



# 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

**S.A Entrepaticuliers.com**

**20 rue Cambon**

**75001 – Paris**

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

**Exercice du 01 janvier 2021 au 31 décembre 2021**

**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 2021 AU 31 DECEMBRE 2021**

**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 2021, tels qu’ils sont joints au présent rapport.

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

**Fondement de l’opinion**

***Référentiel d’audit***

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

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

***Indépendance***

Nous avons réalisé notre mission d’audit dans le respect des règles d’indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1er janvier 2021 à la date d’émission de notre rapport, et notamment nous n’avons pas fourni de services interdits par l’article 5, paragraphe 1, du règlement (UE) n° 537/2014.

## **Observation**

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

## **Justification des appréciations**

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

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, en application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes consolidés de l'exercice :

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

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

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

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

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du conseil d'administration et dans les autres documents adressés à l'assemblée générale sur la situation financière et les comptes annuels.

### **Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels**

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre conseil d'administration le 16 mars 2022.

### **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 29 Avril 2022,

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

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

**Sabrina Merniche**  
**Président**

## Bilan Actif

| Bilan Actif  | Du 01/01/2021 au 31/12/2021 |                |                | Au 31/12/2020  |
|--|-----------------------------|----------------|----------------|----------------|
|  | Brut                        | Amort. Prov.   | Net            | Net            |
| Capital souscrit non appelé                                  |                             |                |                |                |
| <b>ACTIF IMMOBILISÉ</b>                                      |                             |                |                |                |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>                         |                             |                |                |                |
| Frais d'établissement  |                             |                |                |                |
| Frais de développement                                       |                             |                |                |                |
| Concessions, brevets et droits similaires                    | 622 131                     | 574 304        | 47 827         | 75 396         |
| Fonds commercial   |                             |                |                |                |
| Autres immobilisations incorporelles                         |                             |                |                |                |
| Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles        |                             |                |                |                |
| <b>Immobilisations corporelles</b>                           |                             |                |                |                |
| Terrains   |                             |                |                |                |
| Constructions  |                             |                |                |                |
| Installations techniques, matériel et outillages industriels |                             |                |                |                |
| Autres immobilisations corporelles                           | 70 124                      | 70 124         |                |                |
| Immobilisations en cours                                     |                             |                |                |                |
| Avances et acomptes  |                             |                |                |                |
| <b>Immobilisations financières</b>                           |                             |                |                |                |
| Participations évaluées selon mise en équivalence            |                             |                |                |                |
| Autres participations  | 152 700                     | 144 259        | 8 441          | 8 441          |
| Créances rattachées à des participations                     |                             |                |                |                |
| Titres immobilisés de l'activité en portefeuille             |                             |                |                |                |
| Autres titres immobilisés                                    |                             |                |                |                |
| Prêts  |                             |                |                |                |
| Autres immobilisations financières                           | 13 444                      |                | 13 444         | 13 444         |
| <b>ACTIF IMMOBILISÉ</b>                                      | <b>858 399</b>              | <b>788 688</b> | <b>69 711</b>  | <b>97 280</b>  |
| <b>ACTIF CIRCULANT</b>                                       |                             |                |                |                |
| <b>Stocks et en-cours</b>                                    |                             |                |                |                |
| Matières premières, autres approvisionnements                |                             |                |                |                |
| En-cours de - De biens<br>production : - De services         |                             |                |                |                |
| Produits intermédiaires et finis                             |                             |                |                |                |
| Marchandises   |                             |                |                |                |
| Avances et acomptes versés sur commandes                     |                             |                |                |                |
| <b>Créances</b>  |                             |                |                |                |
| Clients et comptes rattachés                                 | 126 998                     |                | 126 998        | 110 206        |
| Autres   | 54 924                      |                | 54 924         | 293 735        |
| Capital souscrit et appelé, non versé                        |                             |                |                |                |
| <b>Valeurs mobilières de placement</b>                       |                             |                |                |                |
| Actions propres  | 213 780                     |                | 213 780        | 112 289        |
| Autres titres  |                             |                |                | -28 800        |
| <b>Instruments de trésorerie</b>                             |                             |                |                |                |
| <b>Disponibilités</b>  | <b>314 681</b>              |                | <b>314 681</b> | <b>102 013</b> |
| <b>Charges constatées d'avance</b>                           | <b>6 548</b>                |                | <b>6 548</b>   | <b>11 270</b>  |
| <b>ACTIF CIRCULANT</b>                                       | <b>716 931</b>              |                | <b>716 931</b> | <b>600 714</b> |
| Frais d'émission d'emprunt à étaler                          |                             |                |                |                |
| Primes de remboursement des obligations                      |                             |                |                |                |
| Écarts de conversion actif                                   |                             |                |                |                |
| <b>TOTAL ACTIF</b>   | <b>1 575 330</b>            | <b>788 688</b> | <b>786 642</b> | <b>697 994</b> |

