant applicable société mère)</i>	28,00%	33,33%
Charge fiscale théorique	-7	171
Eléments imposés à taux réduit		
Pertes fiscales de l'exercice non utilisées / non activées	10	-163
Différences permanentes	-2	-7
Variation différences temporaires fiscales	0	0
Amortissements des écarts d'acquisition	0	0
Charge fiscale réelle	1	1
<i>Taux effectif d'impôt</i>	3,20%	-0,26%

5 – Engagements hors bilan

Néant.

6 Faits significatifs postérieurs à la date de clôture

Néant.