## Bilan Passif

| Bilan Passif                                      | Du 01/01/2021  | Du 01/01/2020   |
|---|----------------|-----------------|
|   | Au 31/12/2021  | Au 31/12/2020   |
| <b>CAPITAUX PROPRES</b>                           |                |                 |
| Capital social ou individuel (dont versé) 354 045 | 354 045        | 354 045         |
| Prime d'émission, de fusion, d'apport             | 3 689 166      | 3 689 166       |
| Écarts de réévaluation                            |                |                 |
| Écart d'équivalence                               |                |                 |
| - Légale  | 35 405         | 35 405          |
| Réserves :  |                |                 |
| - Statutaires ou contractuelles                   |                |                 |
| - Réglementées                                    |                |                 |
| - Autres  |                |                 |
| Report à nouveau                                  | -4 454 116     | -4 652 833      |
| Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)        | 295 514        | 198 717         |
| Subventions d'investissement                      |                |                 |
| Provisions réglementées                           |                |                 |
| <b>CAPITAUX PROPRES</b>                           | <b>-79 987</b> | <b>-375 501</b> |
| <b>AUTRES FONDS PROPRES</b>                       |                |                 |
| Produits des émissions de titres participatifs    |                |                 |
| Avances conditionnées                             |                |                 |
| Autres  |                |                 |
| <b>AUTRES FONDS PROPRES</b>                       |                |                 |
| <b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>         |                |                 |
| Provisions pour :                                 |                |                 |
| - Risques   | 15 000         | 85 000          |
| - Charges   |                |                 |
| <b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>         | <b>15 000</b>  | <b>85 000</b>   |
| <b>EMPRUNTS ET DETTES</b>                         |                |                 |
| Emprunts obligataires convertibles                |                |                 |
| Autres emprunts obligataires                      |                |                 |
| Emprunts et dettes :                              |                |                 |
| -auprès des établissements de crédit              |                |                 |
| - Financières diverses                            | 511 075        | 345 000         |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours  |                |                 |
| - Fournisseurs et comptes rattachés               | 192 264        | 547 848         |
| Dettes :  |                |                 |
| - Fiscales et sociales                            | 146 490        | 93 846          |
| - Sur immobilisations et comptes rattachés        |                |                 |
| Autres dettes                                     | 1 800          | 1 800           |
| Instruments de trésorerie                         |                |                 |
| Produits constatés d'avance                       |                |                 |
| <b>EMPRUNTS ET DETTES</b>                         | <b>851 629</b> | <b>988 494</b>  |
| Écarts de conversion passif                       |                |                 |
| <b>TOTAL PASSIF</b>                               | <b>786 642</b> | <b>697 994</b>  |

## Compte de résultat

| Compte de résultat  | Du 01/01/2021 au 31/12/2021 |                |                | Au 31/12/2020  |
|---|-----------------------------|----------------|----------------|----------------|
|   | France                      | Exportations   | Total          | Total          |
| <b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>  |                             |                |                |                |
| Ventes de marchandises  |                             |                |                |                |
| Production vendue : - De biens  |                             |                |                |                |
| - De services   | 305 747                     | 636 724        | 942 471        | 476 613        |
| <b>Chiffre d'affaires net</b>   | <b>305 747</b>              | <b>636 724</b> | <b>942 471</b> | <b>476 613</b> |
| Production : - Stockée  |                             |                |                |                |
| - Immobilisée   |                             |                |                | 82 706         |
| Subventions d'exploitation reçues   |                             |                |                |                |
| Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions, transferts de charges |                             |                | 43 948         | 110 542        |
| Autres produits   |                             |                |                | 490            |
| <b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>  |                             |                | <b>986 419</b> | <b>670 351</b> |
| <b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>   |                             |                |                |                |
| Achats de marchandises (y compris droits de douane)                             |                             |                |                |                |
| Variation de stocks (marchandises)  |                             |                |                |                |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements                       |                             |                |                |                |
| Variation de stocks (matières premières et autres approvisionnements)           |                             |                |                |                |
| Autres achats et charges externes *   |                             |                | 574 661        | 324 202        |
| Impôts, taxes et versements assimilés   |                             |                | 4 801          | 2 016          |
| Salaires et traitements   |                             |                | 103 153        | 80 454         |
| Charges sociales  |                             |                | 52 955         | 40 969         |
| - Amortissements sur immobilisations  |                             |                | 27 569         | 8 163          |
| - Dépréciations sur immobilisations   |                             |                |                |                |
| Dotations aux : - Dépréciations sur actif circulant                             |                             |                |                |                |
| - Provisions pour risques et charges  |                             |                |                |                |
| Autres charges  |                             |                | 22 357         | 1 297          |
| <b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>   |                             |                | <b>785 497</b> | <b>457 101</b> |
| * Y compris : - Redevances de crédit-bail mobilier                              |                             |                |                |                |
| - Redevances de crédit-bail immobilier  |                             |                |                |                |
| <b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION</b>  |                             |                | <b>200 922</b> | <b>213 249</b> |
| Bénéfice attribué ou perte transférée   |                             |                |                |                |
| Perte supportée ou bénéfice transféré   |                             |                |                |                |
| <b>PRODUITS FINANCIERS</b>  |                             |                |                |                |
| Produits financiers de participation  |                             |                |                |                |
| Produits des autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé             |                             |                |                |                |
| Autres intérêts et produits assimilés   |                             |                |                | 629            |
| Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges                 |                             |                | 28 800         |                |
| Différences positives de change   |                             |                |                |                |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement                   |                             |                | 110 858        | 1              |
| <b>PRODUITS FINANCIERS</b>  |                             |                | <b>139 658</b> | <b>630</b>     |
| <b>CHARGES FINANCIÈRES</b>  |                             |                |                |                |
| Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions           |                             |                |                | 25 187         |
| Intérêts et charges assimilés   |                             |                | 589            |                |
| Différences négatives de change   |                             |                |                |                |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement                  |                             |                |                | 805            |
| <b>CHARGES FINANCIÈRES</b>  |                             |                | <b>589</b>     | <b>25 992</b>  |
| <b>RÉSULTAT FINANCIER</b>   |                             |                | <b>139 069</b> | <b>-25 362</b> |
| <b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS</b>  |                             |                | <b>339 991</b> | <b>187 887</b> |



## Compte de résultat (Suite)

| Compte de résultat (suite)  | Au 31/12/2021    | Au 31/12/2020  |
|---|------------------|----------------|
| <b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>   |                  |                |
| Sur opérations de gestion   |                  | 27 727         |
| Sur opérations en capital   |                  |                |
| Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges           | 70 000           |                |
| <b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>   | <b>70 000</b>    | <b>27 727</b>  |
| <b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>  |                  |                |
| Sur opérations de gestion   | 114 477          | 16 897         |
| Sur opérations en capital   |                  |                |
| Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions |                  |                |
| <b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>  | <b>114 477</b>   | <b>16 897</b>  |
| <b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL</b>  | <b>-44 477</b>   | <b>10 830</b>  |
| Participation des salariés  |                  |                |
| Impôts sur les bénéfices  |                  |                |
| <b>TOTAL DES PRODUITS</b>   | <b>1 196 077</b> | <b>698 707</b> |
| <b>TOTAL DES CHARGES</b>  | <b>900 563</b>   | <b>499 990</b> |
| <b>BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)</b>         | <b>295 514</b>   | <b>198 717</b> |

## 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 31/12/2021 dont le total du bilan avant répartition est de 786 642 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 295 514 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2021 au 31/12/2021.

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 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.

### 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 de transport             | 5 ans,     |
| • Matériel de bureau                | 3 ans,     |
| • Matériel informatique             | 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

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.

### **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 0,98%.

### **Faits caractéristiques**

L'émergence et l'expansion de la COVID-19 depuis l'année 2020 ont affecté les activités économiques et commerciales sur le plan mondial. Cette crise sanitaire liée à l'événement COVID-19 n'a pas eu d'impacts significatifs sur les comptes.

L'entreprise a retenu une approche ciblée pour exprimer les impacts pertinents de la crise sur la performance de l'exercice et sur la situation financière.

Dans un contexte général incertain sur la durée de l'épidémie et ses conséquences économiques, compte tenu de ces mesures et sur la base des informations connues à la date d'arrêté des comptes, l'entreprise estime qu'il n'existe pas, à cette date, d'incertitudes significatives sur la continuité de son exploitation.

## Faits caractéristiques de l'exercice

### Chiffre d'affaires

Le chiffre d'affaires 2021 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 942 K€ en 2021 contre 477 K€ en 2020.

### Engagements retraites

L'I.F.C. calculé, pour un montant de 43 K€ au 31 décembre 2021, 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 2021, CONQUETES a facturé 87 266 € représentant l'intégralité de ces coûts à ENTREPARTICULIERS.COM.

Au 31 décembre 2021 le compte fournisseur ( dont fnp) de CONQUETES s'élève à 84 068 €. le compte courant à 143.687 € créditeur.

### Autres éléments significatifs

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

### Cours de l'action Entrepaticuliers.com

Nous observons une baisse du cours de l'action passant de 4,16 euros le 31/12/2021 à 3 euros en date du 25 avril 2022.

**Composition du capital Social**

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

## Etat des immobilisations

| Immobilisations  | Valeur brute<br>en début d'exercice | Augmentations                  |                                    |
|--|-------------------------------------|--------------------------------|------------------------------------|
|  |                                     | Réévaluations<br>de l'exercice | Acquisitions<br>créances virements |
| <b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>   |                                     |                                |                                    |
| Frais d'établissement et de développement<br>Autres postes d'immobilisations incorporelles                       | 622 131                             |                                |                                    |
| <b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>   | <b>622 131</b>                      |                                |                                    |
| <b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>   |                                     |                                |                                    |
| Terrains   |                                     |                                |                                    |
| Constructions - Sur sol propre<br>: - Sur sol d'autrui<br>- Générales, agencements et aménagements constructions |                                     |                                |                                    |
| Installations : - Techniques, matériel et outillage<br>- Générales, agencements et aménagements divers           |                                     |                                |                                    |
| Matériel : - De transport<br>- De bureau et informatique, mobilier   | 17 010<br>53 113                    |                                |                                    |
| Emballages récupérables et divers<br>Immobilisations corporelles en cours<br>Avances et acomptes                 |                                     |                                |                                    |
| <b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>   | <b>70 124</b>                       |                                |                                    |
| <b>IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES</b>   |                                     |                                |                                    |
| Participations évaluées par mise en équivalence<br>Autres : - Participations<br>- Titres immobilisés             | 152 700                             |                                |                                    |
| Prêts et autres immobilisations financières  | 13 444                              |                                |                                    |
| <b>IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES</b>   | <b>166 144</b>                      |                                |                                    |
| <b>TOTAL GÉNÉRAL</b>   | <b>858 399</b>                      |                                |                                    |

| Immobilisations  | Diminutions |          | Valeur brute<br>des immo.<br>en fin d'exercice | Réval. légale ou éval.<br>par mise en équival. |
|--|-------------|----------|--|--|
|  | Virements   | Cessions |  | Val. d'origine des<br>immo. en fin d'ex.       |
| Frais d'établissement et de développement<br>Autres postes d'immobilisations incorporelles           |             |          | 622 131  |  |
| <b>TOTAL</b>   |             |          | <b>622 131</b>                                 |  |
| Terrains   |             |          |  |  |
| Constructions - Sur sol propre<br>: - Sur sol d'autrui<br>- Gales, agenets et aménagt. const.        |             |          |  |  |
| Installations : - Techniques, matériel et outillage<br>- Gales, agenets et aménagt. divers           |             |          |  |  |
| Matériel : - De transport<br>- De bureau et informatique, mob.                                       |             |          | 17 010<br>53 113                               |  |
| Emballages récupérables et divers<br>Immobilisations corporelles en cours<br>Avances et acomptes     |             |          |  |  |
| <b>TOTAL</b>   |             |          | <b>70 124</b>                                  |  |
| Participations évaluées par mise en équivalence<br>Autres : - Participations<br>- Titres immobilisés |             |          | 152 700  |  |
| Prêts et autres immobilisations financières  |             |          | 13 444   |  |
| <b>TOTAL</b>   |             |          | <b>166 144</b>                                 |  |
| <b>TOTAL GÉNÉRAL</b>   |             |          | <b>858 399</b>                                 |  |

## Etat des immobilisations, amortissements et dépréciations

| Immobilisations               | Montant au début de l'exercice | Augmentations | Diminutions | Montant à la fin de l'exercice |
|-------------------------------|--------------------------------|---------------|-------------|--------------------------------|
| Immobilisations incorporelles | 622 131                        |               |             | 622 131                        |
| Immobilisations corporelles   | 70 124                         |               |             | 70 124                         |
| Immobilisations financières   | 166 144                        |               |             | 166 144                        |
| <b>TOTAL</b>                  | <b>858 399</b>                 |               |             | <b>858 399</b>                 |

| Amortissements                | Montant au début de l'exercice | Augmentations | Diminutions | Montant à la fin de l'exercice |
|-------------------------------|--------------------------------|---------------|-------------|--------------------------------|
| Immobilisations incorporelles | 546 735                        | 27 569        |             | 574 304                        |
| Immobilisations corporelles   | 70 124                         |               |             | 70 124                         |
| <b>TOTAL</b>                  | <b>616 860</b>                 | <b>27 569</b> |             | <b>644 429</b>                 |

| Dépréciations                 | Montant au début de l'exercice | Augmentations  | Diminutions    | Montant à la fin de l'exercice |
|-------------------------------|--------------------------------|----------------|----------------|--------------------------------|
| Immobilisations incorporelles |                                |                |                |                                |
| Immobilisations corporelles   |                                |                |                |                                |
| Immobilisations financières   | 144 259                        | 144 259        | 144 259        | 144 259                        |
| <b>TOTAL</b>                  | <b>144 259</b>                 | <b>144 259</b> | <b>144 259</b> | <b>144 259</b>                 |

## Etat des provisions et dépréciations

| Nature des provisions                             | Montant au début de l'exercice | Augmentations : dotations de l'exercice | Diminutions : reprises à la fin de l'exercice | Montant à la fin de l'exercice |
|---|--------------------------------|---|---|--------------------------------|
| <b>RÉGLEMENTÉES</b>                               |                                |   |   |                                |
| - Reconstitution des gisements                    |                                |   |   |                                |
| Provisions pour : - Investissements               |                                |   |   |                                |
| - Hausse des prix                                 |                                |   |   |                                |
| Amortissements dérogatoires                       |                                |   |   |                                |
| Provisions pour prêts d'installation              |                                |   |   |                                |
| Autres provisions réglementées                    |                                |   |   |                                |
| <b>PROVISIONS RÉGLEMENTÉES</b>                    |                                |   |   |                                |
| <b>RISQUES ET CHARGES</b>                         |                                |   |   |                                |
| - Litiges   | 85 000                         |   | 70 000  | 15 000                         |
| - Garanties données aux clients                   |                                |   |   |                                |
| - Pertes sur marché à terme                       |                                |   |   |                                |
| - Amendes et pénalités                            |                                |   |   |                                |
| - Pertes de change                                |                                |   |   |                                |
| Provisions pour : - Pensions et obligations       |                                |   |   |                                |
| - Impôts  |                                |   |   |                                |
| - Renouvellement des immobilisations              |                                |   |   |                                |
| - Gros entretien et grandes révisions             |                                |   |   |                                |
| - Charges sociales et fiscales sur congés à payer |                                |   |   |                                |
| Autres provisions pour risques et charges         |                                |   |   |                                |
| <b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>         | <b>85 000</b>                  |   | <b>70 000</b>                                 | <b>15 000</b>                  |

| Nature des dépréciations                                      | Montant au début de l'exercice | Augmentations : dotations de l'exercice | Diminutions : reprises à la fin de l'exercice | Montant à la fin de l'exercice |
|---|--------------------------------|---|---|--------------------------------|
| <b>DÉPRÉCIATIONS</b>  |                                |   |   |                                |
| - Incorporelles   |                                |   |   |                                |
| - Corporelles   |                                |   |   |                                |
| Immobilisations : - Titres mis en équivalence                 | 144 259                        |   |   | 144 259                        |
| - Titres de participation                                     |                                |   |   |                                |
| - Financières   |                                |   |   |                                |
| Sur stocks et en cours  |                                |   |   |                                |
| Sur comptes clients   | 19 948                         |   | 19 948  |                                |
| Autres provisions pour dépréciation                           | 28 800                         |   | 28 800  |                                |
| <b>DÉPRÉCIATIONS</b>  | <b>193 007</b>                 |   | <b>48 748</b>                                 | <b>144 259</b>                 |
| <b>TOTAL GÉNÉRAL</b>  | <b>278 007</b>                 |   | <b>118 748</b>                                | <b>159 259</b>                 |
| - D'exploitation  |                                |   | 19 948  |                                |
| Dont dotations et reprises : - Financières                    |                                |   | 28 800  |                                |
| - Exceptionnelles   |                                |   | 70 000  |                                |
| <i>Titres mis en équivalence : Montant de la dépréciation</i> |                                |   |   |                                |



## Etat des créances

| Créances   | Montant brut   | Liquidité de l'actif     |                         |
|--|----------------|--------------------------|-------------------------|
|  |                | Échéances à moins d'1 an | Échéances à plus d'1 an |
| <b>DE L'ACTIF IMMOBILISÉ</b>   |                |                          |                         |
| Créances rattachées à des participations   |                |                          |                         |
| Prêts (1) (2)  |                |                          |                         |
| Autres immobilisations financières   | 13 444         |                          | 13 444                  |
| <b>DE L'ACTIF CIRCULANT</b>  |                |                          |                         |
| Clients douteux ou litigieux   |                |                          |                         |
| Autres créances clients  | 126 998        | 126 998                  |                         |
| Créances représentatives de titres prêtés  |                |                          |                         |
| Personnel et comptes rattachés   |                |                          |                         |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux                                    |                |                          |                         |
| Impôts sur les bénéfices   | 1 908          | 1 908                    |                         |
| Taxe sur la valeur ajoutée   | 28 235         | 28 235                   |                         |
| Autres impôts, taxes et versements assimilés                                     |                |                          |                         |
| Divers   |                |                          |                         |
| Groupe et associés (2)   |                |                          |                         |
| Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres) | 24 782         | 24 782                   |                         |
| Charges constatées d'avance  | 6 548          | 6 548                    |                         |
| <b>TOTAL</b>   | <b>201 914</b> | <b>188 470</b>           | <b>13 444</b>           |
| (1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice                               |                |                          |                         |
| (1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice                       |                |                          |                         |
| (2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques                  |                |                          |                         |

## 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   | 192 264        | 192 264                       |                         |                           |
| Personnel et comptes rattachés  | 12 442         | 12 442                        |                         |                           |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux                               | 110 082        | 110 082                       |                         |                           |
| Impôts sur les bénéfices  |                |                               |                         |                           |
| Taxe sur la valeur ajoutée  | 15 257         | 15 257                        |                         |                           |
| Obligations cautionnées   |                |                               |                         |                           |
| Autres impôts, taxes et assimilés   | 8 709          | 8 709                         |                         |                           |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                             |                |                               |                         |                           |
| Groupe et associés (2)  | 511 075        | 511 075                       |                         |                           |
| Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres) | 1 800          | 1 800                         |                         |                           |
| Dettes représentatives de titres empruntés                                  |                |                               |                         |                           |
| Produits constatés d'avance   |                |                               |                         |                           |
| <b>TOTAL</b>  | <b>851 629</b> | <b>851 629</b>                |                         |                           |
| (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice                                  |                |                               |                         |                           |
| (1) Emprunts remboursés en cours d'exercice                                 |                |                               |                         |                           |
| (2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques   |                |                               |                         |                           |

## Liste des filiales (plus de 50%)

| Informations financières                                     | Capital | Réserves et report à nouveau avant affectation des résultats | Quote-part du capital détenue (en %) | Valeurs comptables des titres détenus |       | Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés | Montant des cautions et avals donnés par la société | Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé | Résultats (bénéfice ou perte du dernier exercice clos) | Dividende encaissés par la société au cours de l'exercice |
|--|---------|--|--------------------------------------|---------------------------------------|-------|--|---|--|--|---|
|  |         |  |                                      | Brute                                 | Nette |  |   |  |  |   |
| <b>FILIALE (+ DE 50 % DU CAPITAL DÉTENU PAR LA SOCIÉTÉ).</b> |         |  |                                      |                                       |       |  |   |  |  |   |
| SARL CONQUETES   | 7 635   | 43   | 100.00                               | 152 700                               | 8 441 |  |   |  |  |   |

Commentaires

## Résultats des cinq derniers exercices

|  | 31/12/2021 | 31/12/2020 | 31/12/2019 | 31/12/2018 | 31/12/2017 |
|--|------------|------------|------------|------------|------------|
| <b>Situation financière en fin d'exercice</b>  |            |            |            |            |            |
| Capital social   | 354 045    | 354 045    | 354 045    | 354 045    | 354 045    |
| Nombre :<br>- D'actions émises<br>- D'obligations convertibles en actions  | 3 540 450  | 3 540 450  | 3 540 450  | 3 540 450  | 3 540 450  |
| <b>Opérations et résultat</b>  |            |            |            |            |            |
| Chiffres d'affaires (H.T.)   | 942 471    | 476 613    | 475 122    | 383 855    | 1 734 009  |
| Résultat avant impôts, participations,<br>dotations aux amortissements et provisions   | 204 335    | 151 525    | -34 239    | -173 508   | -983 487   |
| Impôts sur les bénéfices   |            |            |            |            |            |
| Participation des salariés   |            |            |            |            |            |
| Résultat<br>après impôts,<br>participation :<br>- Avant dotations aux amortissements<br>et provisions<br>- Dotations aux amortissements<br>et provisions | 204 335    | 151 525    | -34 239    | -173 508   | -983 487   |
| Résultat distribué   | 295 514    | 198 717    | 32 956     | -355 845   | -1 067 953 |
| <b>Résultat par action</b>   |            |            |            |            |            |
| Résultat<br>après impôts,<br>participation :<br>- Avant dotations aux amortissements<br>et provisions<br>- Dotations aux amortissements<br>et provisions |            |            |            |            |            |
| Dividende attribué   |            |            |            |            |            |
| <b>Personnel</b>   |            |            |            |            |            |
| Effectif moyen des salariés  | 3          |            |            |            |            |
| Montant de la masse salariale  | 103 153    | 80 454     | 137 260    | 166 409    | 444 612    |
| Montant des sommes versées en avantages sociaux<br>(Sécurité Sociale, oeuvres sociales)  | 52 955     | 40 969     | 70 443     | 91 521     | 208 653    |